

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31. Dezember 2020

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzverwaltung <i>Vorlagenersteller:</i> Silvia Frahm	<i>Datum</i> 11.04.2023 <i>Antragsteller:</i>
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Elmenhorst/Lichtenhagen (Entscheidung)	14.03.2024	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2020 i. d. F. vom 23.10.2023 fest.

Der ausgewiesene und festgestellte Jahresüberschuss in Höhe von 883.011,49 EUR wird gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Bilanzsumme per 31.12.2020 31.085.299,50 EUR

Eigenkapital per 31.12.2020 22.893.546,30 EUR

Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung 2020 (Nr.31) 883.011,49 EUR

Finanzmittelüberschuss in der Finanzrechnung 2020 (Nr. 40) 1.349.252,74 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist gegeben.

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 23.10.2023 den Jahresabschluss der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31. Dezember 2020 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Im Zuge der Durchführung einer umfassenden Einnahmenanalyse zur Vorbereitung der Umsetzung des § 2b UStG werden möglicherweise steuerrelevante Sachverhalte aus der Vergangenheit bekannt, wodurch es zu finanziellen Belastungen kommen könnte.

Der Jahresabschluss inkl. Prüfungsbericht, Prüfungsvermerk und Bestätigungsvermerk ist dieser Vorlage beigelegt. Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt die so wesentlich wären, dass sie der Feststellung des Jahresabschlusses durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2020 i. d. F. vom 23.10.2023 festzustellen

Finanzielle Auswirkungen

keine

Anlage/n

1	Jahresabschluss per 31.12.2020 (öffentlich)
2	Protokoll v. 23.10.2023 inkl. Anlagen (nichtöffentlich)

**Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	8
IV TEILRECHNUNGEN	12
V BILANZ	42
VI ANHANG	45
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	70
Anlage 2 Forderungsübersicht	73
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	75
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	77
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	80
Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	82

I VORWORT

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. der Übersicht über die Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Gem. § 60 Abs.3 KV M-V sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

1. die Anlagenübersicht
2. die Forderungsübersicht
3. die Verbindlichkeitenübersicht
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

III ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	Konto- nummer																	
																		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.634.000,00	0,00	1.066,13	8.961,41	0,00	3.644.017,54	0,00	3.644.017,54	3.926.748,79	-282.731,25	4.102.733,85	-175.985,06	0,00		40																	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.014.900,00	0,00	9.275,20	0,00	0,00	1.024.175,20	0,00	1.024.175,20	1.200.333,20	-176.158,00	403.685,07	796.648,13	0,00		41																	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		85.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.100,00	0,00	85.100,00	105.534,79	-20.434,79	21.018,27	84.516,52	0,00		43																	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		319.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.800,00	20.000,00	339.800,00	343.338,89	-3.538,89	344.409,95	-1.071,06	20.000,00	441.443,444	445,448																	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		61.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.100,00	0,00	61.100,00	96.019,54	-34.919,54	54.403,64	41.615,90	0,00		442,448																	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	21.406,55	-5.606,55	64.651,54	-43.244,99	0,00		47																	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		138.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.400,00	0,00	138.400,00	168.267,54	-29.867,54	208.845,89	-40.578,31	0,00		46																	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		5.269.100,00	0,00	10.331,33	8.961,41	0,00	5.288.392,74	20.000,00	5.308.392,74	5.861.649,30	-553.256,56	5.199.748,17	661.901,13	20.000,00																			
12.	- Personalaufwendungen		399.500,00	0,00	0,00	0,00	5.480,00	404.980,00	0,00	404.980,00	349.826,00	55.154,00	311.113,40	38.712,60	0,00		50																	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.013.800,00	0,00	-7.618,87	0,00	9.768,14	1.015.949,27	284.969,93	1.300.919,20	1.021.560,71	279.358,49	820.298,41	201.262,30	236.535,08		52																	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		709.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709.100,00	0,00	709.100,00	690.729,87	18.370,13	667.205,58	23.524,29	0,00		53																	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.632,17	-1.632,17	21.635,78	-20.003,61	0,00																			

Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres		Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		Erläuterung																						
			in €	1												in €	2		in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13
			in €	1												in €	2		in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.966.500,00	0,00	-11.732,03	8.961,41	0,00	-27.169,79	2.936.559,59	0,00	2.936.559,59	2.804.525,93	132.033,66	2.950.972,85	-146.446,92		5.000,00	54																						
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.373,50	2.473,50	0,00	2.473,50	2.473,50	0,00	2.264,25	209,25	0,00	57																							
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		180.100,00	0,00	26.006,46	0,00	7.892,30	213.998,76	45.951,71	259.950,47	107.889,63	152.060,84	87.522,75	20.366,88		140.925,30	56																							
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		5.269.100,00	0,00	6.655,56	8.961,41	-1.655,85	5.283.061,12	330.921,64	5.613.982,76	4.978.637,81	635.344,95	117.624,79	382.460,38																										
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,85	5.331,62	-310.921,64	-305.590,02	883.011,49	-1.188.601,51	544.276,34	-362.460,38																										
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,85	5.331,62	-310.921,64	-305.590,02	883.011,49	-1.188.601,51	544.276,34	-362.460,38																										
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,85	5.331,62	-310.921,64	-305.590,02	883.011,49	-1.188.601,51	544.276,34	-362.460,38																										
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr											4.325.684,86		3.986.949,71																										
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)											5.208.696,35		4.325.684,86																										

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 6
Datum: 29.09.2023
Uhrzeit: 11:34:41

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.644.017,54	0,00	3.644.017,54	3.926.748,79	-282.731,25	40
	1.1 Grundsteuer A	7.500,00	0,00	7.500,00	7.124,39	375,61	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	409.000,00	0,00	409.000,00	409.255,59	-255,59	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	1.008.961,41	0,00	1.008.961,41	1.317.226,49	-308.265,08	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.962.856,13	0,00	1.962.856,13	1.929.483,12	33.373,01	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	232.200,00	0,00	232.200,00	238.427,62	-6.227,62	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	23.500,00	0,00	23.500,00	25.231,58	-1.731,58	(403)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.024.175,20	0,00	1.024.175,20	1.200.333,20	-176.158,00	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	665.500,00	0,00	665.500,00	665.478,35	21,65	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	244.162,00	-244.162,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.275,20	0,00	9.275,20	9.275,20	0,00	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	349.400,00	0,00	349.400,00	281.417,65	67.982,35	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.100,00	0,00	85.100,00	105.534,79	-20.434,79	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	65.800,00	0,00	65.800,00	86.197,05	-20.397,05	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	19.300,00	0,00	19.300,00	19.337,74	-37,74	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	319.800,00	20.000,00	339.800,00	343.338,89	-3.538,89	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	319.800,00	20.000,00	339.800,00	343.338,89	-3.538,89	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.100,00	0,00	61.100,00	96.019,54	-34.919,54	442, 448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.800,00	0,00	15.800,00	21.406,55	-5.606,55	47
	9.1 Zinserträge	15.800,00	0,00	15.800,00	21.406,55	-5.606,55	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	138.400,00	0,00	138.400,00	168.267,54	-29.867,54	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	13.585,00	-13.585,00	(461)
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	37,07	-37,07	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.288.392,74	20.000,00	5.308.392,74	5.861.649,30	-553.256,56	
12.	- Personalaufwendungen	404.980,00	0,00	404.980,00	349.826,00	55.154,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.015.949,27	284.969,93	1.300.919,20	1.021.560,71	279.358,49	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	147.681,57	0,00	147.681,57	105.202,55	42.479,02	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	619.237,76	284.969,93	904.207,69	697.416,27	206.791,42	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	709.100,00	0,00	709.100,00	690.729,87	18.370,13	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.632,17	-1.632,17	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.936.559,59	0,00	2.936.559,59	2.804.525,93	132.033,66	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	688.878,36	0,00	688.878,36	649.563,25	39.315,11	(541)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 7
Datum: 29.09.2023
Uhrzeit: 11:34:41

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	17.3 Gewerbesteuerumlage	125.661,41	0,00	125.661,41	125.661,41	0,00	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.536.193,30	0,00	1.536.193,30	1.443.474,75	92.718,55	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	585.826,52	0,00	585.826,52	585.826,52	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.473,50	0,00	2.473,50	2.473,50	0,00	57
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.473,50	0,00	2.473,50	2.473,50	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	213.998,76	45.951,71	259.950,47	107.889,63	152.060,84	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.283.061,12	330.921,64	5.613.982,76	4.978.637,81	635.344,95	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	5.331,62	-310.921,64	-305.590,02	883.011,49	-1.188.601,51	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	5.331,62	-310.921,64	-305.590,02	883.011,49	-1.188.601,51	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	5.331,62	-310.921,64	-305.590,02	883.011,49	-1.188.601,51	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	4.325.684,86	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	5.208.696,35	-----	

*** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ***

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra-			Erläuterung
															gung von			
															Ermäch-			
															tigungen in			
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.634.000,00	0,00	1.056,13	8.961,41	0,00	3.644.017,54	0,00	3.644.017,54	3.873.654,93	-229.637,39	4.094.520,32	-220.865,39	0,00	0,00		60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		665.500,00	0,00	9.275,20	0,00	0,00	674.775,20	0,00	674.775,20	909.640,35	-234.865,15	124.144,36	785.495,99	0,00	0,00		61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		65.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.800,00	0,00	65.800,00	85.663,81	-19.863,81	2.590,64	83.073,17	0,00	0,00		63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		319.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.800,00	20.000,00	339.800,00	349.710,13	-9.910,13	345.414,45	4.295,68	20.000,00	20.000,00		641.648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		61.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.100,00	0,00	61.100,00	96.031,58	-34.931,58	54.280,92	41.750,66	0,00	0,00		642.648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	18.264,37	-2.464,37	62.945,47	-44.681,10	0,00	0,00		67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		138.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.400,00	0,00	138.400,00	158.394,21	-19.994,21	158.867,08	-472,87	0,00	0,00		66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.900.400,00	0,00	10.331,33	8.961,41	0,00	4.919.692,74	20.000,00	4.939.692,74	5.491.359,38	-551.666,64	4.842.763,24	648.596,14	20.000,00	20.000,00		
11.	- Personalauszahlungen		399.500,00	0,00	0,00	0,00	5.480,00	404.980,00	0,00	404.980,00	349.722,28	55.257,72	311.217,12	38.505,16	0,00	0,00		70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.013.800,00	0,00	-7.618,87	0,00	9.768,14	1.015.949,27	284.969,93	1.300.919,20	949.327,37	351.591,83	840.625,81	108.701,56	236.535,08	236.535,08		72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.966.500,00	0,00	-11.732,03	8.961,41	-27.169,79	2.936.559,59	0,00	2.936.559,59	2.720.086,24	216.473,35	2.952.598,41	-232.512,17	5.000,00	5.000,00		74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.373,50	2.473,50	0,00	2.473,50	1.958,50	515,00	2.264,25	-305,75	0,00	0,00		77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		180.100,00	0,00	26.006,46	0,00	7.892,30	213.998,76	45.951,71	259.950,47	101.462,85	158.487,62	91.698,20	9.764,65	140.925,30	140.925,30		76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		4.560.000,00	0,00	6.655,56	8.961,41	-1.655,85	4.573.961,12	330.921,64	4.904.882,76	4.122.557,24	782.325,52	4.198.403,79	-75.846,55	382.460,38	382.460,38		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		340.400,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,85	345.731,62	-310.921,64	34.809,98	1.368.802,14	-1.333.992,16	644.359,45	724.442,69	-362.460,38	-362.460,38		

Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		Erläuterung				
															in €	in €		in €	in €	in €	in €
																		Konto- nummer			
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		340.400,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,85	345.731,62	-310.921,64	34.809,98	1.368.802,14	-1.333.992,16	644.359,45	724.442,69	-362.460,38						
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		314.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.700,00	0,00	314.700,00	354.308,70	-39.608,70	34.952,11	319.356,59	0,00			681			
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.301,80	-34.301,80	0,00	34.301,80	0,00			682			
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00	-14.300,00	37.950,00	-23.650,00	0,00			685			
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.885,30	-17.885,30	0,00			686			
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		314.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.700,00	0,00	314.700,00	402.910,50	-88.210,50	90.787,41	312.123,09	0,00						
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,76	3.200,76	0,00	-3.200,76	0,00			781 + 784			
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.241.400,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,56	1.246.731,33	706.777,95	1.953.509,28	425.660,66	1.527.848,62	1.956.018,06	-1.530.357,40	1.146.630,33			785			
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.241.400,00	0,00	3.675,77	0,00	1.655,56	1.246.731,33	706.777,95	1.953.509,28	422.459,90	1.531.049,38	1.956.018,06	-1.533.558,16	1.146.630,33						
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-926.700,00	0,00	-3.675,77	0,00	-1.655,56	-932.031,33	-706.777,95	-1.638.809,28	-19.549,40	-1.619.259,88	-1.865.230,65	1.845.681,25	-1.146.630,33						
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmit- telfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-586.300,00	0,00	0,00	0,00	0,29	-586.299,71	-1.017.699,59	-1.603.999,30	1.349.252,74	-2.953.252,04	-1.220.871,20	2.570.123,94	-1.509.090,71						
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.553,54	-6.553,54	-2.406,00	8.959,54	0,00			699 ./ 799			

Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung												
																in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)	-586.300,00	0,00	0,00	0,00	0,29	-586.299,71	-1.017.699,59	-1.603.999,30	1.355.806,28	-2.959.805,58	-1.223.277,20	2.579.083,48	-1.509.090,71													
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)								34.809,98	1.368.802,14																	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres								9.062.800,25	9.723.278,43																	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)								9.097.610,23	11.092.080,57																	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	2.429,50	1.170,50	2.429,50	0,00	0,00
5.		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	-10,00	180,00	-170,00	0,00
10.		+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,32	-1.020,32	0,00
11.		= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	2.439,50	1.160,50	3.629,82	-1.190,32	0,00
12.		- Personalaufwendungen	328.000,00	0,00	0,00	0,00	5.480,00	333.480,00	0,00	333.480,00	281.691,54	51.788,46	245.470,72	36.220,82	0,00
14.		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.646,20	44.953,80	0,00	44.953,80	43.404,51	1.549,29	37.013,26	6.391,25	0,00
15.		- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.300,00	0,00	41.300,00	40.211,20	1.088,80	39.151,39	1.059,81	0,00
20.		- Sonstige laufenden Aufwendungen	23.700,00	0,00	11.755,26	0,00	-833,80	34.621,46	0,00	34.621,46	32.754,52	1.866,94	29.926,04	2.828,48	0,00
21		= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	442.600,00	0,00	11.755,26	0,00	0,00	454.355,26	0,00	454.355,26	398.061,77	56.293,49	351.561,41	46.500,36	0,00
22.		= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-439.000,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-450.755,26	0,00	-450.755,26	-395.622,27	-55.132,99	-347.931,59	-47.690,68	0,00
25.		= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-439.000,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-450.755,26	0,00	-450.755,26	-395.622,27	-55.132,99	-347.931,59	-47.690,68	0,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Itd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-439.000,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-450.755,26	0,00	-450.755,26	-395.622,27	-55.132,99	-347.931,59	-47.690,68	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		7.000,00	0,00	9.275,20	0,00	0,00	16.275,20	0,00	16.275,20	17.839,04	-1.563,84	8.551,35	9.287,69	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	531,68	-431,68	297,17	234,51	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.500,00	0,00	136.500,00	137.414,73	-914,73	143.843,46	-6.428,73	0,00
6.	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen		61.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.100,00	0,00	61.100,00	96.019,54	-34.919,54	54.403,64	41.615,90	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		204.700,00	0,00	9.275,20	0,00	0,00	213.975,20	0,00	213.975,20	251.804,99	-37.829,79	207.095,62	44.709,37	0,00
12.	- Personalaufwendungen		71.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.500,00	0,00	71.500,00	68.134,46	3.365,54	65.642,68	2.491,78	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		535.500,00	0,00	-2.642,87	0,00	14.438,98	547.296,11	97.570,05	644.866,16	465.523,24	179.342,92	314.332,67	151.190,57	129.762,07
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestellung und Erweiterung der Verwaltung		171.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00	0,00	171.000,00	174.168,73	-3.168,73	165.487,30	8.681,43	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00	0,02	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		699.900,00	0,00	13.774,65	0,00	-24.796,29	688.878,36	0,00	688.878,36	650.413,48	38.464,88	551.517,70	98.895,78	5.000,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		58.200,00	0,00	9.275,20	0,00	8.701,46	76.176,66	0,00	76.176,66	48.592,69	27.583,97	47.761,78	830,91	20.285,67

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Itd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreiträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.536.100,00	0,00	20.406,98	0,00	-1.655,85	1.554.851,13	97.570,05	1.652.421,18	1.406.832,62	245.588,56	1.144.742,13	262.090,49	155.047,74
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.331.400,00	0,00	-11.131,78	0,00	1.655,85	-1.340.875,93	-97.570,05	-1.438.445,98	-1.155.027,63	-283.418,35	-937.646,51	-217.381,12	-155.047,74
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.331.400,00	0,00	-11.131,78	0,00	1.655,85	-1.340.875,93	-97.570,05	-1.438.445,98	-1.155.027,63	-283.418,35	-937.646,51	-217.381,12	-155.047,74
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.331.400,00	0,00	-11.131,78	0,00	1.655,85	-1.340.875,93	-97.570,05	-1.438.445,98	-1.155.027,63	-283.418,35	-937.646,51	-217.381,12	-155.047,74

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		253.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.700,00	0,00	253.700,00	270.424,31	-16.724,31	268.559,86	1.864,45	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	0,00	19.700,00	19.845,74	-145,74	20.375,10	-529,36	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		183.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	20.000,00	203.300,00	205.914,16	-2.614,16	200.386,49	5.527,67	20.000,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.735,65	-47.735,65	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.585,00	-13.585,00	37.065,89	-23.480,89	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		456.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.700,00	20.000,00	476.700,00	509.769,21	-33.069,21	574.122,99	-64.353,78	20.000,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		373.600,00	0,00	-4.976,00	0,00	-24,64	368.599,36	187.399,88	555.999,24	472.833,32	83.165,92	429.727,79	43.105,53	92.666,07
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		496.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496.800,00	0,00	496.800,00	476.349,94	20.450,06	462.566,89	13.783,05	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850,23	850,23	0,00	-850,23	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		98.000,00	0,00	4.976,00	0,00	24,64	103.000,64	45.951,71	148.952,35	25.297,95	123.654,40	18.361,32	6.936,63	120.639,63

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fol.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre												
																in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		968.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968.400,00	233.351,59	1.201.751,59	973.630,98	228.120,61	910.556,01	62.974,97	213.305,70												
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-511.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-511.700,00	-213.351,59	-725.051,59	-463.861,77	-261.189,82	-336.533,02	-127.328,75	-193.305,70												
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-511.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-511.700,00	-213.351,59	-725.051,59	-463.861,77	-261.189,82	-336.533,02	-127.328,75	-193.305,70												
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-511.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-511.700,00	-213.351,59	-725.051,59	-463.861,77	-261.189,82	-336.533,02	-127.328,75	-193.305,70												

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.634.000,00	0,00	1.056,13	8.961,41	0,00	3.644.017,54	0,00	3.644.017,54	3.926.748,79	-282.731,25	4.102.733,85	-175.985,06	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		750.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.600,00	0,00	750.600,00	909.640,35	-159.040,35	124.144,36	785.495,99	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		65.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.300,00	0,00	65.300,00	85.157,37	-19.857,37	346,00	84.811,37	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	21.406,55	-5.606,55	16.915,89	4.490,66	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		138.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.400,00	0,00	138.400,00	154.682,54	-16.282,54	170.759,64	-16.077,10	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.604.100,00	0,00	1.056,13	8.961,41	0,00	4.614.117,54	0,00	4.614.117,54	5.097.635,60	-483.518,06	4.414.899,74	682.735,86	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		55.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	0,00	55.100,00	39.799,64	15.300,36	39.224,69	574,95	14.106,94
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.632,15	-1.632,15	21.635,77	-20.003,62	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.266.600,00	0,00	-25.506,68	8.961,41	-2.373,50	2.247.681,23	0,00	2.247.681,23	2.154.962,68	92.718,55	2.399.455,15	-244.492,47	0,00
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.373,50	2.473,50	0,00	2.473,50	2.473,50	0,00	2.264,25	209,25	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	1.244,47	-1.044,47	-8.526,39	9.770,86	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.322.000,00	0,00	-25.506,68	8.961,41	0,00	2.305.454,73	0,00	2.305.454,73	2.200.112,44	105.342,29	2.454.053,47	-253.941,03	14.106,94
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		2.282.100,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.308.662,81	0,00	2.308.662,81	2.897.523,16	-588.860,35	1.960.846,27	936.676,89	-14.106,94

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Itd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		2.282.100,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.308.662,81	0,00	2.308.662,81	2.897.523,16	-588.860,35	1.960.846,27	936.676,89	-14.106,94
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		2.282.100,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.308.662,81	0,00	2.308.662,81	2.897.523,16	-588.860,35	1.960.846,27	936.676,89	-14.106,94

