

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31. Dezember 2020

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzverwaltung <i>Vorlagenersteller:</i> Stefanie Gewiese	<i>Datum</i> 10.10.2023 <i>Antragsteller:</i>
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Lambrechtshagen (Entscheidung)	25.04.2024	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Lambrechtshagen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2020 i. d. F. vom 26.02.2024 fest.

Der ausgewiesene und festgestellte Jahresüberschuss in Höhe von 596.343,32 EUR wird gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Bilanzsumme per 31.12.2020 22.611.850,68 EUR

Eigenkapital per 31.12.2020 16.496.310,19 EUR

Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung 2020 (Nr.31) 596.343,32 EUR

Finanzmittelüberschuss in der Finanzrechnung 2020 (Nr. 40) 1.154.856,79 EUR

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

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 26.02.2024 den Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen 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 26.02.2024 festzustellen.

Finanzielle Auswirkungen

keine

Anlage/n

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

**Gemeinde Lambrechtshagen
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	72
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	74
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	76
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	79
Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	81

I VORWORT

Die Gemeinde Lambrechtshagen 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 €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.515.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.515.000,00	0,00	2.515.000,00	2.821.967,53	-306.967,53	2.708.082,07	113.885,46	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		530.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.100,00	0,00	530.100,00	591.184,63	-61.084,63	302.374,04	288.810,59	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	36.738,82	-6.538,82	42.128,95	-5.390,13	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		148.300,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	154.767,65	0,00	154.767,65	154.221,44	546,21	118.719,58	35.501,86	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.481,93	-6.481,93	0,00	6.481,93	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	17.254,27	-7.254,27	50.882,52	-33.628,25	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		87.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.300,00	0,00	87.300,00	113.029,32	-25.729,32	178.383,73	-65.354,41	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		3.320.900,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	3.327.367,65	0,00	3.327.367,65	3.740.877,94	-413.510,29	3.400.570,89	340.307,05	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		240.400,00	0,00	3.788,00	0,00	-1.479,63	242.708,37	0,00	242.708,37	225.367,28	17.341,09	222.748,25	2.619,03	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		588.300,00	0,00	-15.078,64	0,00	34.668,49	607.889,85	324.856,43	932.746,28	464.071,46	468.674,82	502.638,51	-38.567,05	440.584,96	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		416.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.900,00	0,00	416.900,00	504.204,21	-87.304,21	491.012,64	13.191,57	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	6.405,91	-6.405,91	1.369,85	5.036,06	0,00	

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 €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.979.000,00	0,00	-15.215,86	0,00	-35.777,92	1.928.006,22	5.000,00	1.933.006,22	1.849.811,44	83.194,78	1.940.561,70	-90.750,26	4.540,31	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.704,75	2.804,75	0,00	2.804,75	2.804,75	0,00	8.299,75	-5.495,00	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		96.200,00	0,00	30.620,51	0,00	871,54	127.692,05	72.956,70	200.648,75	91.869,57	108.779,18	83.904,79	7.964,78	114.548,59	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		3.320.900,00	0,00	4.114,01	0,00	987,23	3.326.001,24	402.813,13	3.728.814,37	3.144.534,62	584.279,75	3.250.535,49	-106.000,87	559.673,86	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	2.353,64	0,00	-987,23	1.366,41	-402.813,13	-401.446,72	596.343,32	-997.790,04	150.035,40	446.307,92	-559.673,86	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	2.353,64	0,00	-987,23	1.366,41	-402.813,13	-401.446,72	596.343,32	-997.790,04	150.035,40	446.307,92	-559.673,86	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	2.353,64	0,00	-987,23	1.366,41	-402.813,13	-401.446,72	596.343,32	-997.790,04	150.035,40	446.307,92	-559.673,86	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	3.898.394,78	----	3.748.359,38	----	----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	4.494.738,10	----	3.898.394,78	----	----	

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

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	2.515.000,00	0,00	2.515.000,00	2.821.967,53	-306.967,53	40
	1.1 Grundsteuer A	11.600,00	0,00	11.600,00	11.573,43	26,57	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	300.000,00	0,00	300.000,00	306.058,55	-6.058,55	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	750.000,00	0,00	750.000,00	1.038.417,62	-288.417,62	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.293.300,00	0,00	1.293.300,00	1.274.635,25	18.664,75	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	146.700,00	0,00	146.700,00	177.711,47	-31.011,47	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	13.400,00	0,00	13.400,00	13.571,21	-171,21	(403)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	530.100,00	0,00	530.100,00	591.184,63	-61.084,63	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	153.000,00	0,00	153.000,00	223.837,16	-70.837,16	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	166.975,00	-166.975,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	377.100,00	0,00	377.100,00	198.372,47	178.727,53	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.200,00	0,00	30.200,00	36.738,82	-6.538,82	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	15.700,00	0,00	15.700,00	20.582,80	-4.882,80	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	14.500,00	0,00	14.500,00	16.156,02	-1.656,02	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.767,65	0,00	154.767,65	154.221,44	546,21	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.767,65	0,00	154.767,65	154.221,44	546,21	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	6.481,93	-6.481,93	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.000,00	0,00	10.000,00	17.254,27	-7.254,27	47
	9.1 Zinserträge	10.000,00	0,00	10.000,00	17.254,27	-7.254,27	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	87.300,00	0,00	87.300,00	113.029,32	-25.729,32	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	4.823,55	-4.823,55	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.327.367,65	0,00	3.327.367,65	3.740.877,94	-413.510,29	
12.	- Personalaufwendungen	242.708,37	0,00	242.708,37	225.367,28	17.341,09	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	607.889,85	324.856,43	932.746,28	464.071,46	468.674,82	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	51.986,52	0,00	51.986,52	31.155,74	20.830,78	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	312.790,59	324.856,43	637.647,02	190.266,24	447.380,78	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	416.900,00	0,00	416.900,00	504.204,21	-87.304,21	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	6.405,91	-6.405,91	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.928.006,22	5.000,00	1.933.006,22	1.849.811,44	83.194,78	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	406.591,29	5.000,00	411.591,29	396.896,94	14.694,35	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	81.000,00	0,00	81.000,00	53.437,48	27.562,52	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.036.408,49	0,00	1.036.408,49	995.470,58	40.937,91	(54421)

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	
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	404.006,44	0,00	404.006,44	404.006,44	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.804,75	0,00	2.804,75	2.804,75	0,00	57
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.804,75	0,00	2.804,75	2.804,75	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	127.692,05	72.956,70	200.648,75	91.869,57	108.779,18	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	3.326.001,24	402.813,13	3.728.814,37	3.144.534,62	584.279,75	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.366,41	-402.813,13	-401.446,72	596.343,32	-997.790,04	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.366,41	-402.813,13	-401.446,72	596.343,32	-997.790,04	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	1.366,41	-402.813,13	-401.446,72	596.343,32	-997.790,04	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	3.898.394,78	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	4.494.738,10	-----	

*** 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 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 Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			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		2.515.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.515.000,00	0,00	2.515.000,00	2.874.905,27	-359.905,27	2.679.103,28	195.801,99	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	392.812,16	-239.812,16	119.234,13	273.578,03	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00	20.555,09	-4.855,09	28.182,34	-7.627,25	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		138.200,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	144.667,65	0,00	144.667,65	138.866,73	5.800,92	140.518,87	-1.652,14	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.481,93	-6.481,93	0,00	6.481,93	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	18.892,33	-8.892,33	45.366,27	-26.473,94	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		87.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.300,00	0,00	87.300,00	108.970,57	-21.670,57	109.104,35	-133,78	0,00	66 / 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.919.200,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	2.925.667,65	0,00	2.925.667,65	3.561.484,08	-635.816,43	3.121.509,24	439.974,84	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		240.400,00	0,00	3.788,00	0,00	-1.479,63	242.708,37	0,00	242.708,37	225.367,28	17.341,09	222.748,25	2.619,03	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		588.300,00	0,00	-15.078,64	0,00	34.668,49	607.889,85	324.856,43	932.746,28	473.500,43	459.245,85	477.862,54	-4.362,11	440.584,96	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.979.000,00	0,00	-15.215,86	0,00	-35.777,92	1.928.006,22	5.000,00	1.933.006,22	1.787.927,99	145.078,23	1.941.564,13	-153.636,14	4.540,31	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.704,75	2.804,75	0,00	2.804,75	2.825,75	-21,00	8.299,75	-5.474,00	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		96.200,00	0,00	30.620,51	0,00	871,54	127.692,05	72.956,70	200.648,75	85.605,40	115.043,35	79.280,61	6.324,79	114.548,59	76 / 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.904.000,00	0,00	4.114,01	0,00	987,23	2.909.101,24	402.813,13	3.311.914,37	2.575.226,85	736.687,52	2.729.755,28	-154.528,43	559.673,86	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		15.200,00	0,00	2.353,64	0,00	-987,23	16.566,41	-402.813,13	-386.246,72	986.257,23	-1.372.503,95	391.753,96	594.503,27	-559.673,86	

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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			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	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		15.200,00	0,00	2.353,64	0,00	-987,23	16.566,41	-402.813,13	-386.246,72	986.257,23	-1.372.503,95	391.753,96	594.503,27	-559.673,86	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		563.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563.300,00	0,00	563.300,00	204.247,22	359.052,78	739.835,14	-535.587,92	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	21.441,82	-21.441,82	18.417,59	3.024,23	0,00	682
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	103.170,00	-102.870,00	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	3.248,06	-3.248,06	0,00	686
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		563.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563.300,00	0,00	563.300,00	225.989,04	337.310,96	864.670,79	-638.681,75	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-393,07	393,07	0,00	-393,07	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		956.800,00	0,00	2.353,64	0,00	0,00	959.153,64	891.150,04	1.850.303,68	57.782,55	1.792.521,13	683.487,23	-625.704,68	1.745.875,83	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		956.800,00	0,00	2.353,64	0,00	0,00	959.153,64	891.150,04	1.850.303,68	57.389,48	1.792.914,20	683.487,23	-626.097,75	1.745.875,83	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-393.500,00	0,00	-2.353,64	0,00	0,00	-395.853,64	-891.150,04	-1.287.003,68	168.599,56	-1.455.603,24	181.183,56	-12.584,00	-1.745.875,83	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-378.300,00	0,00	0,00	0,00	-987,23	-379.287,23	-1.293.963,17	-1.673.250,40	1.154.856,79	-2.828.107,19	572.937,52	581.919,27	-2.305.549,69	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-540,69	540,69	-7.025,52	6.484,83	0,00	699 ./ 799