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	-170,00	11
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	-170,00	0,00
11.		328.000,00	0,00	0,00	0,00	5.480,00	333.480,00	0,00	333.480,00	281.691,54	51.788,46	0,00
13.		49.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.646,20	44.953,80	0,00	44.953,80	40.955,71	3.998,09	0,00
17.		23.700,00	0,00	11.755,26	0,00	-833,80	34.621,46	0,00	34.621,46	24.746,59	9.874,87	0,00
18.		401.300,00	0,00	11.755,26	0,00	0,00	413.055,26	0,00	413.055,26	347.393,84	65.661,42	0,00
19.		-401.300,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-413.055,26	0,00	-413.055,26	-347.223,84	-65.831,42	0,00
22.		-401.300,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-413.055,26	0,00	-413.055,26	-347.223,84	-65.831,42	0,00
22.2		-401.300,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-413.055,26	0,00	-413.055,26	-347.223,84	-65.831,42	0,00
40.		-401.300,00	0,00	-11.755,26	0,00	0,00	-413.055,26	0,00	-413.055,26	-347.223,84	-65.831,42	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (fId.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsjahresfolge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.		0,00	0,00	9.275,20	0,00	0,00	9.275,20	0,00	9.275,20	0,00	9.275,20	11
4.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	188,73	-88,73	0,00
5.		136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.500,00	0,00	136.500,00	142.308,49	-5.808,49	0,00
6.		61.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.100,00	0,00	61.100,00	96.031,58	-34.931,58	0,00
10.		197.700,00	0,00	9.275,20	0,00	0,00	206.975,20	0,00	206.975,20	238.528,80	-31.553,60	0,00
11.		71.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.500,00	0,00	71.500,00	68.030,74	3.469,26	0,00
13.		535.500,00	0,00	-2.642,87	0,00	14.438,98	547.296,11	97.570,05	644.866,16	461.684,31	183.181,85	129.762,07
14.		699.900,00	0,00	13.774,65	0,00	-24.796,29	688.878,36	0,00	688.878,36	565.123,56	123.754,80	5.000,00
17.		58.200,00	0,00	9.275,20	0,00	8.701,46	76.176,66	0,00	76.176,66	51.418,31	24.758,35	20.285,67
18.		1.365.100,00	0,00	20.406,98	0,00	-1.655,85	1.383.851,13	97.570,05	1.481.421,18	1.146.256,92	335.164,26	155.047,74
19.		-1.167.400,00	0,00	-11.131,78	0,00	1.655,85	-1.176.875,93	-97.570,05	-1.274.445,98	-907.728,12	-366.717,86	-155.047,74
22.		-1.167.400,00	0,00	-11.131,78	0,00	1.655,85	-1.176.875,93	-97.570,05	-1.274.445,98	-907.728,12	-366.717,86	-155.047,74
22.2		-1.167.400,00	0,00	-11.131,78	0,00	1.655,85	-1.176.875,93	-97.570,05	-1.274.445,98	-907.728,12	-366.717,86	-155.047,74
23.		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.448,84	151,16	0,00
31.		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.448,84	151,16	0,00
33.		695.400,00	0,00	-95.000,00	0,00	-16.844,44	583.555,56	39.996,85	623.552,41	63.662,49	559.889,92	567.380,42
38.		695.400,00	0,00	-95.000,00	0,00	-16.844,44	583.555,56	39.996,85	623.552,41	63.662,49	559.889,92	567.380,42
39.		-693.800,00	0,00	95.000,00	0,00	16.844,44	-581.955,56	-39.996,85	-621.952,41	-62.213,65	-559.738,76	-567.380,42
40.		-1.861.200,00	0,00	83.868,22	0,00	18.500,29	-1.758.831,49	-137.566,90	-1.896.398,39	-969.941,77	-928.456,62	-722.428,16

Nr.	Verweis auf Anhang (IId.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Einnahmen und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Deckungsfähigkeit	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (fId.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	518,00	-118,00	11
5.		183.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	20.000,00	203.300,00	207.231,64	-3.931,64	20.000,00
10.		183.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.700,00	20.000,00	203.700,00	207.749,64	-4.049,64	20.000,00
13.		373.600,00	0,00	-4.976,00	0,00	-24,64	368.599,36	187.399,88	555.999,24	406.887,71	149.111,53	92.666,07
17.		98.000,00	0,00	4.976,00	0,00	24,64	103.000,64	45.951,71	148.952,35	25.297,95	123.654,40	120.639,63
18.		471.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.600,00	233.351,59	704.951,59	432.185,66	272.765,93	213.305,70
19.		-287.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-287.900,00	-213.351,59	-501.251,59	-224.436,02	-276.815,57	-193.305,70
22.		-287.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-287.900,00	-213.351,59	-501.251,59	-224.436,02	-276.815,57	-193.305,70
22.2		-287.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-287.900,00	-213.351,59	-501.251,59	-224.436,02	-276.815,57	-193.305,70
23.		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	52.888,09	-39.788,09	0,00
24.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.301,80	-34.301,80	0,00
26.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00	-14.300,00	0,00
31.		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	101.489,89	-88.389,89	0,00
32.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,76	3.200,76	0,00
33.		546.000,00	0,00	98.675,77	0,00	18.500,00	663.175,77	666.781,10	1.329.956,87	361.998,17	967.958,70	579.249,91
38.		546.000,00	0,00	98.675,77	0,00	18.500,00	663.175,77	666.781,10	1.329.956,87	358.797,41	971.159,46	579.249,91
39.		-532.900,00	0,00	-98.675,77	0,00	-18.500,00	-650.075,77	-666.781,10	-1.316.856,87	-257.307,52	-1.059.549,35	-579.249,91
40.		-820.800,00	0,00	-98.675,77	0,00	-18.500,00	-937.975,77	-880.132,69	-1.818.108,46	-481.743,54	-1.336.364,92	-772.555,61

Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 25
Datum: 29.09.2023
Uhrzeit: 11:45:31

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (fId.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.		3.634.000,00	0,00	1.056,13	8.961,41	0,00	3.644.017,54	0,00	3.644.017,54	3.873.654,93	-229.637,39	11
2.		665.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665.500,00	0,00	665.500,00	909.640,35	-244.140,35	0,00
4.		65.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.300,00	0,00	65.300,00	84.957,08	-19.657,08	0,00
8.		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	18.264,37	-2.464,37	0,00
9.		138.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.400,00	0,00	138.400,00	158.394,21	-19.994,21	0,00
10.		4.519.000,00	0,00	1.056,13	8.961,41	0,00	4.529.017,54	0,00	4.529.017,54	5.044.910,94	-515.893,40	0,00
13.		55.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	0,00	55.100,00	39.799,64	15.300,36	14.106,94
14.		2.266.600,00	0,00	-25.506,68	8.961,41	-2.373,50	2.247.681,23	0,00	2.247.681,23	2.154.962,68	92.718,55	0,00
16.		100,00	0,00	0,00	0,00	2.373,50	2.473,50	0,00	2.473,50	1.958,50	515,00	0,00
17.		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
18.		2.322.000,00	0,00	-25.506,68	8.961,41	0,00	2.305.454,73	0,00	2.305.454,73	2.196.720,82	108.733,91	14.106,94
19.		2.197.000,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.223.562,81	0,00	2.223.562,81	2.848.190,12	-624.627,31	-14.106,94
22.		2.197.000,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.223.562,81	0,00	2.223.562,81	2.848.190,12	-624.627,31	-14.106,94
22.2		2.197.000,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.223.562,81	0,00	2.223.562,81	2.848.190,12	-624.627,31	-14.106,94
23.		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	299.971,77	28,23	0,00
31.		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	299.971,77	28,23	0,00
39.		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	299.971,77	28,23	0,00
40.		2.497.000,00	0,00	26.562,81	0,00	0,00	2.523.562,81	0,00	2.523.562,81	3.148.161,89	-624.599,08	-14.106,94

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 26

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:49:12

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.429,50	2.429,50	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10,00	0,00	10,00	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.439,50	2.429,50	10,00	0,00		
12	- Personalaufwendungen	281.691,54	218.024,84	0,00	63.666,70		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.404,51	43.404,51	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	40.211,20	40.211,20	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	32.754,52	8.356,86	16.751,56	7.646,10		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	398.061,77	309.997,41	16.751,56	71.312,80		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-395.622,27	-307.567,91	-16.741,56	-71.312,80		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-395.622,27	-307.567,91	-16.741,56	-71.312,80		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-395.622,27	-307.567,91	-16.741,56	-71.312,80		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 27

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:49:12

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.839,04	12,49	4.698,69	12.008,21	0,00	105,97
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	531,68	0,00	531,68	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.414,73	31.505,66	0,00	0,00	0,00	0,91
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.019,54	56.179,56	0,00	30.936,91	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	251.804,99	87.697,71	5.230,37	42.945,12	0,00	106,88
12	- Personalaufwendungen	68.134,46	19.654,67	4.020,00	43.433,38	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.523,24	186.247,01	39.197,40	186.803,91	48.025,98	941,80
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	174.168,73	56.232,72	49.460,93	22.632,29	0,00	320,17
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	650.413,48	0,00	2.500,00	11.782,15	0,00	1.000,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	48.592,69	2.691,69	14.023,26	30.554,92	0,00	1.996,65
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.406.832,62	264.826,09	109.201,59	295.206,67	48.025,98	4.258,62
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.155.027,63	-177.128,38	-103.971,22	-252.261,55	-48.025,98	-4.151,74
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.155.027,63	-177.128,38	-103.971,22	-252.261,55	-48.025,98	-4.151,74
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.155.027,63	-177.128,38	-103.971,22	-252.261,55	-48.025,98	-4.151,74

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 28

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:49:12

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	35100	36100	36500	36601	42100
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	1.013,68	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	105.908,16	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	8.903,07	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	8.903,07	106.921,84	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	1.026,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	4.307,14	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	45.474,03	48,59	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.000,00	9.500,00	548.638,42	0,00	26.350,04	18.642,87
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-742,32	68,49	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	33.026,41	9.500,00	548.638,42	49.038,85	26.467,12	18.642,87
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-33.026,41	-9.500,00	-539.735,35	57.882,99	-26.467,12	-18.642,87
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-33.026,41	-9.500,00	-539.735,35	57.882,99	-26.467,12	-18.642,87
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-33.026,41	-9.500,00	-539.735,35	57.882,99	-26.467,12	-18.642,87

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 29

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:49:12

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	11402	36602	51100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	270.424,31	12,49	0,00	0,00	1.168,29	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.845,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205.914,16	28.730,24	18.853,09	28.534,15	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	13.585,00	0,00	13.585,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	509.769,21	28.742,73	32.438,09	28.534,15	1.168,29	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	472.833,32	52.940,82	139.110,94	26.898,31	2.349,82	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	476.349,94	30.434,76	0,00	9.617,49	7.103,31	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-850,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	25.297,95	1.524,98	47,50	612,27	0,00	11.288,08
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	973.630,98	84.900,56	139.158,44	37.128,07	9.453,13	11.288,08
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-463.861,77	-56.157,83	-106.720,35	-8.593,92	-8.284,84	-11.288,08
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-463.861,77	-56.157,83	-106.720,35	-8.593,92	-8.284,84	-11.288,08
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-463.861,77	-56.157,83	-106.720,35	-8.593,92	-8.284,84	-11.288,08

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 30

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:49:12

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		52200	54100	55100	55201		
		Wohnbauförderung	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	268.468,35	775,18	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	19.845,74	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.593,04	3.203,64	0,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	126.593,04	291.517,73	775,18	0,00		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.315,31	132.939,82	47.825,92	9.452,38		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	6.156,31	397.160,17	3.839,80	22.038,10		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-850,23		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	9.503,34	0,00	2.321,78	0,00		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	76.974,96	530.099,99	53.987,50	30.640,25		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	49.618,08	-238.582,26	-53.212,32	-30.640,25		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	49.618,08	-238.582,26	-53.212,32	-30.640,25		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	49.618,08	-238.582,26	-53.212,32	-30.640,25		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 31

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:49:12

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.926.748,79	3.926.748,79	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	909.640,35	909.640,35	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.157,37	0,00	0,00	85.157,37	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.406,55	0,00	0,00	0,00	21.406,55	
10	+ Sonstige laufende Erträge	154.682,54	37,07	149.136,01	0,00	5.509,46	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.097.635,60	4.836.426,21	149.136,01	85.157,37	26.916,01	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.799,64	0,00	0,00	39.799,64	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.632,15	1.188,44	0,00	0,01	443,70	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.154.962,68	2.154.962,68	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.473,50	0,00	0,00	0,00	2.473,50	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.244,47	-600,03	0,00	0,00	1.844,50	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.200.112,44	2.155.551,09	0,00	39.799,65	4.761,70	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	2.897.523,16	2.680.875,12	149.136,01	45.357,72	22.154,31	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	2.897.523,16	2.680.875,12	149.136,01	45.357,72	22.154,31	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	2.897.523,16	2.680.875,12	149.136,01	45.357,72	22.154,31	

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
		Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien			
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170,00	0,00	10,00	160,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	170,00	0,00	10,00	160,00		
11.	- Personalauszahlungen	281.691,54	218.024,84	0,00	63.666,70		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.955,71	40.955,71	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	24.746,59	8.433,77	7.922,62	8.390,20		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	347.393,84	267.414,32	7.922,62	72.056,90		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-347.223,84	-267.414,32	-7.912,62	-71.896,90		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-347.223,84	-267.414,32	-7.912,62	-71.896,90		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-347.223,84	-267.414,32	-7.912,62	-71.896,90		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-347.223,84	-267.414,32	-7.912,62	-71.896,90		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	188,73	0,00	188,73	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.308,49	31.485,66	0,00	0,00	0,00	0,91
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.031,58	56.179,56	0,00	30.948,95	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	238.528,80	87.665,22	188,73	30.948,95	0,00	0,91
11.	- Personalauszahlungen	68.030,74	19.654,67	4.020,00	43.329,66	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	461.684,31	184.207,37	35.682,22	185.646,57	48.857,64	2.975,27
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	565.123,56	0,00	7.499,99	11.131,78	0,00	1.000,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	51.418,31	2.692,41	14.022,26	30.557,70	0,00	1.996,65
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.146.256,92	206.554,45	61.224,47	270.665,71	48.857,64	5.971,92
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-907.728,12	-118.889,23	-61.035,74	-239.716,76	-48.857,64	-5.971,01
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-907.728,12	-118.889,23	-61.035,74	-239.716,76	-48.857,64	-5.971,01
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-907.728,12	-118.889,23	-61.035,74	-239.716,76	-48.857,64	-5.971,01
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.448,84	0,00	0,00	1.448,84	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	1.448,84	0,00	0,00	1.448,84	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	63.662,49	1.448,84	21.255,09	31.167,31	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	63.662,49	1.448,84	21.255,09	31.167,31	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-62.213,65	-1.448,84	-21.255,09	-29.718,47	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-969.941,77	-120.338,07	-82.290,83	-269.435,23	-48.857,64	-5.971,01

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 34

Datum: 29.09.2023

Uhrzeit: 11:51:42

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	35100	36100	36500	36601	42100
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	110.821,92	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	8.903,07	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	8.903,07	110.821,92	0,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	1.026,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	4.315,24	0,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	32.000,00	9.250,00	451.872,58	6.986,40	26.739,94	18.642,87
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	2.080,80	68,49	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	33.026,41	9.250,00	451.872,58	13.382,44	26.808,43	18.642,87
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-33.026,41	-9.250,00	-442.969,51	97.439,48	-26.808,43	-18.642,87
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-33.026,41	-9.250,00	-442.969,51	97.439,48	-26.808,43	-18.642,87
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-33.026,41	-9.250,00	-442.969,51	97.439,48	-26.808,43	-18.642,87
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	9.791,25	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	9.791,25	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	-9.791,25	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-33.026,41	-9.250,00	-442.969,51	87.648,23	-26.808,43	-18.642,87

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	11402	36602	51100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.231,64	30.005,88	18.853,09	28.404,15	0,00	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	207.749,64	30.005,88	18.853,09	28.404,15	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	406.887,71	50.567,77	134.050,45	19.011,59	900,45	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	25.297,95	1.524,98	47,50	612,27	0,00	11.288,08
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	432.185,66	52.092,75	134.097,95	19.623,86	900,45	11.288,08
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-224.436,02	-22.086,87	-115.244,86	8.780,29	-900,45	-11.288,08
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-224.436,02	-22.086,87	-115.244,86	8.780,29	-900,45	-11.288,08
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-224.436,02	-22.086,87	-115.244,86	8.780,29	-900,45	-11.288,08
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.888,09	1.448,84	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	34.301,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	14.300,00	0,00	14.300,00	0,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	101.489,89	1.448,84	14.300,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.200,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	361.998,17	1.448,84	90.874,18	401.774,21	1.449,37	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	358.797,41	1.448,84	90.874,18	401.774,21	1.449,37	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-257.307,52	0,00	-76.574,18	-401.774,21	-1.449,37	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-481.743,54	-22.086,87	-191.819,04	-392.993,92	-2.349,82	-11.288,08

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		52200	54100	55100	55201		
		Wohnbauförderung	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	518,00	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.593,04	3.375,48	0,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	126.593,04	3.893,48	0,00	0,00		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.315,31	83.832,96	47.756,80	9.452,38		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	9.503,34	0,00	2.321,78	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	70.818,65	83.832,96	50.078,58	9.452,38		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	55.774,39	-79.939,48	-50.078,58	-9.452,38		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	55.774,39	-79.939,48	-50.078,58	-9.452,38		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	55.774,39	-79.939,48	-50.078,58	-9.452,38		
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	51.439,25	0,00	0,00		
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	34.301,80	0,00	0,00		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	85.741,05	0,00	0,00		
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	-3.200,76		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	59.380,29	0,00	-192.928,72		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	59.380,29	0,00	-196.129,48		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	26.360,76	0,00	196.129,48		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	55.774,39	-53.578,72	-50.078,58	186.677,10		

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.873.654,93	3.873.654,93	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	909.640,35	909.640,35	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.957,08	0,00	0,00	84.957,08	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.264,37	0,00	0,00	0,00	18.264,37	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	158.394,21	0,00	153.408,45	0,00	4.985,76	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.044.910,94	4.783.295,28	153.408,45	84.957,08	23.250,13	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.799,64	0,00	0,00	39.799,64	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.154.962,68	2.154.962,68	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.958,50	0,00	0,00	0,00	1.958,50	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.196.720,82	2.154.962,68	0,00	39.799,64	1.958,50	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	2.848.190,12	2.628.332,60	153.408,45	45.157,44	21.291,63	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	2.848.190,12	2.628.332,60	153.408,45	45.157,44	21.291,63	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	2.848.190,12	2.628.332,60	153.408,45	45.157,44	21.291,63	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	299.971,77	299.971,77	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	299.971,77	299.971,77	0,00	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	299.971,77	299.971,77	0,00	0,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	3.148.161,89	2.928.304,37	153.408,45	45.157,44	21.291,63	

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ***

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11403 Bauhof
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst
Abfallentsorgung
Fahrzeugunterhaltung
Straßenreinigung
Unterhaltung Entwässerungsanlagen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Aufträge durch den Bürgermeister und aus den Geschäftsbereichen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	328.900,00	-328.900,00	3.600,00	370.200,00	-366.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	267.414,32	-267.414,32	2.429,50	309.997,41	-307.567,91
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-61.485,68	61.485,68	-1.170,50	-60.202,59	59.032,09

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	42400 Sportstätten
Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)

Produktverantwortlicher / Herr Grell

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung von Sportanlagen: Sporthalle Lichtenhagen, Sporthaus Elmenhorst, Kunstrasenplatz

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	60.500,00	217.800,00	-157.300,00	60.500,00	273.900,00	-213.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	87.665,22	206.554,45	-118.889,23	87.697,71	264.826,09	-177.128,38
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	27.165,22	-11.245,55	38.410,77	27.197,71	-9.073,91	36.271,62

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	57300 Gemeindezentrum
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortlicher / Herr Grell

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	25.800,00	63.700,00	-37.900,00	25.800,00	91.600,00	-65.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	30.005,88	52.092,75	-22.086,87	28.742,73	84.900,56	-56.157,83
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	4.205,88	-11.607,25	15.813,13	2.942,73	-6.699,44	9.642,17

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung
Gemeindesteuern
Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer
Schlüsselzuweisungen
Umlagen ohne Schulen und Bauhof

Auftragsgrundlage
Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart
Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	4.299.500,00	2.266.600,00	2.032.900,00	4.384.600,00	2.266.600,00	2.118.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.783.295,28	2.154.962,68	2.628.332,60	4.836.426,21	2.155.551,09	2.680.875,12
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	483.795,28	-111.637,32	595.432,60	451.826,21	-111.048,91	562.875,12

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		25.018.926,81	24.871.274,13	-147.652,68
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		718.320,15	725.542,98	7.222,83
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		713.320,15	720.542,98	7.222,83
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00	5.000,00	0,00
1.2	Sachanlagen		23.145.213,63	22.990.338,12	-154.875,51
1.2.1	Wald, Forsten		732,50	732,50	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.401.977,36	4.400.831,23	-1.146,13
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		7.016.475,72	8.013.605,75	997.130,03
1.2.4	Infrastrukturvermögen		9.999.318,94	9.598.630,89	-400.688,05
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		811.754,25	719.397,27	-92.356,98
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		70.543,37	85.095,14	14.551,77
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		844.410,49	172.044,34	-672.366,15
1.3	Finanzanlagen		1.155.393,03	1.155.393,03	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.093.812,03	1.093.812,03	0,00
2.	Umlaufvermögen		5.055.752,83	6.214.025,37	1.158.272,54
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		5.055.752,83	6.214.025,37	1.158.272,54
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		120.654,22	169.115,92	48.461,70
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.167,00	2.362,00	1.195,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		250.309,63	0,00	-250.309,63
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		4.658.934,89	6.017.389,66	1.358.454,77
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		4.658.737,73	6.014.544,01	1.355.806,28
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		197,16	2.845,65	2.648,49
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		24.687,09	25.157,79	470,70
	Bilanzsumme		30.074.679,64	31.085.299,50	1.010.619,86

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		21.710.563,04	22.893.546,30	1.182.983,26
1.1	Kapitalrücklage		17.384.878,18	17.684.849,95	299.971,77
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.206.041,26	17.206.041,26	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		178.836,92	478.808,69	299.971,77
1.3	Ergebnisvortrag		3.986.949,71	4.325.684,86	338.735,15
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		338.735,15	883.011,49	544.276,34
2.	Sonderposten		8.167.188,55	7.955.071,89	-212.116,66
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		7.642.692,36	7.430.575,70	-212.116,66
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.339.891,79	7.112.811,07	-227.080,72
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		302.800,57	283.462,83	-19.337,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	34.301,80	34.301,80
2.4	Sonstige Sonderposten		524.496,19	524.496,19	0,00
3.	Rückstellungen		20.598,98	17.424,30	-3.174,68
3.3	Sonstige Rückstellungen		20.598,98	17.424,30	-3.174,68
4.	Verbindlichkeiten		176.032,07	219.257,01	43.224,94
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		45.467,60	45.467,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		68.465,06	8.630,23	-59.834,83
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		858,99	-9,16	-868,15
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		12.811,52	4.230,03	-8.581,49
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		48.428,90	160.938,31	112.509,41
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		297,00	0,00	-297,00
5.3	Sonstige		297,00	0,00	-297,00
	Bilanzsumme		30.074.679,64	31.085.299,50	1.010.619,86

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2020 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. derzeit gültigen Fassung mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>24.871.274,13 EUR</u>
	25.018.926,81 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>725.542,98 EUR</u>
	718.320,15 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse (Zuwendungen an Dritte) mit denen ein (Mit-) Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben (Leitfaden zur Bilanzierung des kommunalen Vermögens).