Finanzrechnung 2020
Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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 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 Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-378.300,00	0,00	0,00	0,00	-987,23	-379.287,23	-1.293.963,17	-1.673.250,40	1.154.316,10	-2.827.566,50	565.912,00	588.404,10	-2.305.549,69		
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-386.246,72	986.257,23	----	----	----	----		
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	6.456.488,91	7.075.034,96	----	----	----	----		
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	6.070.242,19	8.061.292,19	----	----	----	----		

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	22.820,43	-2.420,43	22.114,40	706,03	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	887,25	-687,25	437,95	449,30	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		67.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.300,00	0,00	67.300,00	63.731,39	3.568,61	65.938,80	-2.207,41	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.481,93	-6.481,93	0,00	6.481,93	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	1.265,97	-1.265,97	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		87.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.900,00	0,00	87.900,00	93.921,00	-6.021,00	89.757,12	4.163,88	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		21.900,00	0,00	0,00	0,00	-40,00	21.860,00	0,00	21.860,00	13.365,70	8.494,30	19.778,30	-6.412,60	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		234.300,00	0,00	-12.353,64	0,00	30.866,83	252.813,19	132.578,96	385.392,15	240.308,24	145.083,91	233.716,37	6.591,87	142.736,11	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		110.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.400,00	0,00	110.400,00	109.774,56	625,44	110.966,00	-1.191,44	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		434.900,00	0,00	4.764,46	0,00	-33.073,17	406.591,29	5.000,00	411.591,29	397.050,98	14.540,31	320.163,00	76.887,98	4.540,31	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	3.269,83	33.269,83	0,00	33.269,83	33.027,59	242,24	22.080,65	10.946,94	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		831.500,00	0,00	-7.589,18	0,00	1.023,49	824.934,31	137.578,96	962.513,27	793.527,07	168.986,20	706.704,32	86.822,75	147.276,42	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-743.600,00	0,00	7.589,18	0,00	-1.023,49	-737.034,31	-137.578,96	-874.613,27	-699.606,07	-175.007,20	-616.947,20	-82.658,87	-147.276,42	

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 €	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)		-743.600,00	0,00	7.589,18	0,00	-1.023,49	-737.034,31	-137.578,96	-874.613,27	-699.606,07	-175.007,20	-616.947,20	-82.658,87	-147.276,42	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-743.600,00	0,00	7.589,18	0,00	-1.023,49	-737.034,31	-137.578,96	-874.613,27	-699.606,07	-175.007,20	-616.947,20	-82.658,87	-147.276,42	

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		132.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.300,00	0,00	132.300,00	177.552,04	-45.252,04	162.225,51	15.326,53	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	20.742,02	-5.942,02	14.892,15	5.849,87	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		81.000,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	87.467,65	0,00	87.467,65	90.490,05	-3.022,40	52.780,78	37.709,27	0,00	
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	33.104,16	-33.104,16	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,31	-22,31	69.417,03	-69.394,72	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		228.100,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	234.567,65	0,00	234.567,65	288.806,42	-54.238,77	332.419,63	-43.613,21	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		19.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.532,73	18.267,27	0,00	18.267,27	10.780,99	7.486,28	17.428,11	-6.647,12	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		304.900,00	0,00	-7.608,37	0,00	206,22	297.497,85	192.277,47	489.775,32	166.418,52	323.356,80	227.613,80	-61.195,28	297.848,85	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		285.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.900,00	0,00	285.900,00	374.919,12	-89.019,12	357.904,06	17.015,06	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154,04	154,04	0,00	-154,04	0,00	
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		46.600,00	0,00	29.807,61	0,00	-242,48	76.165,13	72.956,70	149.121,83	37.364,96	111.756,87	32.902,74	4.462,22	114.548,59	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		657.200,00	0,00	22.199,24	0,00	-1.568,99	677.830,25	265.234,17	943.064,42	589.329,55	353.734,87	635.848,71	-46.519,16	412.397,44	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-429.100,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-443.262,60	-265.234,17	-708.496,77	-300.523,13	-407.973,64	-303.429,08	2.905,95	-412.397,44	



Teilergebnisrechnung 2020
 Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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 €	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)		-429.100,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-443.262,60	-265.234,17	-708.496,77	-300.523,13	-407.973,64	-303.429,08	2.905,95	-412.397,44	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-429.100,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-443.262,60	-265.234,17	-708.496,77	-300.523,13	-407.973,64	-303.429,08	2.905,95	-412.397,44	



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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 €	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)		1.434.900,00	0,00	15.261,11	0,00	0,00	1.450.161,11	0,00	1.450.161,11	1.863.964,08	-413.802,97	1.316.569,55	547.394,53	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.434.900,00	0,00	15.261,11	0,00	0,00	1.450.161,11	0,00	1.450.161,11	1.863.964,08	-413.802,97	1.316.569,55	547.394,53	0,00	

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



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen 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	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	
11.	- Personalauszahlungen		198.700,00	0,00	3.788,00	0,00	93,10	202.581,10	0,00	202.581,10	201.220,59	1.360,51	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		23.400,00	0,00	164,16	0,00	3.595,44	27.159,60	0,00	27.159,60	25.229,49	1.930,11	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		19.500,00	0,00	812,90	0,00	-2.155,81	18.157,09	0,00	18.157,09	17.150,97	1.006,12	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		241.600,00	0,00	4.765,06	0,00	1.532,73	247.897,79	0,00	247.897,79	243.601,05	4.296,74	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-241.600,00	0,00	-4.765,06	0,00	-1.532,73	-247.897,79	0,00	-247.897,79	-243.601,05	-4.296,74	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-241.600,00	0,00	-4.765,06	0,00	-1.532,73	-247.897,79	0,00	-247.897,79	-243.601,05	-4.296,74	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-241.600,00	0,00	-4.765,06	0,00	-1.532,73	-247.897,79	0,00	-247.897,79	-243.601,05	-4.296,74	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		77.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.400,00	0,00	77.400,00	48.925,44	28.474,56	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		77.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.400,00	0,00	77.400,00	48.925,44	28.474,56	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-77.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.400,00	0,00	-77.400,00	-48.925,44	-28.474,56	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-319.000,00	0,00	-4.765,06	0,00	-1.532,73	-325.297,79	0,00	-325.297,79	-292.526,49	-32.771,30	0,00	



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen 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	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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	779,75	-579,75	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		57.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.200,00	0,00	57.200,00	47.024,34	10.175,66	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.481,93	-6.481,93	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		57.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	56.286,02	1.113,98	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		21.900,00	0,00	0,00	0,00	-40,00	21.860,00	0,00	21.860,00	13.365,70	8.494,30	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		234.300,00	0,00	-12.353,64	0,00	30.866,83	252.813,19	132.578,96	385.392,15	244.044,55	141.347,60	142.736,11	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		434.900,00	0,00	4.764,46	0,00	-33.073,17	406.591,29	5.000,00	411.591,29	335.013,49	76.577,80	4.540,31	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	3.269,83	33.269,83	0,00	33.269,83	31.845,06	1.424,77	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		721.100,00	0,00	-7.589,18	0,00	1.023,49	714.534,31	137.578,96	852.113,27	624.268,80	227.844,47	147.276,42	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-663.700,00	0,00	7.589,18	0,00	-1.023,49	-657.134,31	-137.578,96	-794.713,27	-567.982,78	-226.730,49	-147.276,42	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-663.700,00	0,00	7.589,18	0,00	-1.023,49	-657.134,31	-137.578,96	-794.713,27	-567.982,78	-226.730,49	-147.276,42	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-663.700,00	0,00	7.589,18	0,00	-1.023,49	-657.134,31	-137.578,96	-794.713,27	-567.982,78	-226.730,49	-147.276,42	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		51.000,00	0,00	2.353,64	0,00	0,00	53.353,64	107.197,36	160.551,00	2.353,64	158.197,36	158.197,36	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		51.000,00	0,00	2.353,64	0,00	0,00	53.353,64	107.197,36	160.551,00	2.353,64	158.197,36	158.197,36	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-51.000,00	0,00	-2.353,64	0,00	0,00	-53.353,64	-107.197,36	-160.551,00	-2.353,64	-158.197,36	-158.197,36	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-714.700,00	0,00	5.235,54	0,00	-1.023,49	-710.487,95	-244.776,32	-955.264,27	-570.336,42	-384.927,85	-305.473,78	



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen 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	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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	4.586,00	-4.286,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		81.000,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	87.467,65	0,00	87.467,65	91.842,39	-4.374,74	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		81.300,00	0,00	6.467,65	0,00	0,00	87.767,65	0,00	87.767,65	96.428,39	-8.660,74	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		19.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.532,73	18.267,27	0,00	18.267,27	10.780,99	7.486,28	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		304.900,00	0,00	-7.608,37	0,00	206,22	297.497,85	192.277,47	489.775,32	174.041,29	315.734,03	297.848,85	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		46.600,00	0,00	29.807,61	0,00	-242,48	76.165,13	72.956,70	149.121,83	36.609,37	112.512,46	114.548,59	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		371.300,00	0,00	22.199,24	0,00	-1.568,99	391.930,25	265.234,17	657.164,42	221.431,65	435.732,77	412.397,44	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-290.000,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-304.162,60	-265.234,17	-569.396,77	-125.003,26	-444.393,51	-412.397,44	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-290.000,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-304.162,60	-265.234,17	-569.396,77	-125.003,26	-444.393,51	-412.397,44	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-290.000,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-304.162,60	-265.234,17	-569.396,77	-125.003,26	-444.393,51	-412.397,44	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.441,82	-21.441,82	0,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	21.741,82	328.258,18	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-393,07	393,07	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		828.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828.400,00	783.952,68	1.612.352,68	6.503,47	1.605.849,21	1.587.678,47	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		828.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828.400,00	783.952,68	1.612.352,68	6.110,40	1.606.242,28	1.587.678,47	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-478.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-478.400,00	-783.952,68	-1.262.352,68	15.631,42	-1.277.984,10	-1.587.678,47	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-768.400,00	0,00	-15.731,59	0,00	1.568,99	-782.562,60	-1.049.186,85	-1.831.749,45	-109.371,84	-1.722.377,61	-2.000.075,91	



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen 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	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	