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>720.542,98 EUR</u>
	713.320,15 EUR

Für die im Vorjahr hergestellte Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäger Weges in Lichtenhagen waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 22.855,54 EUR zu aktivieren. Die hergestellte Anlage befindet sich im Eigentum des Warnow-Wasser-Abwasserverbandes (WWAV). Die Gemeinde zahlt gemäß Vereinbarung vom 30.11.2018 einen Investitionszuschuss für die Mitbenutzung der Anlage.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 15.632,71 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>5.000,00 EUR</u>
	5.000,00 EUR

Auf der Position verbleibt die geleistete Anzahlung in Höhe von 5.000,00 EUR aus dem Haushaltsjahr 2015 für den Um-/Neubau des Schöpfwerkes „Laakkanal“.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>22.990.338,12 EUR</u>
	23.145.213,63 EUR

1.2.1. Wald, Forsten	<u>732,50 EUR</u>
	732,50 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>4.400.831,23 EUR</u>
	4.401.977,36 EUR

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betreffen Umzäunungen, Parkbänke sowie eine Sitzgruppe und belaufen sich auf 1.146,13 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>8.013.605,75 EUR</u>
	7.016.475,72 EUR

Es waren Herstellungskosten in Höhe von insgesamt 1.044.582,12 EUR für den Neubau des Ärztehauses in Elmenhorst (1.019.374,67 EUR) und die zugehörigen Außenanlagen (25.207,45 EUR) aus der Pos. 1.2.10. (Anlagen im Bau) umzubuchen.

An der Kita „Räuberhus“ in Elmenhorst wurde ein Behindertenstellplatz mit Zuwegung errichtet. Hierfür waren Herstellungskosten in Höhe von 8.379,98 EUR zu aktivieren.

Für den Erwerb eines Grundstückes in der Gemarkung Lichtenhagen zur geplanten Schulerweiterung waren Anschaffungskosten in Höhe von 93.295,83 EUR zu bilanzieren.

Zudem waren nachträgliche Herstellungskosten für die Gebäudeeinmessung des im Jahr 2014 errichteten Erweiterungsbaus des Hortes der Grundschule in Lichtenhagen in Höhe von 611,32 EUR zu berücksichtigen.

Die planmäßigen Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen betragen 149.739,22 EUR.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>9.598.630,89 EUR</u>
	9.999.318,94 EUR

Die Gemeinde veräußerte ein Flurstück aus der Gemarkung Elmenhorst zu einem Verkaufspreis von 14.300,00 EUR. Der Restbuchwert des Flurstückes beträgt 715,00 EUR. Aus dem Verkauf resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 13.585,00 EUR.

Zudem waren für die im Vorjahr hergestellten Straßenabläufe zur Oberflächenentwässerung des Sievershäger Weges in Lichtenhagen nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 5.470,37 EUR zu berücksichtigen.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 405.443,42 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>1,00 EUR</u>
	1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>719.397,27 EUR</u>
	811.754,25 EUR

Der 2019 erworbene Mannschaftstransportwagen für die Feuerwehr in Elmenhorst wurde mit Flutlichtstrahlern, Regalsystem und Hecktürenverkleidung ausgestattet. Hierfür waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 12.293,51 EUR zu bilanzieren.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 104.650,49 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**85.095,14 EUR****70.543,37 EUR**

Das neue Ärztehaus in Elmenhorst wurde mit einer Briefkastenanlage (4.725,00 EUR) und einem LED-Leuchtschild für Außenreklame (2.708,27 EUR) ausgestattet. Hierfür waren Kosten in Höhe von insgesamt 7.433,27 EUR zu bilanzieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau).

Die Grundschule in Lichtenhagen hat ein weiteres interaktives Tafelsystem erhalten, dass mit 7.194,91 EUR zu berücksichtigen war.

Für die Feuerwehr in Elmenhorst waren zwei neue Unterkünfte- und Mannschaftszelte (5.671,24 EUR) und ein Wärmepumpentrockner (1.243,54 EUR) zu aktivieren.

Zudem wurde jeweils ein Defibrillator für die Sporthalle in Lichtenhagen und das Gemeindezentrum in Elmenhorst angeschafft. Hierfür waren insgesamt 2.897,68 EUR zu bilanzieren.

In der Hauptstraße in Elmenhorst wurde im Zusammenhang mit der Sanierung der Trinkwasserleitung ein neuer Feuerlöschhydrant errichtet. Hierfür waren 4.230,03 EUR zu aktivieren. Der bisherige Unterflurhydrant war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 14.117,90 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**172.044,34 EUR****844.410,49 EUR**

Unter dieser Position sind das noch nicht fertiggestellte, im Bau befindliche Vermögen und die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umbucht.

Das Ärztehaus in Elmenhorst wurde fertiggestellt und die Herstellungskosten in Höhe von insgesamt 1.052.015,39 EUR in die Pos. 1.2.3 (1.044.582,12 EUR - Gebäude und Außenanlagen) und die Pos. 1.2.8 (7.433,27 EUR – Betriebs- und Geschäftsausstattung) umbucht.

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

Bezeichnung	01.01.2020	Zugang	Auflösung	31.12.2020
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Erweiterungsbau Grundschule Lichtenhagen	68.506,78	19.072,40	0,00	87.579,18
Neubau Ärztehaus, Elmenhorst	705.903,71	346.111,68	1.052.015,39	0,00
Radweg am Strandweg, Elmenhorst	0,00	14.465,16	0,00	14.465,16
Summe	844.410,49	379.649,24	1.052.015,39	172.044,34

1.3. Finanzanlagen**1.155.393,03 EUR****1.155.393,03 EUR**

Die Gemeinde weist hier die Beteiligungen und Mitgliedschaften aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V erworben wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

1.3.3 Beteiligungen**61.581,00 EUR****61.581,00 EUR**

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen muss ihre Beteiligung am Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.3 GemHVO-Doppik). Die Bewertung erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsf.kommunale Stiftungen**1.093.812,03 EUR****1.093.812,03 EUR**

Die Mitgliedschaften am WWAV werden gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Bemessungsgrundlage war das am 31.12.2011 ausgewiesene Eigenkapital. Der Anteil der Gemeinde betrug mit der Eröffnungsbilanz 1.433.782,69 EUR. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 322.085,36 €. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes empfahl der Landkreis als Schlüssel für die Herabsetzung der Beteiligungsbuchwerte die Trinkwassermengen aus 2011 anzusetzen und nicht aus 2016. Auf der Verbandsversammlung vom 20. November 2019 wurde die Neuaufteilung beschlossen. Für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergab sich eine weitere Kapitalherabsetzung in Höhe von 17.885,30 EUR, die ebenfalls als Minderung der Anschaffungskosten zu berücksichtigen war. Der Saldo per 31.12.2019 beträgt 1.093.812,03 EUR und bleibt 2020 unverändert.

2. Umlaufvermögen**6.214.025,37 EUR****5.055.752,83 EUR****2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****6.214.025,37 EUR****5.055.752,83 EUR**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 6.416.886,47 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 202.861,10 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 6.214.025,37 EUR.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	120.654,22	169.115,92	48.461,70
dav.	Gebührenforderungen	47,78	526,33	478,55
	Steuerforderungen	116.703,30	166.788,13	50.084,83
	Transferleistungen	187,74	157,06	-30,68
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	3.715,40	1.644,40	-2.071,00
2.2.2	privatrechtl. Ford.	1.167,00	2.362,00	1.195,00
2.2.5	Ford. gg Sonderverm., Zweckverbände	250.309,63	0,00	-250.309,63
2.2.6.1	Ford. aus gem. Zahlungsmittelbest.	4.658.737,73	6.014.544,01	1.355.806,28
2.2.6.2	sonst. Ford. gg sonst. öff. Bereich	197,16	2.845,65	2.648,49
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	24.687,09	25.157,79	470,70
2.2.	Forderungen	5.055.752,83	6.214.025,37	1.158.272,54

Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 50.084,83 EUR gestiegen. Zum Ende des Jahres erfolgen regelmäßig Anpassungen der Gewerbesteuervorauszahlungen, welche jedoch im Folgejahr beglichen werden.

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer und Nutzungsentgelte. Sie sind um 1.195,00 EUR gestiegen.

Bei den Forderungen gegenüber Zweckverbänden (Nr. 2.2.5) aus 2019 handelte es sich um eine Kostenerstattung des WWAV für die fertiggestellte Niederschlagswasseranlage entlang des Sievershäger Weges in Lichtenhagen. Die Zahlung erfolgte im Oktober 2020.

Unter den Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2020 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde in Höhe von 6.014.544,01 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um insgesamt 1.355.806,28 EUR erhöht (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung).

Die sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Pos. 2.2.6.2) sind gegenüber dem Vorjahr um 2.648,49 EUR gestiegen. Dies resultiert aus einer rückwirkenden Veranlagung für Vorjahre. Die Forderungen wurden 2021 beglichen.

In Position 2.2.7 werden Stundungszinsen und Vorjahresabgrenzungen bilanziert. Den größten Posten bilden die Vorjahresabgrenzungen für die Konzessionsabgaben Strom (14.657,56 EUR) und die Zuwendung des Digitalpaktes (9.275,20 EUR)

Bilanzsumme

31.085.299,50 EUR
30.074.679,64 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>22.893.546,30 EUR</u> 21.710.563,04 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>17.684.849,95 EUR</u> 17.384.878,18 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>17.206.041,26 EUR</u> 17.206.041,26 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>478.808,69 EUR</u> 178.836,92 EUR

Die zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen bleibt in Höhe von 178.836,92 EUR bestehen (§ 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Seit 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen.

Im Jahr 2020 erhielt die Gemeinde eine allgemeine Zuweisung für Investitionen sowie Instandhaltungsmaßnahmen als Kapitalzuschuss (Infrastrukturpauschale i. H. v. 299.971,77 EUR).

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>4.325.684,86 EUR</u> 3.986.949,71 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>883.011,49 EUR</u> 338.735,15 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 883.011,49 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>7.955.071,89 EUR</u> 8.167.188,55 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>7.430.575,70 EUR</u> 7.642.692,36 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>7.112.811,07 EUR</u> 7.339.891,79 EUR

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (4.BA) waren Zuwendungen in Höhe von insgesamt 51.439,25 EUR zu passivieren. Die Förderung erfolgte aus Mitteln des „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung“ (EFRE) gemäß Klimaschutz-Förderrichtlinie-Kommunen (42.331,54 EUR) und aus Mitteln der nationalen Klimaschutzinitiative (9.107,71 EUR).

Zudem war ein Sonderposten zu bilden für eine Zuwendung in Höhe von 2.897,68 EUR, die vom Land Mecklenburg-Vorpommern für die Beschaffung von Defibrillatoren (Pos. 1.2.8) gewährt wurde.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beläuft sich auf 281.417,65 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>283.462,83 EUR</u>
	302.800,57 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt 19.337,74 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>34.301,80 EUR</u>
	0,00 EUR

Als Kompensation für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge nach KAG M-V erhielt die Gemeinde einen pauschalen finanziellen Ausgleich in Höhe von 34.301,80 EUR, der für künftige Straßenbaumaßnahmen zu passivieren ist.

2.4. Sonstige Sonderposten	<u>524.496,19 EUR</u>
	524.496,19 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in vollem Umfang vorhanden und steht zum Haushaltsausgleich in Folgejahren zur Verfügung.

3. Rückstellungen	<u>17.424,30 EUR</u>
	20.598,98 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen	<u>17.424,30 EUR</u>
	20.598,98 EUR

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen.

Die Rückstellungen für das Gerichtsverfahren in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 20 (4.422,90 EUR) und das Gerichtsverfahren in Zusammenhang mit der Wiederherstellung der Verbindungsfunktion einer Straße (2.700,00 EUR) bleiben bestehen.