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	hafts-	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.515.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.515.000,00	0,00	2.515.000,00	2.874.905,27	-359.905,27	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	390.812,16	-237.812,16	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.189,34	10,66	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	18.892,33	-8.892,33	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		87.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.300,00	0,00	87.300,00	108.970,57	-21.670,57	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.780.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.780.500,00	0,00	2.780.500,00	3.408.769,67	-628.269,67	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		25.700,00	0,00	4.719,21	0,00	0,00	30.419,21	0,00	30.419,21	30.185,10	234,11	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.544.100,00	0,00	-19.980,32	0,00	-2.704,75	1.521.414,93	0,00	1.521.414,93	1.452.914,50	68.500,43	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2.704,75	2.804,75	0,00	2.804,75	2.825,75	-21,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.570.000,00	0,00	-15.261,11	0,00	0,00	1.554.738,89	0,00	1.554.738,89	1.485.925,35	68.813,54	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.210.500,00	0,00	15.261,11	0,00	0,00	1.225.761,11	0,00	1.225.761,11	1.922.844,32	-697.083,21	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.210.500,00	0,00	15.261,11	0,00	0,00	1.225.761,11	0,00	1.225.761,11	1.922.844,32	-697.083,21	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.210.500,00	0,00	15.261,11	0,00	0,00	1.225.761,11	0,00	1.225.761,11	1.922.844,32	-697.083,21	0,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		213.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.300,00	0,00	213.300,00	204.247,22	9.052,78	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		213.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.300,00	0,00	213.300,00	204.247,22	9.052,78	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		213.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.300,00	0,00	213.300,00	204.247,22	9.052,78	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		1.423.800,00	0,00	15.261,11	0,00	0,00	1.439.061,11	0,00	1.439.061,11	2.127.091,54	-688.030,43	0,00

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



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 26

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:03:59

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 €		
10	+ Sonstige laufende Erträge	4.715,32	0,00	4.715,32	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.715,32	0,00	4.715,32	0,00		
12	- Personalaufwendungen	201.220,59	156.872,22	0,00	44.348,37		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.159,60	27.159,60	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	19.510,53	19.510,53	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	24.316,16	17.202,41	3.015,13	4.098,62		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	272.206,88	220.744,76	3.015,13	48.446,99		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-267.491,56	-220.744,76	1.700,19	-48.446,99		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-267.491,56	-220.744,76	1.700,19	-48.446,99		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-267.491,56	-220.744,76	1.700,19	-48.446,99		



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 27

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:03:59

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Ifd. 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
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.820,43	12.182,29	8.223,91	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	887,25	0,00	887,25	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.731,39	11.485,95	0,00	0,00	0,00	5,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.481,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	93.921,00	23.668,24	9.111,16	0,00	0,00	5,84
12	- Personalaufwendungen	13.365,70	4.129,03	4.560,00	0,00	0,00	4.676,67
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.308,24	15.308,19	34.491,92	112.562,54	69.152,91	262,50
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	109.774,56	63.592,09	27.493,72	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	397.050,98	0,00	6.959,69	0,00	0,00	1.600,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	33.027,59	2.970,38	28.817,91	0,00	0,00	170,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	793.527,07	85.999,69	102.323,24	112.562,54	69.152,91	6.709,17
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-699.606,07	-62.331,45	-93.212,08	-112.562,54	-69.152,91	-6.703,33
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-699.606,07	-62.331,45	-93.212,08	-112.562,54	-69.152,91	-6.703,33
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-699.606,07	-62.331,45	-93.212,08	-112.562,54	-69.152,91	-6.703,33



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 28

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:03:59

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		29100	35100	36100	36500	36601	
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung von Neugeborenen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	386,34	2.027,89	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	52.239,60	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.481,93	0,00	0,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	6.481,93	52.625,94	2.027,89	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	8.530,18	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	10.674,65	8.014,10	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	4.800,00	378.191,29	500,00	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	793,93	275,37	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.000,00	4.800,00	378.191,29	20.498,76	8.289,47	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-5.000,00	-4.800,00	-371.709,36	32.127,18	-6.261,58	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-5.000,00	-4.800,00	-371.709,36	32.127,18	-6.261,58	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-5.000,00	-4.800,00	-371.709,36	32.127,18	-6.261,58	

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
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	177.552,04	164,10	0,00	0,00	1.176,52	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.742,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.490,05	6.165,00	71.307,06	2.700,00	0,00	6.467,65
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	22,31	0,00	22,31	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	288.806,42	6.329,10	71.329,37	2.700,00	1.176,52	6.467,65
12	- Personalaufwendungen	10.780,99	10.780,99	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.418,52	13.509,48	0,00	11.123,48	1.288,90	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	374.919,12	23.099,84	0,00	2.729,68	4.904,93	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-154,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	37.364,96	633,04	8.942,73	187,16	0,00	23.555,87
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	589.329,55	48.023,35	8.942,73	14.040,32	6.193,83	23.555,87
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-300.523,13	-41.694,25	62.386,64	-11.340,32	-5.017,31	-17.088,22
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-300.523,13	-41.694,25	62.386,64	-11.340,32	-5.017,31	-17.088,22
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-300.523,13	-41.694,25	62.386,64	-11.340,32	-5.017,31	-17.088,22



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 30

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:03:59

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		54100	54200	55100	55201		
		Gemeindestraßen	Kreisstraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	119.000,95	424,29	0,00	56.786,18		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.742,02	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.850,34	0,00	0,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	143.593,31	424,29	0,00	56.786,18		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.448,93	0,00	67.120,50	927,23		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	239.164,60	1.013,60	10.973,83	93.032,64		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-154,04		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	659,74	0,00	1.959,31	1.427,11		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	312.273,27	1.013,60	80.053,64	95.232,94		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-168.679,96	-589,31	-80.053,64	-38.446,76		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-168.679,96	-589,31	-80.053,64	-38.446,76		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-168.679,96	-589,31	-80.053,64	-38.446,76		

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. 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	sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.821.967,53	2.821.967,53	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	390.812,16	390.812,16	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.109,55	0,00	0,00	15.109,55	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.254,27	0,00	0,00	0,00	17.254,27	
10	+ Sonstige laufende Erträge	108.291,69	85,92	106.561,77	0,00	1.644,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.353.435,20	3.212.865,61	106.561,77	15.109,55	18.898,27	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.185,10	0,00	0,00	30.185,10	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	6.405,91	5.468,45	0,00	0,00	937,46	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.452.914,50	1.452.914,50	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.804,75	0,00	0,00	0,00	2.804,75	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.839,14	-2.668,64	0,00	0,00	-170,50	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.489.471,12	1.455.714,31	0,00	30.185,10	3.571,71	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.863.964,08	1.757.151,30	106.561,77	-15.075,55	15.326,56	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.863.964,08	1.757.151,30	106.561,77	-15.075,55	15.326,56	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.863.964,08	1.757.151,30	106.561,77	-15.075,55	15.326,56	

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



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 32

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:06:22

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		
		in €	in €	in €	in €		
11.	- Personalauszahlungen	201.220,59	156.872,22	0,00	44.348,37		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.229,49	25.229,49	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.150,97	10.845,12	2.202,23	4.103,62		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	243.601,05	192.946,83	2.202,23	48.451,99		
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-243.601,05	-192.946,83	-2.202,23	-48.451,99		
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-243.601,05	-192.946,83	-2.202,23	-48.451,99		
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-243.601,05	-192.946,83	-2.202,23	-48.451,99		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	48.925,44	48.925,44	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	48.925,44	48.925,44	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-48.925,44	-48.925,44	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-292.526,49	-241.872,27	-2.202,23	-48.451,99		

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	Grundschulen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	779,75	0,00	779,75	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.024,34	7.521,70	0,00	0,00	0,00	5,84
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.481,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	56.286,02	7.521,70	2.779,75	0,00	0,00	5,84
11.	- Personalauszahlungen	13.365,70	4.129,03	4.560,00	0,00	0,00	4.676,67
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	244.044,55	15.061,90	33.693,53	113.932,30	72.559,14	267,50
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	335.013,49	0,00	6.959,69	0,00	0,00	1.600,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.845,06	2.970,38	27.635,38	0,00	0,00	170,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	624.268,80	22.161,31	72.848,60	113.932,30	72.559,14	6.714,17
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-567.982,78	-14.639,61	-70.068,85	-113.932,30	-72.559,14	-6.708,33
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-567.982,78	-14.639,61	-70.068,85	-113.932,30	-72.559,14	-6.708,33
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-567.982,78	-14.639,61	-70.068,85	-113.932,30	-72.559,14	-6.708,33
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.353,64	0,00	2.353,64	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	2.353,64	0,00	2.353,64	0,00	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-2.353,64	0,00	-2.353,64	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-570.336,42	-14.639,61	-72.422,49	-113.932,30	-72.559,14	-6.708,33



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 34

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:06:22

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		29100	35100	36100	36500	36601	
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	
		in €	in €	in €	in €	in €	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	39.496,80	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.481,93	0,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	6.481,93	39.496,80	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	8.530,18	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.000,00	4.200,00	310.843,46	6.410,34	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	793,93	275,37	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	5.000,00	4.200,00	310.843,46	15.734,45	275,37	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-5.000,00	-4.200,00	-304.361,53	23.762,35	-275,37	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-5.000,00	-4.200,00	-304.361,53	23.762,35	-275,37	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-5.000,00	-4.200,00	-304.361,53	23.762,35	-275,37	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-5.000,00	-4.200,00	-304.361,53	23.762,35	-275,37	

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 Entwicklungsmaßnahmen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.842,39	6.165,00	71.201,83	2.700,00	0,00	6.467,65
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)	96.428,39	6.165,00	71.201,83	2.700,00	0,00	6.467,65
11.	- Personalauszahlungen	10.780,99	10.780,99	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.041,29	20.276,25	0,00	11.502,78	1.288,90	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	36.609,37	633,04	8.942,73	187,16	0,00	23.555,87
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	221.431,65	31.690,28	8.942,73	11.689,94	1.288,90	23.555,87
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-125.003,26	-25.525,28	62.259,10	-8.989,94	-1.288,90	-17.088,22
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-125.003,26	-25.525,28	62.259,10	-8.989,94	-1.288,90	-17.088,22
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-125.003,26	-25.525,28	62.259,10	-8.989,94	-1.288,90	-17.088,22
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.441,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	300,00	0,00	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)	21.741,82	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-393,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	6.503,47	0,00	9.579,26	0,00	3.640,77	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	6.110,40	0,00	9.579,26	0,00	3.640,77	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	15.631,42	0,00	-9.279,26	0,00	-3.640,77	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-109.371,84	-25.525,28	52.979,84	-8.989,94	-4.929,67	-17.088,22



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 36

Datum: 08.02.2024

Uhrzeit: 12:06:22

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		54100	55100	55201			
		Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung			
		in €	in €	in €			
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.586,00	0,00	0,00			
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.307,91	0,00	0,00			
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	9.893,91	0,00	0,00			
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.824,49	67.221,64	927,23			
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	659,74	2.630,83	0,00			
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	73.484,23	69.852,47	927,23			
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-63.590,32	-69.852,47	-927,23			
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-63.590,32	-69.852,47	-927,23			
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-63.590,32	-69.852,47	-927,23			
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.441,82	0,00	0,00			
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	21.441,82	0,00	0,00			
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	-393,07			
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	15.615,76	0,00	-22.332,32			
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	15.615,76	0,00	-22.725,39			
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	5.826,06	0,00	22.725,39			
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-57.764,26	-69.852,47	21.798,16			

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	sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.874.905,27	2.874.905,27	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	390.812,16	390.812,16	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.189,34	0,00	0,00	15.189,34	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.892,33	0,00	0,00	0,00	18.892,33	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	108.970,57	0,00	108.002,53	0,00	968,04	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.408.769,67	3.265.717,43	108.002,53	15.189,34	19.860,37	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.185,10	0,00	0,00	30.185,10	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.452.914,50	1.452.914,50	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.825,75	0,00	0,00	0,00	2.825,75	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.485.925,35	1.452.914,50	0,00	30.185,10	2.825,75	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.922.844,32	1.812.802,93	108.002,53	-14.995,76	17.034,62	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.922.844,32	1.812.802,93	108.002,53	-14.995,76	17.034,62	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.922.844,32	1.812.802,93	108.002,53	-14.995,76	17.034,62	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	204.247,22	204.247,22	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	204.247,22	204.247,22	0,00	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	204.247,22	204.247,22	0,00	0,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	2.127.091,54	2.017.050,15	108.002,53	-14.995,76	17.034,62	

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



Wesentliche Produkte 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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	191.900,00	-191.900,00	0,00	212.500,00	-212.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	192.946,83	-192.946,83	0,00	220.744,76	-220.744,76
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	1.046,83	-1.046,83	0,00	8.244,76	-8.244,76



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 Schottowski

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung von Sportanlagen: Sportpark Lambrechtshagen, Rasenplatz, Kunstrasenplatz, Flutlicht

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	17.800,00	55.500,00	-37.700,00	29.800,00	119.400,00	-89.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	7.521,70	22.161,31	-14.639,61	23.668,24	85.999,69	-62.331,45
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-10.278,30	-33.338,69	23.060,39	-6.131,76	-33.400,31	27.268,55



Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Herr Schottowski

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen des Gemeindezentrums
Festzelt

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	6.400,00	68.200,00	-61.800,00	6.400,00	90.900,00	-84.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	6.165,00	31.690,28	-25.525,28	6.329,10	48.023,35	-41.694,25
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-235,00	-36.509,72	36.274,72	-70,90	-42.876,65	42.805,75



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	2.668.000,00	1.544.100,00	1.123.900,00	2.892.400,00	1.544.100,00	1.348.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.265.717,43	1.452.914,50	1.812.802,93	3.212.865,61	1.455.714,31	1.757.151,30
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	597.717,43	-91.185,50	688.902,93	320.465,61	-88.385,69	408.851,30

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		16.802.520,17	16.366.913,16	-435.607,01
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.427.374,30	1.396.097,66	-31.276,64
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		1.427.374,30	1.396.097,66	-31.276,64
1.2	Sachanlagen		14.579.112,03	14.174.781,66	-404.330,37
1.2.1	Wald, Forsten		4.344,10	4.344,10	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.604.314,06	2.628.401,27	24.087,21
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.719.510,88	2.651.439,69	-68.071,19
1.2.4	Infrastrukturvermögen		7.637.028,54	8.191.121,37	554.092,83
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		675.756,45	632.487,61	-43.268,84
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.103,47	20.589,53	486,06
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		918.054,53	46.398,09	-871.656,44
1.3	Finanzanlagen		796.033,84	796.033,84	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		757.564,84	757.564,84	0,00
2.	Umlaufvermögen		5.153.532,96	6.244.937,52	1.091.404,56
2.1	Vorräte		3.927,90	3.927,90	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		3.927,90	3.927,90	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		5.149.605,06	6.241.009,62	1.091.404,56
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		177.140,01	121.701,94	-55.438,07
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		22.990,00	15.423,54	-7.566,46
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		23.660,83	17.208,81	-6.452,02
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		4.908.071,57	6.062.523,32	1.154.451,75
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		4.907.931,34	6.062.247,44	1.154.316,10
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		140,23	275,88	135,65
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		17.742,65	24.152,01	6.409,36
	Bilanzsumme		21.956.053,13	22.611.850,68	655.797,55

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		15.695.719,65	16.496.310,19	800.590,54
1.1	Kapitalrücklage		11.797.324,87	12.001.572,09	204.247,22
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.701.973,02	11.701.973,02	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		95.351,85	299.599,07	204.247,22
1.3	Ergebnisvortrag		3.748.359,38	3.898.394,78	150.035,40
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		150.035,40	596.343,32	446.307,92
2.	Sonderposten		6.182.787,14	6.014.745,02	-168.042,12
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		5.611.786,87	5.443.744,75	-168.042,12
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		4.746.938,64	5.202.777,95	455.839,31
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		200.681,00	219.524,98	18.843,98
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		664.167,23	21.441,82	-642.725,41
2.4	Sonstige Sonderposten		571.000,27	571.000,27	0,00
3.	Rückstellungen		15.556,81	9.964,70	-5.592,11
3.3	Sonstige Rückstellungen		15.556,81	9.964,70	-5.592,11
4.	Verbindlichkeiten		23.931,93	65.515,97	41.584,04
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.679,92	919,77	-4.760,15
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.028,27	0,00	-2.028,27
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		935,44	0,00	-935,44
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		15.288,30	64.596,20	49.307,90
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		38.057,60	25.314,80	-12.742,80
5.3	Sonstige		38.057,60	25.314,80	-12.742,80
	Bilanzsumme		21.956.053,13	22.611.850,68	655.797,55

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2020 Gemeinde Lambrechtshagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Gemeinde Lambrechtshagen 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 16.366.913,16 EUR
16.802.520,17 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände 1.396.097,66 EUR
1.427.374,30 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse 1.396.097,66 EUR
1.427.374,30 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 31.276,64 EUR.

Übersicht gezahlte Investitionszuschüsse

Bezeichnung	01.01.2020	Abschreibungen	31.12.2020
	in EUR	in EUR	in EUR
Geh-/Radweg an der K12	27.198,26	1.013,60	26.184,66
Abwasseranlagen B-Plan 26.1 – Gewerbegebiet an der B 105	71.174,35	1.623,75	69.550,60
Durchlass an der K 11	197.049,97	4.378,89	192.671,08
Regenwasseranlagen "Am Erlenteich" in Sievershagen	1.131.759,62	24.251,99	1.107.507,63
Schöpfwerk Hellbach-Conventer-Niederung	192,10	8,41	183,69
Summe	1.427.374,30	31.276,64	1.396.097,66

1.2. Sachanlagevermögen 14.174.781,66 EUR
14.579.112,03 EUR

1.2.1. Wald, Forsten 4.344,10 EUR
4.344,10 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 2.628.401,27 EUR
2.604.314,06 EUR

In Zusammenhang mit einem Grundstückstausch (UR805/2020) waren Anschaffungsnebenkosten (Notar, Vermessung, Grunderwerbsteuer) in Höhe von 8.954,17 EUR zu aktivieren.

Nach Vermessung und Zerlegung von im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 18 liegenden Flurstücken in der Gemarkung Sievershagen erfolgte für die neu entstandenen Teilflächen eine Veränderung der tatsächlichen Nutzung. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von insgesamt 11.605,63 EUR für Teilflächen, die nunmehr dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen waren

sowie ein Zugang von 27.875,75 EUR für Teilflächen, die zuvor dem Infrastrukturvermögen zugeordnet waren (Siehe Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen).

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betreffen Umzäunungen und Parkbänke und belaufen sich auf 1.137,08 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>2.651.439,69 EUR</u>
	2.719.510,88 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 68.071,19 EUR und betreffen die Gebäude und Außenanlagen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>8.191.121,37 EUR</u>
	7.637.028,54 EUR

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 876.467,48 EUR aus der Pos. 1.2.10. (Anlagen im Bau) umgebucht und aktiviert. Es handelt sich hierbei um PKW-Stellplätze im B-Plan-Gebiet Nr. 18 „Wohngebiet Am Erlenteich“ in Sievershagen (42.319,81 EUR) sowie einen Graben (834.147,67 EUR) aus dem Vorhaben „Renaturierung Rotbäk – Teilvorhaben III“.

Zudem waren nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 2.027,20 EUR für die Umrüstung der Solarleuchte an der Bushaltestelle Allershagen auf LED-Technik aus der Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau) umzubuchen.

Für den Erwerb eines Flurstückes in der Gemarkung Lambrechtshagen waren Anschaffungskosten in Höhe von 3.126,63 EUR aus der Pos. 1.2.10 (geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen) zu aktivieren.

Nach Vermessung und Zerlegung von im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 18 liegenden Flurstücken in der Gemarkung Sievershagen erfolgte für die neu entstandenen Teilflächen eine Veränderung der tatsächlichen Nutzung. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von insgesamt 27.875,75 EUR für Teilflächen, die nunmehr den unbebauten Grundstücken zuzuordnen waren sowie ein Zugang von 11.605,63 EUR für Teilflächen, die zuvor den unbebauten Grundstücken zugeordnet waren (Siehe Pos. 1.2.2. unbebaute Grundstücke).

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 311.258,36 EUR zu verzeichnen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>632.487,61 EUR</u>
	675.756,45 EUR

Für den Erwerb eines Traktors sowie eines Trommelmähwerkes für den Bauhof waren insgesamt 55.244,87 EUR zu bilanzieren. Für die Neuanschaffung wurde ein vorhandener Traktor zu einem Kaufpreis von 9.000,00 EUR in Zahlung gegeben. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes i. H. v. 15.364,06 EUR und ein Buchverlust i. H. v. 6.364,06 EUR.

Eine Motorsäge des Bauhofes wurde verschrottet und war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Zudem erfolgte die Errichtung einer Zähleranschlusssäule zur Stromversorgung der Straßenbeleuchtung an der Bushaltestelle in Allershagen, die mit 4.767,14 EUR zu erfassen war. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau).

Die planmäßigen Abschreibungen betragen für das Haushaltsjahr 87.915,79 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

20.589,53 EUR

20.103,47 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 5.034,21 EUR neu erworben. Dabei handelt es sich um den Kauf einer Garderobenschrank-Kombination (2.680,57 EUR) für die freiwillige Feuerwehr sowie eines Erdbohrgerätes (2.353,64 EUR) für den Bauhof in Lambrechtshagen.