Die Rückstellung für das Gerichtsverfahren zum Garagenkomplex Mühlenberg in Lichtenhagen in Höhe von 13.476,08 EUR wurde im Jahr 2020 i. H. v. 3.174,68 EUR in Anspruch genommen. Es verbleiben 10.301,40 EUR.

4. Verbindlichkeiten**219.257,01 EUR****176.032,07 EUR**

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.4	Erh. Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	45.467,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	68.465,06	8.630,23	-59.834,83
4.6	Verb. aus Transferleistungen	858,99	-9,16	-868,15
4.9	Verb. ggü Zweckverbände	12.811,52	4.230,03	-8.581,49
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	48.428,90	160.938,31	112.509,41
4.	Verbindlichkeiten	176.032,07	219.257,01	43.224,94

Unter Nr. 4.4 werden die erhaltenen Anzahlungen für den Grünausgleich für den B-Plan Nr.1 ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) sind gegenüber dem Vorjahr um 59.834,83 EUR gesunken. Sie beinhalten Rechnungen für die Anlage im Bau – Bushaltestellen (4.904,83 EUR), für die Vermessungskosten der Dorfstraße 42 (2.421,65 EUR) und für Unterhaltungsrechnungen (1.303,75 EUR).

Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Pos. 4.6) wird eine Abrechnung des Schullastenausgleichs ausgewiesen, welche im Januar 2021 eingezahlt wurde.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden (Pos. 4.9) beinhalten eine Rechnung für den Neubau eines Feuerlöschhydranten.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) handelt es sich neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (14.075,36 EUR) und Sicherheitseinbehalten für Ausgleichsgrün (17.249,98 EUR) u.a. um die Vorjahresabgrenzungen, insbesondere für die Gebäudeunterhaltung (9.098,83 EUR) und kommunale Ausgleichszahlungen (96.765,84 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**0,00 EUR****297,00 EUR**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren.

Im Vorjahr wurden Nutzungsentgelte für das Gemeindezentrum ausgewiesen.

Bilanzsumme**31.085.299,50 EUR****30.074.679,64 EUR**

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche Ergebnis und das Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Veränderung der Rücklagen deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 5.861.649,30 EUR (Nr.11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.978.637,81 EUR (Nr. 21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 883.011,49 EUR (Nr.31) aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 305,6 TEUR.

Für Erträge aus der Kostenerstattung für den B-Plan Ergänzung Lütter Weg wurde eine Haushaltsermächtigung i. H. v. 20,0 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 382,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen insbesondere die Sanierung der Kita „Klabauterkinder“ (48,8 TEUR), die Unterhaltung der Grundschule Lichtenhagen (38,4 TEUR), die Straßenunterhaltung (46,0 TEUR), die Baumpflege (41,7 TEUR) und die Erstellung des Flächennutzungsplanes (60,0 TEUR).

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	267,0 TEUR
Jahresergebnis 2013	771,4 TEUR
Jahresergebnis 2014	195,4 TEUR
Jahresergebnis 2015	983,6 TEUR
Jahresergebnis 2016	357,5 TEUR
Jahresergebnis 2017	1.162,8 TEUR
Jahresergebnis 2018	249,2 TEUR
Jahresergebnis 2019	338,7 TEUR
Jahresergebnis 2020	883,0 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 4.325,7 TEUR (Nr. 32) auf 5.208,7 TEUR (Nr. 33).

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus

Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.
Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 23.10.2023 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.102.733,85	3.644.017,54	3.926.748,79
1.1	Grundsteuer A	7.498,88	7.500,00	7.124,39
1.2	Grundsteuer B	401.742,93	409.000,00	409.255,59
1.3	Gewerbesteuer	1.326.719,20	1.008.961,41	1.317.226,49
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.939.128,85	1.962.856,13	1.929.483,12
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	218.190,52	232.200,00	238.427,62
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	27.294,63	23.500,00	25.231,58
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	182.158,84	0,00	0,00

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) in Höhe von 282,7 TEUR betreffen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3). Ursache sind rückwirkende Veranlagungen für Vorjahre und Anpassungen der Vorauszahlung durch das Finanzamt.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) und Umsatzsteuer (Nr. 1.5) basiert auf der Herbststeuerschätzung und den Schlüsselzahlen. Mit der Abrechnung werden die Werte auf die aktuelle Steuerschätzung angepasst. Bei der Einkommensteuer ergaben sich Mindererträge gegenüber dem Plan i. H. v. 33,4 TEUR und bei der Umsatzsteuer Mehrerträge i. H. v. 6,2 TEUR.

Der Familienleistungsausgleich (Nr. 1.7 Vorjahr 182,2 TEUR) entfällt nach dem neuen FAG 2020 vollständig.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen,sonst. Transferaufwendg.	403.685,07	1.024.175,20	1.200.333,20
2.1	Schlüsselzuweisungen	124.144,36	665.500,00	665.478,35
2.3.	Sonstige Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	244.162,00
2.4	Zuweisungen für lfd. Zwecke	0,00	9.275,20	9.275,20
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	279.540,71	349.400,00	281.417,65

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 176,2 TEUR aus.

Die Schlüsselzuweisungen betragen 665,5 TEUR (Nr. 2.1). Sie weisen Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 541,3 TEUR aus. Seit 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen.

Zum Ausgleich COVID-19-bedingter Gewerbesteuermindereinnahmen erhält die Gemeinde in den Jahren 2020 und 2021 einen pauschalen Ausgleich vom Land gemäß § 36 Abs. 2 FAG-M-V. Dieser betrug im Haushaltsjahr 2020 244,2 TEUR (Nr. 2.3).

Die Zuweisung für laufende Zwecke (Nr. 2.4) erfolgte auf Grundlage der Richtlinie zur Gewährung von Zuwendungen aus dem MV-Schutzfonds und dem Sofortausstattungsprogramm des DigitalPakts Schule 2019 bis 2024 für die Anschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (SchulEndgeräteFöRL M-V).

Nr. 2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 281,4 TEUR betreffen die Sonderposten von Erschließungsträgern.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.018,27	85.100,00	105.534,79
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	1.038,37	65.800,00	86.197,05
4.3	Erträge aus der Auflösung Sonderposten Beiträge	19.979,90	19.300,00	19.337,74

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband i. H. v. 85,2 TEUR (VJ 0,3 TEUR) enthalten. Die Entgelte für das Jahr 2019 wurden aufgrund eines Personalwechsels erst im August 2020 erhoben.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 19,3 TEUR (Nr. 4.3) betreffen die Straßenausbaubeiträge.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.409,95	339.800,00	343.338,89
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.409,95	339.800,00	343.338,89

Die privatrechtlichen Entgelte weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan i. H. v. 3,5 TEUR aus.

Den größten Anteil bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) nehmen die Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen ein (126,6 TEUR, VJ 127,1 TEUR). Weitere Entgelte betreffen u.a. die Mieten für die Kitas Räuberhaus und Klabauterkinder (74,1 TEUR, VJ 69,3,0 TEUR) den Hort (31,8 TEUR, VJ 35,0 TEUR) die Sporteinrichtungen (31,5 TEUR, VJ 25,4 TEUR) das Gemeindezentrum (28,7 TEUR, VJ 35,3 TEUR) und Landpachten und Erbpacht (18,8 TEUR, VJ 19,4 TEUR)

Im Gemeindezentrum erfolgt seit 2019 eine Nutzung durch die Kita Schatzkiste (6,4 TEUR).

Für Erträge in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 18 „Ergänzung Lütter Weg“ wurde eine Haushaltsermächtigung für die Erstattung der Kosten durch einen Investor in Höhe von 20,0 TEUR in das Folgejahr übertragen. Der Haushaltsrest wurde im Jahr 2021 in Abgang gebracht, da kein Investor gefunden wurde.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.403,64	61.100,00	96.019,54

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) enthalten den Schullastenausgleich für die Grundschule Lichtenhagen (25,8 TEUR, VJ 29,6 TEUR) die Kostenerstattung für die Nutzung der Sportanlagen durch den Schulsport (56,2 TEUR, VJ 20,1 TEUR) und den Elternanteil für die Lernmittel (5,2 TEUR, VJ 4,7 TEUR).

Die Kostenerstattung für den Schulsport fiel um 36,1 TEUR höher aus als geplant. Die Aufwendungen für die Sporthalle sind in Pos. 14 enthalten. Sie fielen aufgrund der Dachsanierung und der Erneuerung des Sporthallenbodenbelags höher aus als im Vorjahr.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	64.651,54	15.800,00	21.406,55
9.1	Zinserträge	16.915,89	15.800,00	21.406,55
9.2	sonstige Finanzerträge	47.735,65	0,00	0,00

Bei den Zinserträgen und sonstigen Finanzerträgen (Nr. 9) werden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 5,6 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 43,2 TEUR ausgewiesen.

Die Zinserträge (Nr. 9.1) resultieren aus Festgeldanlagen (6,7 TEUR, VJ 2,6 TEUR), der Dividende der E.ON edis AG (10,3 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (4,4 TEUR).

Im Vorjahr erhielt die Gemeinde eine Gewinnausschüttung vom WWAV in Zusammenhang mit den Finanzanlagen (Nr. 9.2 i. H. v. 47,7 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	208.845,85	138.400,00	168.267,54
ohne	Erträge aus Konzessionsverträgen, sonst. Erträge	160.940,58	138.400,00	154.645,47
10.1	Erträge aus Veräuß.von Vermögensgeg.	37.065,89	0,00	13.585,00
10.2	Erträge aus der Auflösung EWB, SOPO, Rückstellg.	10.839,38	0,00	37,07

Die sonstigen laufenden Erträge (Pos. 10) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan i. H. v. 29,9 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 40,6 TEUR aus.

Sie beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (Pos. ohne i. H. v. 149,1 TEUR, VJ 158,7 TEUR).

Mehrerträge im Vorjahr betreffen einen Grundstücksverkauf (Pos. 10.1 i. H. v. 37,1 TEUR). Im laufenden HH-Jahr erfolgte die Veräußerung eines Flurstückes in der Gemarkung Elmenhorst zu einem Verkaufspreis in Höhe von 14,3 TEUR. Unter Berücksichtigung des Restbuchwertes von 0,7 TEUR ergibt sich ein Ertrag in Höhe von 13,6 TEUR (Nr. 10.1).

Erträge aus Einzelwertberichtigungen (Pos. 10.2 i. H. v. 37,07 EUR) betreffen Grundsteuerforderungen. Aufgrund der Beendigung des Insolvenzverfahrens und Zahlung einer Quote wurde die befristete Niederschlagungen aufgehoben.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	5.199.748,17	5.308.392,74	5.861.649,30

2. Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	311.113,40	404.980,00	349.826,00

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 55,1 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 38,7 TEUR aus.

Die Personalaufwendungen beinhalten die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Löhne und Gehälter für die Schulsekretärin, die Mitarbeiter des Bauhofes und der Sporthalle sowie die geringfügige Beschäftigung. Geplant, jedoch nicht realisiert wurde ein zusätzlicher Mitarbeiter für den Bauhof (Minderaufwendungen von 49,0 TEUR).

Die Aufwandsentschädigungen für das Ehrenamt fielen um 30,8 TEUR höher aus als im Vorjahr. Es fanden mehr Sitzungen der Gremien statt als geplant und die Aufwandsentschädigungen erhöhten sich infolge der neuen Entschädigungsverordnung.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	820.298,41	1.300.919,20	1.021.560,71
ohne	Kostenerstattungen	225.756,17	249.029,94	218.941,89
14.1	Aufwendg. f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	104.437,35	147.681,57	105.202,55
14.2	Aufwendungen für Unterhaltg. ,Bewirtschaftg.	490.104,89	904.207,69	697.416,27

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 279,4 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 201,3 TEUR aus.