Zwei Freischneider und ein Rasenmäher des Bauhofes wurden verschrottet und waren mit einem Restbuchwert von insgesamt 3,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung belaufen sich im Haushaltsjahr auf 4.545,15 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

46.398,09 EUR

918.054,53 EUR

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umbucht.

Der Grunderwerb UR 1514/2018 ist abgeschlossen. Die Anschaffungskosten in Höhe von 3.126,63 EUR waren in die Pos. 1.2.4. (Infrastrukturvermögen) umzubuchen.

Die Maßnahmen „Renaturierung Rotbäk – Teilvorhaben III“ und „Errichtung von Stellplätzen im B-Plan-Gebiet Nr. 18 „Am Erlenteich“ in Sievershagen“ wurden abgeschlossen. Die entstandenen Vermögensgegenstände aus den beiden Maßnahmen waren dem Infrastrukturvermögen (Pos. 1.2.4) zuzuordnen.

Zudem wurde das Vorhaben „LED-Umrüstung Solarleuchte – Haltestelle Allershagen“ beendet und die Herstellungskosten in Höhe von insgesamt 6.794,34 EUR in die Pos. 1.2.4 (2.027,20 EUR – Infrastrukturvermögen) und in die Pos. 1.2.7 (4.767,14 EUR – Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge) umbucht.

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2020	Zugang	Auflösung	31.12.2020
	in EUR			
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen				
Grunderwerb (UR 1514/2018)	2.458,56	668,07	3.126,63	0,00
Summe geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	2.458,56	668,07	3.126,63	0,00
Anlagen im Bau				
Regenwasserableitung. B-Plan Nr. 14 "Alte Gärtnerei" in Lambrechtshagen	39.124,27	0,00	0,00	39.124,27
Erweiterung Feuerwehr in Lambrechtshagen	3.633,05	0,00	0,00	3.633,05
Renaturierung der Rotbäk - Teilvorhaben 3	826.987,93	7.159,74	834.147,67	0,00
Errichtung von Stellplätzen im B-Plan-Gebiet Nr. 18 „Am Erlenteich“ in Sievershagen	39.056,38	3.263,43	42.319,81	0,00
LED-Umrüstung Solarleuchte – Haltestelle Allershagen	6.794,34	0,00	6.794,34	0,00
Errichtung Mehrgenerationenspielplatz, Sievershagen	0,00	3.640,77	0,00	3.640,77
Summe Anlagen im Bau	915.595,97	14.063,94	883.261,82	46.398,09
Gesamtsumme Pos. 1.2.10	918.054,53	14.732,01	886.388,45	46.398,09

1.3. Finanzanlagen

796.033,84 EUR

796.033,84 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

38.469,00 EUR

38.469,00 EUR

Die Gemeinde 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 mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsf.kommunale Stiftungen

757.564,84 EUR

757.564,84 EUR

Die Mitgliedschaft am WWAV wird 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 994.012,68 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 Lambrechtshagen ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von

233.199,78 EUR. 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 Lambrrechtshagen ergab sich eine weitere Kapitalherabsetzung in Höhe von 3.248,06 EUR, die ebenfalls als Minderung der Anschaffungskosten zu berücksichtigen war. Der Saldo per 31.12.2019 beträgt 757.564,84 EUR und bleibt 2020 unverändert.

2. Umlaufvermögen	<u>6.244.937,52 EUR</u> 5.153.532,96 EUR
2.1. Vorräte	<u>3.927,90 EUR</u> 3.927,90 EUR
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	<u>3.927,90 EUR</u> 3.927,90 EUR
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>6.241.009,62 EUR</u> 5.149.605,06 EUR

Die Forderungen und die 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 sowie Forderungen die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % wertberichtigt. Gesamtforderungen (Nominalwert) in Höhe von 6.506.384,52 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 265.374,90 EUR gegenüber. Der Bilanzwert der Forderungen in Höhe von 6.241.009,62 EUR setzt 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	177.140,01	121.701,94	-55.438,07
dav.	Gebührenforderungen	260,02	180,23	-79,79
	Steuerforderungen	178.203,06	122.415,78	-55.787,28
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	-1.323,07	-894,07	429,00
2.2.2	privatrechtl. Ford.	22.990,00	15.423,54	-7.566,46
2.2.5	Ford. gg Zweckverbände	23.660,83	17.208,81	-6.452,02
2.2.6.1	Ford. aus gem. Zahlungsmittelbest.	4.907.931,34	6.062.247,44	1.154.316,10
2.2.6.2	So. Forderungen gg sonst. öff. Bereich	140,23	275,88	135,65
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	17.742,65	24.152,01	6.409,36
2.2.	Forderungen	5.149.605,06	6.241.009,62	1.091.404,56

Die Forderungen (Nr. 2.2) haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.091.404,56 EUR erhöht. Ursache ist im Wesentlichen die Erhöhung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1). Diese sind gegenüber dem Vorjahr um 1.154.316,10 EUR gestiegen (siehe Erläuterung zur Finanzrechnung).

Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) betragen 122.415,78 EUR das sind 55.787,28 EUR weniger als im Vorjahr. Ursächlich hierfür ist der Ausgleich der Gewerbesteuerveranlagungen aus Dezember 2019 Anfang 2020. Einzelwertberichtigungen in Höhe von 227.765,16 EUR betreffen im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung (188.442,00 EUR), die aufgrund eines Insolvenzverfahrens niederzuschlagen war.

Die Privatrechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.2) beinhalten die Forderungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Die Forderungen gegenüber Zweckverbänden haben sich um 6.452,02 EUR verringert (Nr. 2.2.5). Sie beinhalten Kostenerstattungen vom WBV für die Hochwasserschutzmaßnahme Rotbäk TV 3 und eine Gutschrift des Warnow-Wasser- und Abwasserverbandes.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 24.152,01 EUR (Nr. 2.2.7). Sie beinhalten im Wesentlichen die Vorjahresabgrenzungen für Konzessionsabgaben (14.651,24 EUR), Mieten (5.179,49 EUR) und Zinserträge (3.562,78 EUR).

Bilanzsumme	<u>22.611.850,68 EUR</u>
	21.956.053,13 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>16.496.310,19 EUR</u>
	15.695.719,65 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>12.001.572,09 EUR</u>
	11.797.324,87 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>11.701.973,02 EUR</u>
	11.701.973,02 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>299.599,07 EUR</u>
	95.351,85 EUR
<p>Die zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen beträgt 95.351,85 EUR. Ab 2020 ist eine Bindung 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. 204.247,22 EUR).</p>	
1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>3.898.394,78 EUR</u>
	3.748.359,38 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>596.343,32 EUR</u>
	150.035,40 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 596.343,32 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>6.014.745,02 EUR</u> 6.182.787,14 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>5.443.744,75 EUR</u> 5.611.786,87 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>5.202.777,95 EUR</u> 4.746.938,64 EUR

Für die Renaturierung der Rotbäk im 3. Teilvorhaben war eine Zuwendung in Höhe von 654.211,78 EUR zu passivieren. Die Förderung erfolgte aus Mitteln des „Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums“ (ELER II). Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 2.1.3 (Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr insgesamt 198.372,47 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>219.524,98 EUR</u> 200.681,00 EUR
--	---

Zu passivieren war ein Ablösebeitrag in Höhe von 35.000,00 EUR (vgl. Ausbaubeitrag) für die Errichtung von PKW-Stellplätzen im Wohngebiet „Am Erlenteich“ in Sievershagen, den die Gemeinde gemäß Vereinbarung vom 17.03.2017 erhalten hat. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 2.1.3 (Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen beträgt für das Haushaltsjahr insgesamt 16.156,02 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>21.441,82 EUR</u> 664.167,23 EUR
---	--

Der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 35.000,00 EUR, den die Gemeinde als Ablösebeitrag für die Errichtung von PKW-Stellplätzen im Wohngebiet „Am Erlenteich“ in Sievershagen erhalten hat, war in die Pos. 2.1.2 (Sonderposten aus Beiträgen) umzubuchen.

Zudem war der Sonderposten aus Anzahlungen für das Vorhaben „Renaturierung Rotbäk – Teilvorhaben III“ in Höhe von 654.211,78 EUR in der Pos. 2.1.1 (Sonderposten aus Zuwendungen) zu passivieren.

Als Kompensation für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge nach KAG M-V erhielt die Gemeinde einen pauschalen finanziellen Ausgleich in Höhe von 21.441,82 EUR, der für künftige Straßenbaumaßnahmen zu passivieren ist.

Die Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2020	Zugang	Auflösung	31.12.2020
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Errichtung PKW-Stellplätze WG „Am Erlenteich“	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
Renaturierung Rotbäk – TV 3	629.167,23	25.044,55	654.211,78	0,00
Pauschaler Ausgleich Straßenausbaubeiträge	0,00	21.441,82	0,00	21.441,82
Summe	664.167,23	46.486,37	689.211,78	21.441,82

2.4. Sonstige Sonderposten

571.000,27 EUR

571.000,27 EUR

Bezeichnung	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2020
Ökopunkte	3.535,11	0,00	0,00	0,00	3.535,11
Haushaltskonsolidierung	567.465,16	0,00	0,00	0,00	567.465,16
Summe	571.000,27	0,00	0,00	0,00	571.000,27

Der Bestand der sonstigen Sonderposten bleibt unverändert bestehen.

3. Rückstellungen

9.964,70 EUR

15.556,81 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

9.964,70 EUR

15.556,81 EUR

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

Bei Gericht ist ein Rechtsstreit zur Wahrnehmung eines Vorkaufsrechtes zum Erwerb von Straßenbegleitgrün in Steinfulgen anhängig. In Höhe des Prozesskostenrisikos (11.000,00 EUR) wurde im HH-Jahr 2018 eine Rückstellung gebildet. Nach Inanspruchnahme für Anwaltskosten im HH-Jahr 2019 in Höhe von 1.035,30 EUR, verbleibt diese mit einem Restbetrag von 9.964,70 EUR.

Eine Rückstellung in Höhe von 3.702,14 EUR aufgrund des Rechtsstreites Normenkontrollverfahren gegen die Veränderungssperre zum B-Plan Nr. 30 wurde aufgelöst, da das Verfahren eingestellt wurde.

In dem Zusammenhang war auch die verbleibende Rückstellung in Höhe von 1.889,97 EUR für das weitere Verfahren im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 30 aufzulösen.

4. Verbindlichkeiten**65.515,97 EUR**
23.931,93 EUR

Zum Jahresende betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 65.515,97 EUR.

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	5.679,92	919,77	-4.760,15
4.6	Verb. aus Transferleistungen	2.028,27	0,00	-2.028,27
4.9	Verb. ggü Zweckverbänden	935,44	0,00	-935,44
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	15.288,30	64.596,20	49.307,90
4.	Verbindlichkeiten	23.931,93	65.515,97	41.584,04

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (Pos. 4.5) beinhaltet eine Rechnung für ein Rechtsanwalts Honorar (876,79 EUR) sowie eine Anzahlung auf Sachanlage (42,98 EUR).

In den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Pos. 4.6) sind 2019 die kommunalen Anteile nach KiFöG enthalten, welche Anfang 2020 beglichen wurden.

Unter den Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden (Pos. 4.9) wurde 2019 eine Rechnung des Zweckverbandes ausgewiesen, welche ebenfalls Anfang 2020 beglichen wurde.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Pos. 4.11) handelt es sich im Wesentlichen um Sicherheitseinbehalte für diverse Baumaßnahmen (1.914,82 EUR) und um Vorjahresabgrenzungen, insbesondere für die Gebäude- und Geräteunterhaltung (5.593,08 EUR), Guthaben aus Verbrauchsabrechnungen für Strom und Wasser (-14.741,25 EUR) den kommunalen Anteil laut KiFöG (67.347,83 EUR), Begrüßungsgeld (800,00 EUR) und Aufwendungen für Dienstkleidung sowie Sachverständigenkosten (2.049,34 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**25.314,80 EUR**
38.057,60 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die Mietvorauszahlung des Vereins „Auf der Tenne“ für den Ausbau des Dachgeschosses des Hortgebäudes in Lambrechtshagen. Die Mietvorauszahlung wird jährlich in Höhe von 12.742,80 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Bilanzsumme**22.611.850,68 EUR**
21.956.053,13 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 Entnahmen aus Rücklagen unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 3.740.877,94 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.144.534,62 EUR (Nr. 21) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2020 beträgt 596.343,32 EUR (Nr. 31).

In der Planung wird unter Berücksichtigung von Aufwandsermächtigungen aus Vorjahren ein Fehlbetrag in Höhe von 401,4 TEUR ausgewiesen.

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 559,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen im Wesentlichen geplante Aufwendungen für den Abbruch des ehemaligen Jugendclubs und Blumenladens in Sievershagen (47,5 TEUR), die Instandhaltung des Sanitärbereiches des Gemeindezentrums (177,6 TEUR), die Straßenunterhaltung (37,6 TEUR), die Entschlammung des Dorfteiches und eine weitere geplante Teichsanierung in Alt Sievershagen (167,0 TEUR), Aufwendungen für B-Pläne (73,1 TEUR) und Aufwendungen für Sachverständigen- und Gerichtskosten (41,4 TEUR).

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. derzeit gültigen Fassung auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	325,3 TEUR
Jahresfehlbetrag 2013	-222,8 TEUR
Jahresüberschuss 2014	463,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	640,0 TEUR
Jahresüberschuss 2016	171,8 TEUR
Jahresüberschuss 2017	2.337,6 TEUR
Jahresüberschuss 2018	32,6 TEUR
Jahresüberschuss 2019	150,0 TEUR
Jahresüberschuss 2020	596,3 TEUR

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 Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 3.898,4 TEUR auf 4.494,7 TEUR. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 26.02.2024 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	2.708.082,07	2.515.000,00	2.821.967,53
1.1	Grundsteuer A	11.570,43	11.600,00	11.573,43
1.2	Grundsteuer B	295.527,54	300.000,00	306.058,55
1.3	Gewerbsteuer	823.355,86	750.000,00	1.038.417,62
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.281.007,30	1.293.300,00	1.274.635,25
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	162.627,79	146.700,00	177.711,47
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	13.697,00	13.400,00	13.571,21
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	120.296,15	0,00	0,00

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe 307,0 TEUR aus. Diese resultieren aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer und bei den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (Nr. 1.3 und 1.5).

Gegenüber dem Vorjahr werden Mehrerträge i. H. v. 113,9 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen ebenfalls die Gewerbesteuer und die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (Nr. 1.3 und 1.5).

Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Anpassungen der Vorauszahlung und Festsetzungen für Vorjahre durch das Finanzamt führten zu den Abweichungen.

Der Familienleistungsausgleich (Vorjahr 120,3 TEUR) entfällt nach dem neuen FAG 2020 vollständig.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuw., allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	302.374,04	530.100,00	591.184,63
2.1	Schlüsselzuweisungen	118.034,13	153.000,00	223.837,16
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	166.975,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.200,00	0,00	2.000,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	183.139,91	377.100,00	198.372,47

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 61,1 TEUR und Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 288,8 TEUR aus.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) fielen um 105,8 TEUR höher aus als im Vorjahr und 70,8 TEUR höher als veranschlagt.

Zum Ausgleich pandemiebedingter Gewerbesteuermindereinnahmen erhält die Gemeinde in den Jahren 2020 und 2021 einen pauschalen Ausgleich vom Land gemäß § 36 Abs. 2 FAG-MV. Dieser betrug im HH- Jahr 2020 167,0 TEUR (Nr. 2.3).

Zum Haushaltsausgleich wurde eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 224,4 TEUR veranschlagt (Nr. 2.7). Aufgrund von Mehrerträgen, im Wesentlichen im Bereich der Gewerbesteuer 288,4 TEUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 31,0 TEUR sowie den Schlüsselzuweisungen 70,8 TEUR und Minderaufwendungen konnte der Haushalt ohne den Sonderposten ausgeglichen werden.

Die tatsächlichen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.128,95	30.200,00	36.738,82
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	27.453,80	15.700,00	20.582,80
4.3	Ertr.aus der Aufl. v. Sopo für Beiträge u. ä. Entgelte	14.675,15	14.500,00	16.156,02

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) enthalten im Wesentlichen die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (Nr. 4.2 i. H. v. 15,1 TEUR, VJ 26,8 TEUR). Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Nr. 4.3) betreffen die Straßenausbaubeiträge.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.719,58	154.767,65	154.221,44
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.719,58	154.767,65	154.221,44

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) beinhalten Mieten, Pachten und sonstige Leistungsentgelte. Den größten Anteil nehmen die Pachten für die landwirtschaftlichen Flächen ein (71,3 TEUR). Für die Kita werden Mieterträge in Höhe von 36,8 TEUR und für den Hort in Höhe von 15,4 TEUR ausgewiesen. Weitere Erträge betreffen im Wesentlichen die Nutzung des Sporthauses und des Sportplatzes (11,5 TEUR), des Gemeindezentrums (6,2 TEUR) und der Trauerhalle (2,7 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.481,93
6.1	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.481,93

Die Kostenerstattungen (Nr. 6) beinhalten die Übernahme der Elternanteile für die Kita für den Monat 12/2019 durch den Landkreis Rostock gemäß Bescheid vom 08.12.2020.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.882,52	10.000,00	17.254,27
9.1	Zinserträge	17.778,36	10.000,00	17.254,27
9.2	Sonstige Finanzerträge	33.104,16	0,00	0,00

Bei den Zinserträgen (Nr. 9) werden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 7,3 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 33,6 TEUR ausgewiesen. Die Zinserträge (Nr. 9) resultieren im Wesentlichen aus Festgeldanlagen (5,3 TEUR), der Dividende des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG (6,4 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (5,5 TEUR).

Mindererträge gegenüber dem Vorjahr betreffen im Wesentlichen die im Vorjahr ausgezahlte Gewinnausschüttung 2018 des WWAV 33,1 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	178.383,73	87.300,00	113.029,32
ohne	Erträge aus Konzessionsverträgen, sonstige Erträge	108.949,55	87.300,00	108.205,77
10.1	Erträge Veräußerung Vermögensgegenständen	69.266,03	0,00	0,00
10.2	Erträge Auflsg. Wertber., Sonderpost., Rückstllgen	168,15	0,00	4.823,55

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (Pos. ohne) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen (Nr. 10.2 i. H. v. 4,8 TEUR).

Die Abweichung zum Vorjahr im Bereich der Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Nr. 10.1 i. H. v. 69,3 TEUR) betrifft Grundstücksverkäufe des Vorjahres.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Nr. 10.2) in Höhe von 4,7 TEUR betreffen zwei im HH-Jahr abgeschlossene Gerichtsverfahren. Die verbleibenden Rückstellungsbeiträge waren ertragswirksam aufzulösen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	3.400.570,89	3.327.367,65	3.740.877,94

2. Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	222.748,25	242.708,37	225.367,28

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 12) handelt es sich um Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertreter, Feuerwehr) sowie Dienstbezüge für den Bauhof und die geringfügige Beschäftigung (Sport, Gemeindezentrum). Die Abweichungen zum Plan betreffen pandemiebedingte Einsparungen von Beschäftigten Gemeindezentrum und Sport.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	502.638,51	932.746,28	464.071,46
ohne	Kostenerstattung	211.651,30	241.543,77	242.649,48
14.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	45.403,64	51.986,52	31.155,74
14.2	Aufwendungen Unterhaltung/Bewirtschaftung	245.583,57	639.215,99	190.266,24

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) betragen 464,1 TEUR, das sind 468,7 TEUR weniger als geplant und 38,6 TEUR weniger als im Vorjahr.

Bei den Kostenerstattungen und Umlagen (ohne Nr.) wird der Schullastenausgleich für die Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow (112,6 TEUR, VJ 106,5 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (69,2 TEUR, VJ 61,9 TEUR) ausgewiesen. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr resultieren u.a. aus abweichenden Schülerzahlen sowie diskontinuierlich anfallenden Abschlagszahlungen.

Die Kostenerstattungen an Zweckverbände enthalten den kommunalen Anteil an der Niederschlagswasserbeseitigung (25,7 TEUR, VJ 30,6 TEUR) und die Beiträge an den WBV (27,7 TEUR, VJ 19,7 TEUR).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 14.1) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 20,8 TEUR und zum Vorjahr in Höhe von 14,2 TEUR aus. Die Abweichungen resultieren aus diversen Guthaben- bzw. Korrekturabrechnungen für Vorjahre und pandemiebedingten Einsparungen bei den laufenden Abschlägen.

Bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 14.2) werden Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 448,9 TEUR und zum Vorjahr in Höhe von 55,3 TEUR ausgewiesen.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung betreffen im Wesentlichen die Straßenunterhaltung (25,7,0 TEUR, VJ 79,1 TEUR), die Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen (59,5 TEUR), die Unterhaltung der Fahrzeuge, Geräte und Gebäude für den Brandschutz (28,3 TEUR), die Unterhaltung der Fahrzeuge für den Bauhof (19,5 TEUR), die Unterhaltung der Kita (8,5 TEUR), der Sportstätten (7,8 TEUR), der Trauerhalle (4,5 TEUR) und des Gemeindezentrums (12,7 TEUR) sowie der Strom-, Gas- und Wasserversorgungsanlagen (13,3 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen Einsparungen im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Außenanlagen (225,2 TEUR), des Infrastrukturvermögens (41,5 TEUR) und der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (167,0 TEUR). Die Entschlammung und Entschilfung des Dorfteiches sowie die geplante Sanierung des Sanitärbereiches im Gemeindezentrum wurden in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 durchgeführt.

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 440,6 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen geplante Aufwendungen für den Abbruch des ehemaligen Jugendclubs und Blumenladens in Sievershagen (47,5 TEUR), die Instandhaltung des Sanitärbereiches des Gemeindezentrums (177,6 TEUR), die Straßenunterhaltung (37,6 TEUR), die Entschlammung des Dorfteiches und eine weitere geplante Teichsanierung in Alt Sievershagen (167,0 TEUR) sowie Aufwendungen für die Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (10,9 TEUR) auf den Spielplätzen und der Feuerwehr.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenst. des AV	491.012,64	416.900,00	504.204,21

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 15) weisen gegenüber dem Plan Mehraufwendungen in Höhe von 87,3 TEUR aus. Diese betreffen im Wesentlichen die Maßnahme Renaturierung der Rotbäk TV 1 und 2, die im Rahmen der Haushaltsplanung zu niedrig angesetzt wurden.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge des Jahresabschlusses ermittelt.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen auf Vermögensgegenst. des UV	1.369,85	0,00	6.405,91

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 16) beinhaltet im Wesentlichen die Ausbuchung einer Gewerbesteueraltforderung inkl. Nebenleistungen (VA 2013 und 2014). Die Schuldnerin wurde nach beendetem Haftungsverfahren von Amts wegen im Handelsregister gelöscht sodass keine weitere Möglichkeit der Forderungseintreibung mehr bestand.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	1.940.561,70	1.933.006,22	1.849.811,44
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	320.163,00	411.591,29	396.896,94
17.3	Gewerbsteuerumlage	101.949,92	81.000,00	53.437,48
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.127.075,55	1.036.408,49	995.470,58
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	391.373,23	404.006,44	404.006,44

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 17) betragen 1.849,8 TEUR, das sind 83,2 TEUR weniger als geplant und 90,8 TEUR weniger als im Vorjahr.

Unter Nr. 17.1 wird im Wesentlichen die Kostenbeteiligung der Gemeinde an der Kindertagesförderung in Form einer kindsbezogenen Pauschale gem. § 27 Abs. 1 Kindertagesförderungsgesetz (seit 2020) ausgewiesen. Diese betrug im Haushaltsjahr 149,33 EUR/Monat, insgesamt 378,0 TEUR, VJ 303,0 TEUR.

Die Aufwendungen für die Gewerbsteuerumlage (Nr. 17.3 i. H. v. 53,4 TEUR) werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet. Aufgrund erhöhter Gewerbesteuererträge fiel diese um 48,5 TEUR niedriger aus als im Vorjahr und um 27,6 TEUR niedriger als im Plan.

Die Kreisumlage beträgt 995,5 TEUR (Nr. 17.5). Das sind 131,6 TEUR weniger als im Vorjahr. Sie wurde mit 39,96 % der Umlagegrundlage eingestellt. Gemäß Beschluss des Kreistages vom 24.06.2020 wurde die Kreisumlage auf 36,88% der Umlagegrundlage festgesetzt.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) wurde mit 15,21 % (VJ 13,81 %) der Umlagegrundlage in den Kernhaushalt 2020 eingestellt. Ein Vergleich der Umlagesätze zum Vorjahr ist schwierig, da sich die Berechnung mit dem FAG 2020 geändert hat.

Haushaltsausgabereise für die Übernahme von Kosten zum Erwerb von LKW-Führerscheinen wurden in Höhe von 4,5 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	8.299,75	2.804,75	2.804,75
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	8.299,75	2.804,75	2.804,75

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	83.904,79	200.648,75	91.869,57

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) betragen 91,9 TEUR, das sind 108,8 TEUR weniger als geplant und 8,0 TEUR mehr als im Vorjahr.

Aufwandsermächtigungen wurden i. H. v. 114,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen im Wesentlichen das Hochwasserschutzkonzept (29,2 TEUR), die fachliche Beratung durch ein Planungsbüro (11,8 TEUR) und Aufwendungen für die Erstellung von B-Plänen (73,1 TEUR).

Die sonstigen laufenden Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Dienst- und Schutzbekleidung für die Freiwillige Feuerwehr (16,6 TEUR) und den Bauhof (2,1 TEUR), den Erbbaurechtsvertrag mit der Evangelisch Lutherischen Kirche Lambrechtshagen (5,7 TEUR) und die Pacht für Sportplatzflächen (2,5 TEUR), Miete für ein Fahrzeug für den Bauhof (5,7 TEUR), Miete für eine Hebebühne 2,0 TEUR), Versicherungen und Beiträge (17,8 TEUR), Sachverständigen- und Gerichtsaufwendungen (3,9 TEUR), Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (2,1 TEUR sowie Aufwendungen für die Erstellung von B-Plänen (23,6 TEUR) und Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 6,4 TEUR. Diese betreffen den Verkauf eines Deutz-Traktors des Bauhofes im Zusammenhang mit einer Neuanschaffung sowie die Verschrottung von zwei Freischneidern, einer Motorsäge und eines Rasenmähers.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.250.535,49	3.728.814,37	3.144.534,62

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	150.035,40	-401.446,72	596.343,32

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Jahresergebnis	150.035,40	-401.446,72	596.343,32
31.	Jahresergebnis	150.035,40	-401.446,72	596.343,32
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.748.359,38	-----	3.898.394,78
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) 31. Dezember HJ	3.898.394,78	-----	4.494.738,10

Der Jahresüberschuss in Höhe von 596,3 TEUR (Nr. 31) wird in das Folgejahr vorgetragen. Damit erhöht sich der Ergebnisvortrag von 3.898,4 TEUR (Nr. 32) auf 4.494,7 TEUR (Nr. 33).

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 liquiden Mittel haben sich insgesamt um 1.154,3 TEUR (Nr. 46) erhöht.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.154,9 TEUR (Nr. 40). Der Finanzmittelfüberschuss setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss i. H. v. 986,3 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Überschuss i. H. v. 168,6 TEUR) zusammen. Er fiel gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 2.828,1 TEUR höher aus. Ursache sind der höhere Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) sowie Minderzahlungen für Investitionen aufgrund von zeitlichen Verschiebungen (Nr. 38).

Für ordentliche Auszahlungen wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 559,7 TEUR und für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.745,9 TEUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

31.12.2011	2.634,8 TEUR
31.12.2012	2.829,8 TEUR
31.12.2013	2.326,4 TEUR
31.12.2014	2.354,3 TEUR
31.12.2015	2.116,9 TEUR
31.12.2016	1.877,3 TEUR
31.12.2017	4.600,9 TEUR
31.12.2018	4.342,0 TEUR
31.12.2019	4.907,9 TEUR
31.12.2020	6.062,2 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 besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 49) setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47 in Höhe von 986,3 TEUR) und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres (Nr.48 in Höhe von 7.075,0 TEUR) zusammen.

Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 37.1 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden

Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 8.061,3 TEUR ausgewiesen.

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	2.679.103,28	2.515.000,00	2.874.905,27
2.	Zuwdgen, allg. Umlg., sonst. Transfereinzahlungen	119.234,13	153.000,00	392.812,16
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.182,34	15.700,00	20.555,09
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.518,87	144.667,65	138.866,73
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.481,93
8.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	45.366,27	10.000,00	18.892,33
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	109.104,35	87.300,00	108.970,57
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	3.121.509,24	2.925.667,65	3.561.484,08
11.	Personalauszahlungen	222.748,25	242.708,37	225.367,28
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	477.862,54	932.746,28	473.500,43
14.	Zuwdgen, Umlagen, sonst. Transferauszahlungen	1.941.564,13	1.933.006,22	1.787.927,99
16.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	8.299,75	2.804,75	2.825,75
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	79.280,61	200.648,75	85.605,40
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	2.729.755,28	3.311.914,37	2.575.226,85
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	391.753,96	-386.246,72	986.257,23
22.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlungen	391.753,96	-386.246,72	986.257,23

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, sowie aus zahlungsneutralen Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergaben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

Die Abweichungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	563.300,00	204.247,22	0,00
	611.23142 Investitionszuwendungen vom Land	14.600,00	0,00	0,00
	611.2013 Infrastrukturpauschale	198.700,00	204.247,22	0,00
	55201.233162 -11 Anzahlungen auf Sonderp. zum AV (Land)	350.000,00	0,00	0,00
24.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	21.441,82	0,00
	541.2332 Pausch. Ausgleich f. Wegfall d. Straßenausb. Beiträge	0,00	21.441,82	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	300,00	0,00
	11401.039001 Wertausgleich Verkauf Flurstück Flur 1, Gem. LH	0,00	300,00	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	563.300,00	225.989,04	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) beträgt 226,0 TEUR. Mindereinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 337,3 TEUR resultieren im Wesentlichen aus den Zuwendungen für die Maßnahme Hochwasserschutz Rotbäk TV 3.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-393,07	0,00
	Erstg. Eigenanteil Schöpfwerk "Hellbach-Conventer Niederung"	0,00	-393,07	0,00
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.850.303,68	57.782,55	1.745.875,83
	11401.0230 Ackerland, Brachland	200.000,00	0,00	200.000,00
	573.039004 Fahrradständer Haltestelle (Universalbügel)	500,00	0,00	356,57
	11401.0480 Feststellung Flurstücksgrenzen	1.873,37	0,00	1.873,37
	126.096 - 47 Erweiterung Feuerwehr	133.366,95	0,00	133.366,95
	36602.096 - 52 Neubau Mehrgenerationsspielplatz	110.000,00	3.640,77	106.359,23
	541.096 - 39 Erweiterung B-Plan Nr.18	275.321,52	12.396,25	265.385,68
	541.096 - 31 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED-Technik	100.136,08	3.219,51	100.136,08
	541.096 - 53 Grundhafte Deckenerneuerung Alt Sievershagen	420.000,00	0,00	420.000,00
	361.096 - 48 Erweiterung Kita	24.830,41	0,00	24.830,41
	55201.096 - 11 Hochwasserschutzmaßnahme Rotbäk TV 3	398.327,32	-22.332,32	20.000,00
	55201.096 - 2 Hochwassersch. B-Plan Nr. 4 WG "Lindenanger"	0,00	0,00	22.634,35
	55201.096 - 7 Regenwasserabl. B-Plan Nr. 14 "Alte Gärtnerei"	0,00	0,00	355.692,97
	541.048009 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	7.000,00	0,00	7.000,00
	11403.0713 Iseki Traktor Bauhof.	70.000,00	43.078,07	0,00
	36602.0730 Spielg. KSP "Alte Gärtnerei" u. "Gutspark" in LH	36.852,20	0,00	36.852,20
	div.BGA,u.a.Bauhof (Trommelmähw.,Bohrger.),FFW (Schränke)	22.095,83	8.201,01	10.342,19
	11401.091 - 54 und 55 Erw.TF Gem. LH Flur 1 und 2	50.000,00	9.579,26	0,00
	11401.091 - 45 Flächentausch Gem. LH, Flur 2	0,00	0,00	41.045,83
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.850.303,68	57.389,48	1.745.875,83

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) betragen insgesamt 57,4 TEUR.

Auszahlungsermächtigungen wurden in Höhe von 1.745,9 TEUR in das Folgejahr übertragen. Es handelt sich im Wesentlichen um Auszahlungen für den Erwerb von Flurstücken (200,0 TEUR) und die Maßnahmen Erweiterung B-Plan Nr. 18 (265,4 TEUR), Deckenerneuerung Alt Sievershagen (420,0 TEUR), Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (100,1 TEUR), Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 (355,7 TEUR), Neubau Mehrgenerationsspielfeld (106,4 TEUR) und Erweiterung der Feuerwehr (133,4 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo der Ein- und Auszahlg. aus Investitionstätigkeit	-1.287.003,68	168.599,56	-1.745.875,83

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39) beträgt 168,6 TEUR, geplant war ein Defizit von 1.287,0 TEUR. Die Ursache liegt in der zeitlichen Verschiebung von Investitionen.

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	572.937,52	-1.673.250,40	1.154.856,79

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.154,9 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 986,3 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Überschuss in Höhe von 168,6 TEUR). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag i. H. v. 1.673,3 TEUR.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchl. Gelder/ungeklärte Zahlungsvorg.	-7.025,52	0,00	-540,69

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 45). Es wurden Sicherheitseinbehalte nach Ablauf der Gewährleistungsfrist ausgezahlt.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Veränderung Forderungen/Verbindlichkeiten	565.912,00	-1.673.250,40	1.154.316,10
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen	-----	-386.246,72	986.257,23
48.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen 31. Dezember VJ	-----	6.456.488,91	7.075.034,96
49.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen 31. Dezember HJ	-----	6.070.242,19	8.061.292,19

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und Investitionskredite bestehen nicht, Tilgungen fallen daher nicht an.

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 1.154,3 TEUR erhöht (Nr. 46). Im Vorjahr betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 4.907,9 TEUR. Per 31.12.2020 werden liquide Mittel in Höhe von 6.062,2 TEUR ausgewiesen.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2020 (Nr. 47) beträgt 986,3 TEUR. Er entspricht dem Ergebnis der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22), da keine Tilgungsverpflichtungen bestehen.

Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2020 von 7.075,0 TEUR (Nr. 48) auf 8.061,3 TEUR (Nr. 49).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	7 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	3 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 im Haushaltsjahr 2020 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 im Haushaltsjahr 2020 auf 127,8 TEUR. Die Gemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2020 an die ZMV Umlagen in Höhe von 1,6 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 6,1 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,4 % 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	4
Ehemalige Arbeitnehmer	3
<u>Rentner</u>	<u>2</u>
Insgesamt	9

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 ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Lambrechtshagen hat mit dem Stromversorger E.DIS Netz GmbH mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und dem Gasversorger HanseGas GmbH mit dem Sitz in Quickborn je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen uneingeschränkt für Organisationen.

14. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.941,40

15. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 26.02.2024

aufgestellt:

bestätigt:

Melanie Skrzypczak
FBL Finanzverwaltung

Holger Kutschke
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **08.02.2024 / 13:34:27**
 erstellt von: **Stefanie Gewiese**
 erstellt für: **70 Lambrechtshagen**
 Haushaltsjahr: **2020**

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
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.548.417,80	0,00	0,00	0,00	1.548.417,80	121.043,50	0,00	31.276,64	0,00	0,00	0,00	152.320,14	1.396.097,66	1.427.374,30
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.548.417,80	0,00	0,00	0,00	1.548.417,80	121.043,50	0,00	31.276,64	0,00	0,00	0,00	152.320,14	1.396.097,66	1.427.374,30
1.2.1 Wald, Forsten	4.344,10	0,00	0,00	0,00	4.344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.344,10	4.344,10
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.618.725,25	22.772,16	22.772,16	25.224,29	2.643.949,54	14.411,19	0,00	1.137,08	0,00	0,00	0,00	15.548,27	2.628.401,27	2.604.314,06
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.380.776,45	0,00	0,00	0,00	3.380.776,45	661.265,57	0,00	68.071,19	0,00	0,00	0,00	729.336,76	2.651.439,69	2.719.510,88
1.2.4 Infrastrukturvermögen	9.683.077,41	2.027,20	0,00	863.323,99	10.548.428,60	2.046.048,87	0,00	311.258,36	0,00	0,00	0,00	2.357.307,23	8.191.121,37	7.637.028,54
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.747.284,22	55.244,87	42.498,86	4.767,14	1.764.797,37	1.071.527,77	0,00	87.915,79	0,00	27.133,80	0,00	1.132.309,76	632.487,61	675.756,45
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	106.043,66	5.034,21	933,00	0,00	110.144,87	85.940,19	0,00	4.545,15	0,00	930,00	0,00	89.555,34	20.589,53	20.103,47
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	918.054,53	48.243,40	26.584,42	-893.315,42	46.398,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.398,09	918.054,53
Summe Sachanlagen	18.458.305,62	133.321,84	92.788,44	0,00	18.498.839,02	3.879.193,59	0,00	472.927,57	0,00	28.063,80	0,00	4.324.057,36	14.174.781,66	14.579.112,03
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	757.564,84	0,00	0,00	0,00	757.564,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.564,84	757.564,84
Summe Finanzanlagen	796.033,84	0,00	0,00	0,00	796.033,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796.033,84	796.033,84
Summe Anlagevermögen	20.802.757,26	133.321,84	92.788,44	0,00	20.843.290,66	4.000.237,09	0,00	504.204,21	0,00	28.063,80	0,00	4.476.377,50	16.366.913,16	16.802.520,17
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	6.065.710,81	0,00	0,00	654.211,78	6.719.922,59	1.318.772,17	0,00	198.372,47	0,00	0,00	0,00	1.517.144,64	5.202.777,95	4.746.938,64
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	340.963,23	0,00	0,00	35.000,00	375.963,23	140.282,23	0,00	16.156,02	0,00	0,00	0,00	156.438,25	219.524,98	200.681,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	664.167,23	46.486,37	0,00	-689.211,78	21.441,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.441,82	664.167,23
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	7.070.841,27	46.486,37	0,00	0,00	7.117.327,64	1.459.054,40	0,00	214.528,49	0,00	0,00	0,00	1.673.582,89	5.443.744,75	5.611.786,87

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				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	414,84	0,00	0,00	414,84	0,00	234,61	180,23	260,02
	c) Steuerforderungen	350.180,94	0,00	0,00	350.180,94	0,00	227.765,16	122.415,78	178.203,06
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	3.329,56	0,00	0,00	3.329,56	0,00	716,56	2.613,00	2.014,49
	bb) Gewerbesteuer	346.438,87	0,00	0,00	346.438,87	0,00	226.586,09	119.852,78	176.147,31
	cc) Sonstige	412,51	0,00	0,00	412,51	0,00	462,51	-50,00	41,26
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.225,60	0,00	0,00	3.225,60	0,00	4.119,67	-894,07	-1.323,07
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	353.821,38	0,00	0,00	353.821,38	0,00	232.119,44	121.701,94	177.140,01
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.679,00	0,00	0,00	48.679,00	0,00	33.255,46	15.423,54	22.990,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	17.208,81	0,00	0,00	17.208,81	0,00	0,00	17.208,81	23.660,83
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	6.062.247,44	0,00	0,00	6.062.247,44	0,00	0,00	6.062.247,44	4.907.931,34
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	275,88	0,00	0,00	275,88	0,00	0,00	275,88	140,23
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	24.152,01	0,00	0,00	24.152,01	0,00	0,00	24.152,01	17.742,65
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.506.384,52	0,00	0,00	6.506.384,52	0,00	265.374,90	6.241.009,62	5.149.605,06

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht



Verbindlichkeitenübersicht 2020

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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 Grundpfandrechte 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 €						
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	919,77	0,00	0,00	919,77	0,00	919,77	0,00		5.679,92
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.028,27
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		935,44
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	64.596,20	0,00	0,00	64.596,20	0,00	64.596,20	0,00		15.288,30
4.	Summe der Verbindlichkeiten	65.515,97	0,00	0,00	65.515,97	0,00	65.515,97	0,00		23.931,93

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	262.200,00	272.206,88	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	831.500,00	793.527,07	147.276,42
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	657.200,00	589.329,55	412.397,44
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.570.000,00	1.489.471,12	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	3.320.900,00	3.144.534,62	559.673,86
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	241.600,00	243.601,05	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	721.100,00	624.268,80	147.276,42
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	371.300,00	221.431,65	412.397,44
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.570.000,00	1.485.925,35	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.904.000,00	2.575.226,85	559.673,86
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	77.400,00	48.925,44	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	51.000,00	2.353,64	158.197,36
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	828.400,00	6.110,40	1.587.678,47
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	956.800,00	57.389,48	1.745.875,83
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	3.266.565,48	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	3.266.565,48	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	3.860.800,00	5.899.181,81	2.305.549,69

*** 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: 70 Lambrechtshagen

Seite : 78
Datum: 08.02.2024
Uhrzeit: 13:48:40

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: 70 Lambrechtshagen

Seite : 80
Datum: 08.02.2024
Uhrzeit: 13:54:18

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	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)	-----	-----	-----	4.907.931,34
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	7.075.034,96	-2.169.559,13	2.455,51	4.907.931,34
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	7.075.034,96	-2.169.559,13	2.455,51	4.907.931,34
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	986.257,23	-----	-----	986.257,23
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 Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	168.599,56	-----	168.599,56
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)	-----	-----	-540,69	-540,69
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	8.061.292,19	-2.000.959,57	1.914,82	6.062.247,44
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				6.062.247,44
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				6.062.247,44

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 Inventur 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, <u>können</u> 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. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	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, <u>können</u> 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 Wertermittlungsstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
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.	siehe Punkt 3
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 Zustandsbewertung 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 Ersterfassung 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