Die Kostenerstattungen (Pos. ohne) enthalten im Wesentlichen die Nutzung der Sportanlagen für den Schulsport (56,2 TEUR, VJ 20,1 TEUR) und die Beiträge an den WBV (35,9 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan für Energie, Wasser, Heizung und Abfall (Nr. 14.1) in Höhe von 42,5 TEUR werden u.a. aufgrund der Umstellung auf LED bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (11,0 TEUR) und der Sporthalle (11,4 TEUR) ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Unterhaltung (Nr. 14.2) betragen 697,4 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen

die kommunalen Wohnungen (44,7 TEUR, VJ 69,7 TEUR)
 die Grundschule Lichtenhagen (76,6 TEUR, VJ 38,5 TEUR)
 das Feuerwehrgebäude (12,7 TEUR)
 die Fahrzeugunterhaltung der Feuerwehr (9,4 TEUR) und des Bauhofes (29,3 TEUR)
 die Sanierung der Trauerhalle (7,6 TEUR)
 die Sanierungsarbeiten am Ärztehaus (15,5 TEUR)
 die Sporthalle und den Sportplatz (164,6 TEUR, VJ 43,1 TEUR)
 die Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte z.B. Spielgeräte, Feuerlöschhydranten (20,8 TEUR)
 das Gemeindezentrum (35,6 TEUR)
 die Straßenunterhaltung (67,6 TEUR)
 den Winterdienst (6,0 TEUR)
 die Pflege der Grünanlagen (21,3 TEUR)
 die Baumpflege (26,2 TEUR) und
 den Abbruch der Garagen Sievershäger Weg (139,1 TEUR, VJ 63,4 TEUR)

Aufwandsermächtigungen wurden i. H. v. 236,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Unterhaltung der Sporthalle Lichtenhagen (29,7 TEUR), die Sanierung der Kita „Klabauterkinder“ (48,8 TEUR), die Unterhaltung der Gebäude und Ausstattung der Grundschule Lichtenhagen (38,4 TEUR), die Unterhaltung von Fahrzeugen für den Brandschutz (3,7 TEUR), die Reparatur der Ölabscheideanlage für das Feuerwehrgebäude (9,0 TEUR), die Straßenunterhaltung (46,0 TEUR), den Winterdienst (4,0 TEUR), die Pflege der Grünanlagen (0,9 TEUR), die Baumpflege (41,7 TEUR) und die Beiträge an den WBV (14,3 TEUR).

Für die Reparatur der Ölabscheideanlage wurde im Haushaltsjahr 2021 eine Rückstellung gebildet. Die Reparatur erfolgte im Jahr 2022.

Die Beiträge an den WBV betrugen im Jahr 2021 199,0 TEUR aufgrund der Umlagen für die Unterhaltung der Schöpfwerke. Zur Finanzierung wurde der Haushaltsrest aus 2020 herangezogen.

Einsparungen gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich im Wesentlichen beim Strom für die Straßenbeleuchtung (10,0 TEUR).

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei der Unterhaltung betreffen insbesondere die Sanierung der Sporthalle Lichtenhagen und den Garagenabriss.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	667.205,58	709.100,00	690.729,87

Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	21.635,78	0,00	1.632,17

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr.16) in Höhe von 1,6 TEUR betreffen die Ausbuchung von Steuerforderungen nach Beendigung von Insolvenzverfahren. Die Auflösung der Wertberichtigungen wird unter Nr. 20 ausgewiesen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen,sonst. Transferaufwendg.	2.950.972,85	2.936.559,59	2.804.525,93
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	551.517,70	688.878,36	649.563,25
17.3	Gewerbesteuerumlage	152.810,12	125.661,41	125.661,41
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.667.582,55	1.536.193,30	1.443.474,75
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	579.062,48	585.826,52	585.826,52

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 17) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 132,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 146,4 TEUR aus.

Haushaltsermächtigungen wurden i. H. v. 5,0 TEUR für den Zuschuss zur Kameradschaftskasse in das Folgejahr übertragen. COVID-19 bedingt konnten im Jahr 2020 keine Veranstaltungen durchgeführt werden. Diese wurden im Jahr 2021 nachgeholt.

Seit dem Jahr 2020 beteiligt sich die Gemeinde gem. § 27 Abs. 1 Kindertagesförderungsgesetz an den Kosten der Kindertagesförderung mit einer kindsbezogenen Pauschale. Diese betrug im Haushaltsjahr 2020 149,33 EUR/Monat, insgesamt 548,6 TEUR, VJ 511,7 TEUR (Nr. 17.1).

Die Abschläge für die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet. Die endgültige Abrechnung erfolgt erst im Folgejahr.

Die Kreisumlage (Nr.17.5) beträgt 1.443,5 TEUR. Das sind 92,7 TEUR weniger als im Plan und 224,1 TEUR weniger als im Vorjahr. Sie wurde mit 39,96 % der Umlagegrundlage eingestellt. Gemäß Bescheid vom, 03.09.2020 erfolgte die endgültige Festsetzung der Kreisumlage auf 36,88% (VJ 39,77 % der Umlagegrundlage).

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) beträgt 585,8 TEUR, das sind 6,7 TEUR mehr als im Vorjahr. Sie wurde mit einem Prozentsatz von 15,21 % der Umlagegrundlage eingestellt (VJ 13,81 % der Umlagegrundlage). Die Aufwendungen der Gemeinde für die Amtsumlage wurden aufgrund der Entwicklung der Personalkosten gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen,sonst.Finanzaufwendg.	2.264,25	2.473,50	2.473,50
19.1	Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	2.264,25	2.473,50	2.473,50

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,5 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	87.522,75	259.950,47	107.889,63

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 152,1 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 20,4 TEUR aus.

Haushaltsermächtigungen wurden i. H. v. 140,9 TEUR in das Folgejahr übertagen. Sie betreffen folgende Maßnahmen

Dienst- und Schutzbekleidung für den Brandschutz (10,1 TEUR)
 Beschaffung von Laptops für die Grundschule (10,2 TEUR)
 B-Plan Steinbecker Eck (10,0 TEUR)
 B-Plan Nr. 6 Strandweg (9,6 TEUR)
 Flächennutzungsplan (60,0 TEUR)
 Ergänzung B-Plan Nr. 18 Lütter Weg (20,0 TEUR)
 B. Plan Nr. 20.1 Am Ostseestrand (1,0 TEUR) und
 Gemeindeentwicklungskonzept (20,0 TEUR)

Die sonstigen laufenden Aufwendungen enthalten im Wesentlichen
 die Erstellung von B-Plänen (11,3 TEUR, VJ 5,6 TEUR)
 Versicherungen (40,9 TEUR)
 Verwalterkosten (5,9 TEUR)
 Datenverarbeitung (11,7 TEUR) und
 Rechtsberatung 13,0 TEUR

Die Einzelwertberichtigungen (1,6 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Niederschlagungen von Steuerforderungen in Zusammenhang mit Insolvenzverfahren.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (1,00 EUR) betreffen den Austausch eines alten Unterflurhydranten in der Hauptstr. in Elmenhorst (Bilanzpos. Aktiva 1.2.8).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.861.013,02	5.613.982,76	4.978.637,81

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	338.735,15	-305.590,02	883.011,49

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
31.	Jahresergebnis	338.735,15	-305.590,02	883.011,49
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.986.949,71	-	4.325.684,86
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	4.325.684,86	-	5.208.696,35

D. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in drei Stufen:

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.349.252,74 EUR (Nr. 40). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag (Nr. 40) in Höhe von 1.603.999,30 EUR. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von 6.553,54 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 1.355.806,28 EUR erhöht (Nr. 46).

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) beträgt 1.368,8 TEUR und liegt damit um 1.334,0 TEUR über dem Haushaltsplan. Haushaltsermächtigungen für laufende Einzahlungen wurden i. H. v. 20,0 TEUR und für laufende Auszahlungen i. H. v. 382,5 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39) weist einen Fehlbetrag von 19,5 TEUR aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 1.638,8 TEUR. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen wurden in Höhe von 1.146,6 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für den Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (400,0 TEUR) und ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug HLF 20 (494,6 TEUR).

Die liquiden Mittel der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen haben sich wie folgt entwickelt:

31.12.2011	3.506,6 TEUR
31.12.2012	3.586,8 TEUR
31.12.2013	3.194,3 TEUR
31.12.2014	2.747,5 TEUR
31.12.2015	3.800,1 TEUR
31.12.2016	4.252,1 TEUR
31.12.2017	5.371,5 TEUR
31.12.2018	5.882,0 TEUR
31.12.2019	4.658,7 TEUR
31.12.2020	6.014,5 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wird. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2020 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient

gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigefügt ist. In Zeile 11, Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 11.092,1 TEUR ausgewiesen.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Nr. 49) beträgt ebenfalls 11.092,1 TEUR.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2020 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.094.520,32	3.644.017,54	3.873.654,93
2.	Zuwendungen, allg. Uml.,sonst. Transfereinzhlg.	124.144,36	674.775,20	909.640,35
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.590,64	65.800,00	85.663,81
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	345.414,45	339.800,00	349.710,13
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.280,92	61.100,00	96.031,58
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	62.945,47	15.800,00	18.264,37
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	158.867,08	138.400,00	158.394,21
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	4.842.763,24	4.939.692,74	5.491.359,38
11.	Personalauszahlungen	311.217,12	404.980,00	349.722,28
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	840.625,81	1.300.919,20	949.327,37
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	2.952.598,41	2.936.559,59	2.720.086,24
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.264,25	2.473,50	1.958,50
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	91.698,20	259.950,47	101.462,85
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	4.198.403,79	4.904.882,76	4.122.557,24
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	644.359,45	34.809,98	1.368.802,14
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	644.359,45	34.809,98	1.368.802,14

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren z.B. aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung können sich daraus ergeben, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	314.700,00	354.308,70	0,00
	54100.23140 Mittelabruf Landesförderinstitut	0,00	42.331,54	0,00
	54100.231410 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	9.107,71	0,00
	div..231420 Defibrilatoren Investitionszuwend. Land	3.200,00	2.897,68	0,00
	61100.20130 Infrastrukturpausch. Landkreis Rostock	300.000,00	299.971,77	0,00
	54100.23310 - 35 LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	11.500,00	0,00	0,00
24.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	34.301,80	0,00
	54100.23320 Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00	34.301,80	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	14.300,00	0,00
	11401.048003 UR 1994-2020 Gem.Elmenhorst	0,00	14.300,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	314.700,00	402.910,50	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) beträgt 402,9 TEUR.

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 23) betragen 354,8 TEUR.

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED im Jahr 2019 erhielt die Gemeinde Zuwendungen i. H. v. 42,3 TEUR.

Ab 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen. In den Jahren 2020 bis 2022 erhält die Gemeinde allgemeine Zuweisungen für Investitionen sowie Instandhaltungsmaßnahmen als Kapitalzuschuss (Infrastrukturpauschale i. H. v. 300,0 TEUR).

Der pauschale Ausgleich vom Land für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge betrug 34,3 TEUR (Nr. 24).

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-3.200,76	0,00
	54100.0190 Erstatt. Eigenanteil Schöpfwerk WBV	0,00	-3.200,76	
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.953.509,28	425.660,66	1.146.630,33
	11401.033001 Erwerb Flur 2 Schulerweiterung	95.000,00	90.874,18	1.704,17
	11401.048003 - 22 Grundstückserwerb Straßen	6.000,00	0,00	6.000,00
	11402.0960 - 51 Neubau Ärztehaus	356.264,74	401.774,21	0,00
	36500.0960 - 46 Neubau Kita Elmenhorst	39.996,85	9.791,25	31.005,55
	21100.0960 - 45 Erweiterungsbau Grundschule	56.500,00	23.972,40	37.427,60
	55201.0960 - 41 HWasserschutz M 24-3 Regenrückhalteb.	6.195,17	-192.928,72	0,00
	54100.0960 - 50 Bushaltestellen	130.000,00	39.397,02	85.698,15
	54100.0960 - 52 Verbindungsweg 24 WE-Block	232.500,00	5.518,11	0,00
	55100.0960 - 18 Verlagerter Grünausgleich B-Plan Nr. 1	1.008,86	0,00	1.008,86
	55201.0960 - 40 Hochwasserschutz Bergstraße	6.488,10	0,00	6.488,10
	55201.0960 - 33 Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2	400.000,00	0,00	400.000,00
	55201.0960 - 44 Vorflutinstandsetzung Gewässer 2/1/V	40.000,00	0,00	40.000,00
	54100.0960 - 39 Radweg am Strandweg	15.000,00	14.465,16	0,00
	55201.0960 - 53 Vorflutinstandsetzung Mühle Lichtenhagen	23.000,00	0,00	23.000,00
	12600.0714 HLF 20	506.920,75	12.293,51	494.627,24
	36602.0730 Sandkästen + Transportk.	16.800,00	1.449,37	15.350,63
	12600.082 Nebellöschsystem, Trockner, Mannschaftszelt	11.234,81	8.961,58	4.320,03
	12600/57300.0820 Defi Zoll AED Plus Halbautomat	3.400,00	2.897,68	0,00
	21100.0820 Interaktives Display 86 Zoll Cobalt	7.200,00	7.194,91	0,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.953.509,28	422.459,90	1.146.630,33

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) betragen 422,5 TEUR. Den Schwerpunkt bildet der Neubau des Ärztehauses (401,8 TEUR).

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 1.146,6 TEUR in das Folgejahr übertragen, insbesondere für die Instandsetzung der Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (400,0 TEUR und die Anschaffung eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeuges (494,6 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.638.809,28	-19.549,40	-1.146.630,33

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-1.220.871,20	-1.603.999,30	1.349.252,74

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.349,2 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 1.368,8 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 19,6 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-2.406,00	0,00	6.553,54
46.	Veränderung der Forderg. gegenüber dem Amt	-1.223.277,20	-1.603.999,30	1.355.806,28
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	644.359,45	34.809,98	1.368.802,14
48.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d. VJ	9.078.918,98	9.062.800,25	9.723.278,43
49.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d. HJ	9.723.278,43	9.097.610,23	11.092.080,57

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 1.355,8 TEUR zugenommen (Nr. 46). Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2020 erhöht sich von 4.658,7 TEUR auf 6.014,5 TEUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 1.368,8 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2020 von 9.723,3 TEUR auf 11.092,1 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder in Höhe von 6,5 TEUR, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 45). Diese betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	8 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	1 AN
- davon geringfügig	1 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Gemeinde sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V.

Der Umlagesatz betrug 1,3 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Der Zusatzbeitrag betrug 4,8 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich per 31.12.2020 auf 222,3 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 2,9 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 10,7 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt auf die Anspruchsberechtigten:

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	7
Ehemalige Arbeitnehmer	21
<u>Rentner</u>	<u>12</u>
Insgesamt	40

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

siehe Anlage Nr. 6

4. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

Im Zuge der Durchführung einer umfassenden Einnahmenanalyse zur Vorbereitung der Umsetzung des § 2b UStG werden möglicherweise steuerrelevante Sachverhalte aus der Vergangenheit bekannt, wodurch es zu finanziellen Belastungen kommen könnte.

5. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen hat mit dem Stromversorger der E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und dem Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für das Grundstück in der Gemarkung Elmenhorst, Flur 2 FS 98.

9. Beteiligungen

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen haftet nicht für Organisationen, weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.830,16

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Elmenhorst/Lichtenhagen, den 23.10.2023

aufgestellt:

bestätigt:

Melanie Skrzypczak
FBL Finanzverwaltung

Uwe Barten
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2019	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in EUR														
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	756.822,45	22.855,54	0,00	0,00	779.677,99	43.502,30	0,00	15.632,71	0,00	0,00	0,00	59.135,01	720.542,98	713.320,15
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	761.822,45	22.855,54	0,00	0,00	784.677,99	43.502,30	0,00	15.632,71	0,00	0,00	0,00	59.135,01	725.542,98	718.320,15
1.2.1 Wald, Forsten	732,50	0,00	0,00	0,00	732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,50	732,50
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.416.246,34	0,00	0,00	0,00	4.416.246,34	14.268,98	0,00	1.146,13	0,00	0,00	0,00	15.415,11	4.400.831,23	4.401.977,36
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.058.259,81	93.907,15	0,00	1.052.962,10	9.205.129,06	1.041.784,09	0,00	149.739,22	0,00	0,00	0,00	1.191.523,31	8.013.605,75	7.016.475,72
1.2.4 Infrastrukturvermögen	13.529.647,24	5.470,37	715,00	0,00	13.534.402,61	3.530.328,30	0,00	405.443,42	0,00	0,00	0,00	3.935.771,72	9.598.630,89	9.999.318,94
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.538.857,24	12.293,51	0,00	0,00	1.551.150,75	727.102,99	0,00	104.650,49	0,00	0,00	0,00	831.753,48	719.397,27	811.754,25
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.414,15	21.237,40	1.308,12	7.433,27	183.776,70	85.870,78	0,00	14.117,90	0,00	1.307,12	0,00	98.681,56	85.095,14	70.543,37
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	844.410,49	397.563,19	9.533,97	-1.060.395,37	172.044,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.044,34	844.410,49
Summe Sachanlagen	28.544.568,77	530.471,62	11.557,09	0,00	29.063.483,30	5.399.355,14	0,00	675.097,16	0,00	1.307,12	0,00	6.073.145,18	22.990.338,12	23.145.213,63
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.093.812,03	0,00	0,00	0,00	1.093.812,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.093.812,03	1.093.812,03
Summe Finanzanlagen	1.155.393,03	0,00	0,00	0,00	1.155.393,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.393,03	1.155.393,03
Summe Anlagevermögen	30.461.784,25	553.327,16	11.557,09	0,00	31.003.554,32	5.442.857,44	0,00	690.729,87	0,00	1.307,12	0,00	6.132.280,19	24.871.274,13	25.018.926,81
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.728.104,71	54.336,93	0,00	0,00	9.782.441,64	2.388.212,92	0,00	281.417,65	0,00	0,00	0,00	2.669.630,57	7.112.811,07	7.339.891,79
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	478.214,13	0,00	0,00	0,00	478.214,13	175.413,56	0,00	19.337,74	0,00	0,00	0,00	194.751,30	283.462,83	302.800,57
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	34.301,80	0,00	0,00	34.301,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.301,80	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
	Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2019	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in EUR														
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	10.206.318,84	88.638,73	0,00	0,00	10.294.957,57	2.563.626,48	0,00	300.755,39	0,00	0,00	0,00	2.864.381,87	7.430.575,70	7.642.692,36

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		von über einem bis zu fünf Jahren							
		von mehr als fünf Jahren							
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	606,33	0,00	0,00	606,33	0,00	80,00	526,33	47,78
	b) Beitragsforderungen	14.742,00	0,00	0,00	14.742,00	0,00	14.742,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	317.918,45	0,00	0,00	317.918,45	0,00	151.130,32	166.788,13	116.703,30
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	12.566,06	0,00	0,00	12.566,06	0,00	10.785,84	1.780,22	9.297,51
	bb) Gewerbesteuer	305.309,89	0,00	0,00	305.309,89	0,00	140.344,48	164.965,41	104.713,34
	cc) Sonstige	42,50	0,00	0,00	42,50	0,00	0,00	42,50	2.692,45
	d) Forderungen aus Transferleistungen	249,10	0,00	0,00	249,10	0,00	92,04	157,06	187,74
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.515,90	0,00	0,00	19.515,90	0,00	17.871,50	1.644,40	3.715,40
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	353.031,78	0,00	0,00	353.031,78	0,00	183.915,86	169.115,92	120.654,22
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.041,24	0,00	0,00	21.041,24	0,00	18.679,24	2.362,00	1.167,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.309,63
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	6.014.544,01	0,00	0,00	6.014.544,01	0,00	0,00	6.014.544,01	4.658.737,73
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.845,65	0,00	0,00	2.845,65	0,00	0,00	2.845,65	197,16
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	25.423,79	0,00	0,00	25.423,79	0,00	266,00	25.157,79	24.687,09
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.416.886,47	0,00	0,00	6.416.886,47	0,00	202.861,10	6.214.025,37	5.055.752,83

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2020	Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	0,00	0,00	45.467,60	0,00	45.467,60	0,00		45.467,60
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.630,23	0,00	0,00	8.630,23	0,00	8.630,23	0,00		68.465,06
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-9,16	0,00	0,00	-9,16	0,00	-9,16	0,00		858,99
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.230,03	0,00	0,00	4.230,03	0,00	4.230,03	0,00		12.811,52
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	160.938,31	0,00	0,00	160.938,31	0,00	160.938,31	0,00		48.428,90
4.	Summe der Verbindlichkeiten	219.257,01	0,00	0,00	219.257,01	0,00	219.257,01	0,00		176.032,07

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Anlage 4

Übersichten

übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 78
Datum: 29.09.2023
Uhrzeit: 12:10:12

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	442.600,00	398.061,77	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.536.100,00	1.406.832,62	155.047,74
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	968.400,00	973.630,98	213.305,70
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.322.000,00	2.200.112,44	14.106,94
	Summe Aufwandsermächtigungen	5.269.100,00	4.978.637,81	382.460,38
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	401.300,00	347.393,84	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.365.100,00	1.146.256,92	155.047,74
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	471.600,00	432.185,66	213.305,70
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.322.000,00	2.196.720,82	14.106,94
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.560.000,00	4.122.557,24	382.460,38
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	695.400,00	63.662,49	567.380,42
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	546.000,00	358.797,41	579.249,91
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.241.400,00	422.459,90	1.146.630,33
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	4.988.532,47	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	4.988.532,47	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	5.801.400,00	9.533.549,61	1.529.090,71

*** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ***

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 79
Datum: 29.09.2023
Uhrzeit: 12:11:42

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" ***

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2020

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 81
Datum: 29.09.2023
Uhrzeit: 12:13:04

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	4.658.737,73
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.723.278,43	-5.088.115,21	23.574,51	4.658.737,73
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.723.278,43	-5.088.115,21	23.574,51	4.658.737,73
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	1.368.802,14	-----	-----	1.368.802,14
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00	-----	-----	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-19.549,40	-----	-19.549,40
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	6.553,54	6.553,54
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	11.092.080,57	-5.107.664,61	30.128,05	6.014.544,01
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				6.014.544,01
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				6.014.544,01

Anlage 6

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 6
Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventory während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, können fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, können im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017 Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik i.d. F. vom 23.07.2019
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25
4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungs-

		stichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1 siehe Punkt 3
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Erfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2, 4, 5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände <u>können</u> erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitionszuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, <u>kann</u> aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial