

**Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	72
VI ANHANG	75
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	97
Anlage 2 Forderungsübersicht	100
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	102
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	104
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	107
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	109
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	111

I VORWORT

Die Gemeinde 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 2015 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 und
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

II ERGEBNISRECHNUNG

II.a Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge aus	ermäch-	Ergebnis	veränderung	gung von				
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	gegenüber	Ermäch-				
			in €	in €	in €	und	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	Ergebnis	
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
									6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.010.500,00	43.800,00	63.808,38	0,00	0,00	3.118.108,38	0,00	3.118.108,38	3.339.358,88	-221.250,50	3.318.443,87	20.915,01	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		708.700,00	27.200,00	0,00	0,00	0,00	735.900,00	0,00	735.900,00	623.894,81	112.005,19	379.500,50	244.394,31	0,00	41	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		66.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.200,00	0,00	66.200,00	69.060,16	-2.860,16	37.807,76	31.252,40	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		242.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242.800,00	0,00	242.800,00	265.411,89	-22.611,89	269.897,98	-4.486,09	0,00	441.443,444 445,448	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	67.215,20	2.784,80	66.352,39	862,81	0,00	442,448	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		190.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.100,00	0,00	190.100,00	821.322,49	-631.222,49	354.893,33	466.429,16	0,00	46	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.288.300,00	71.000,00	63.808,38	0,00	0,00	4.423.108,38	0,00	4.423.108,38	5.186.263,43	-763.155,05	4.426.895,83	759.367,60	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		352.300,00	500,00	0,00	0,00	-1.250,00	351.550,00	0,00	351.550,00	318.667,21	32.882,79	328.028,95	-9.361,74	0,00	50	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		857.200,00	62.800,00	50.000,00	0,00	-7.753,53	962.246,47	0,00	962.246,47	751.222,42	211.024,05	540.149,94	211.072,48	70.000,00	52	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		622.300,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	625.800,00	794,81	626.594,81	640.258,29	-13.663,48	614.617,05	25.641,24	3.009,51	53	
15.	- 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	297,19	-297,19	3.312,18	-3.014,99	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	des Haus-	veränderung	veränderung	Übertra-		
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	nummer	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.300.200,00	-65.100,00	-91,62	0,00	2.241,47	2.237.249,85	0,00	2.237.249,85	2.209.177,37	28.072,48	2.581.916,93	-372.739,56	0,00	54
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		185.300,00	69.300,00	1.461,71	0,00	6.762,08	262.823,79	0,00	262.823,79	309.562,29	-46.738,50	227.394,66	82.167,63	80.000,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.317.300,00	71.000,00	51.370,09	0,00	0,02	4.439.670,11	794,81	4.440.464,92	4.229.184,77	211.280,15	4.295.419,71	-66.234,94	153.009,51	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-29.000,00	0,00	12.438,29	0,00	-0,02	-16.561,73	-794,81	-17.356,54	957.078,66	-974.435,20	131.476,12	825.602,54	-153.009,51	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		29.100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	32.852,50	0,00	32.852,50	30.358,30	2.494,20	67.529,43	-37.171,13	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	3.852,50	0,00	3.852,50	3.852,50	0,00	3.838,00	14,50	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	26.505,80	2.494,20	63.691,43	-37.185,63	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	12.438,29	0,00	-0,02	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	195.167,55	788.416,91	-153.009,51	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		0,00	0,00	12.438,29	0,00	-0,02	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	195.440,72	788.143,74	-153.009,51	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	492

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber		Ermäch-
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	-	fähigkeit	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		0,00	0,00	12.438,29	0,00	-0,02	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	195.441,72	788.142,74	-153.009,51		
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		0,00	0,00	12.438,29	0,00	-0,02	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	195.441,72	788.142,74	-153.009,51		
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	12.438,29	0,00	-0,02	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	195.441,72	788.142,74	-153.009,51		
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	1.233.806,11	----	1.038.364,39	----	----		
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	2.217.390,57	----	1.233.806,11	----	----		

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.118.108,38	0,00	3.118.108,38	3.339.358,88	-221.250,50	40
	1.1 Grundsteuer A	6.500,00	0,00	6.500,00	6.799,85	-299,85	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	370.007,13	0,00	370.007,13	374.193,47	-4.186,34	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	693.801,25	0,00	693.801,25	826.859,39	-133.058,14	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.571.000,00	0,00	1.571.000,00	1.652.300,89	-81.300,89	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	176.000,00	0,00	176.000,00	175.714,73	285,27	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	19.000,00	0,00	19.000,00	21.667,66	-2.667,66	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	281.800,00	0,00	281.800,00	281.822,89	-22,89	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	735.900,00	0,00	735.900,00	623.894,81	112.005,19	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	336.900,00	0,00	336.900,00	346.747,37	-9.847,37	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	7.814,89	-7.814,89	(413)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.200,00	0,00	66.200,00	69.060,16	-2.860,16	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	46.700,00	0,00	46.700,00	48.076,83	-1.376,83	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	242.800,00	0,00	242.800,00	265.411,89	-22.611,89	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	242.800,00	0,00	242.800,00	265.411,89	-22.611,89	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.000,00	0,00	70.000,00	67.215,20	2.784,80	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	190.100,00	0,00	190.100,00	821.322,49	-631.222,49	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	606.875,76	-606.875,76	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.423.108,38	0,00	4.423.108,38	5.186.263,43	-763.155,05	
11.	- Personalaufwendungen	351.550,00	0,00	351.550,00	318.667,21	32.882,79	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.246,47	0,00	962.246,47	751.222,42	211.024,05	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	242.485,00	0,00	242.485,00	204.912,76	37.572,24	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	548.403,09	0,00	548.403,09	408.964,93	139.438,16	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	625.800,00	794,81	626.594,81	640.258,29	-13.663,48	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	297,19	-297,19	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.237.249,85	0,00	2.237.249,85	2.209.177,37	28.072,48	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	421.841,47	0,00	421.841,47	393.781,80	28.059,67	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	85.601,25	0,00	85.601,25	85.601,25	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.233.699,99	0,00	1.233.699,99	1.233.699,78	0,21	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	464.707,14	0,00	464.707,14	464.707,14	0,00	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	31.400,00	0,00	31.400,00	31.387,40	12,60	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	262.823,79	0,00	262.823,79	309.562,29	-46.738,50	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.439.670,11	794,81	4.440.464,92	4.229.184,77	211.280,15	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 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	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-16.561,73	-794,81	-17.356,54	957.078,66	-974.435,20	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	32.852,50	0,00	32.852,50	30.358,30	2.494,20	47
	21.1 Zinserträge	32.852,50	0,00	32.852,50	30.358,30	2.494,20	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.852,50	0,00	3.852,50	3.852,50	0,00	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	3.852,50	0,00	3.852,50	3.852,50	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	29.000,00	0,00	29.000,00	26.505,80	2.494,20	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	12.438,27	-794,81	11.643,46	983.584,46	-971.941,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.233.806,11	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	2.217.390,57	-----	

*** 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		3.010.500,00	43.800,00	63.808,38	0,00	0,00	3.118.108,38	0,00	3.118.108,38	3.258.755,46	-140.647,08	3.447.314,52	-188.559,06	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		336.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.900,00	0,00	336.900,00	346.747,37	-9.847,37	117.472,03	229.275,34	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		46.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.700,00	0,00	46.700,00	44.816,67	1.883,33	16.875,43	27.941,24	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		242.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242.800,00	0,00	242.800,00	244.489,61	-1.689,61	268.190,39	-23.700,78	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	57.598,22	12.401,78	102.282,45	-44.684,23	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		190.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.100,00	0,00	190.100,00	192.603,50	-2.503,50	210.683,99	-18.080,49	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.897.000,00	43.800,00	63.808,38	0,00	0,00	4.004.608,38	0,00	4.004.608,38	4.145.010,83	-140.402,45	4.162.818,81	-17.807,98	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		352.300,00	500,00	0,00	0,00	-1.250,00	351.550,00	0,00	351.550,00	329.669,29	21.880,71	326.079,60	3.589,69	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		857.200,00	62.800,00	50.000,00	0,00	-7.753,53	962.246,47	0,00	962.246,47	645.491,42	316.755,05	647.184,70	-1.693,28	70.000,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.300.200,00	-65.100,00	-91,62	0,00	2.241,47	2.237.249,85	0,00	2.237.249,85	2.202.447,89	34.801,96	2.581.135,25	-378.687,36	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		185.300,00	69.300,00	1.461,71	0,00	6.762,08	262.823,79	0,00	262.823,79	133.138,31	129.685,48	186.716,47	-53.578,16	80.000,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		3.695.000,00	67.500,00	51.370,09	0,00	0,02	3.813.870,11	0,00	3.813.870,11	3.310.746,91	503.123,20	3.741.116,02	-430.369,11	150.000,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		202.000,00	-23.700,00	12.438,29	0,00	-0,02	190.738,27	0,00	190.738,27	834.263,92	-643.525,65	421.702,79	412.561,13	-150.000,00	

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-				
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	des Haus-	des Haus-	des Haus-	veränderung	Übertra-				
			und	entsprechende	gegenseitigen	jahres	vorjahren	im Haus-	im Haus-	im Haus-	im Haus-	im Haus-	im Haus-	im Haus-	im Haus-	Konto-	
			auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	auszahlungen	nummer
			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		
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		29.100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	32.852,50	0,00	32.852,50	23.789,22	9.063,28	65.483,08	-41.693,86	0,00	67	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	3.852,50	0,00	3.852,50	3.580,50	272,00	3.827,00	-246,50	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	20.208,72	8.791,28	61.656,08	-41.447,36	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		231.000,00	-23.700,00	12.438,29	0,00	-0,02	219.738,27	0,00	219.738,27	854.472,64	-634.734,37	483.358,87	371.113,77	-150.000,00		
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	669	
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		231.000,00	-23.700,00	12.438,29	0,00	-0,02	219.738,27	0,00	219.738,27	854.472,64	-634.734,37	483.632,04	370.840,60	-150.000,00		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		68.500,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00	69.638,19	79.861,81	62.705,01	6.933,18	0,00	681	
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,80	-360,80	0,00	682	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	655.000,00	0,00	0,00	0,00	655.000,00	0,00	655.000,00	655.000,00	0,00	5.310,00	649.690,00	0,00	685	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		68.500,00	736.000,00	0,00	0,00	0,00	804.500,00	0,00	804.500,00	724.638,19	79.861,81	68.375,81	656.262,38	0,00		
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	5.900,00	12.200,00	0,00	0,00	18.100,00	0,00	18.100,00	15.558,86	2.541,14	0,00	15.558,86	0,00	781 + 784	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- 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	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		535.600,00	69.700,00	238,29	0,00	0,00	605.538,29	382.635,88	988.174,17	501.564,08	486.610,09	993.914,81	-492.350,73	476.657,47	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		535.600,00	75.600,00	12.438,29	0,00	0,00	623.638,29	382.635,88	1.006.274,17	517.122,94	489.151,23	993.914,81	-476.791,87	476.657,47	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-467.100,00	660.400,00	-12.438,29	0,00	0,00	180.861,71	-382.635,88	-201.774,17	207.515,25	-409.289,42	-925.539,00	1.133.054,25	-476.657,47	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-236.100,00	636.700,00	0,00	0,00	-0,02	400.599,98	-382.635,88	17.964,10	1.061.987,89	-1.044.023,79	-441.906,96	1.503.894,85	-626.657,47	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	382.635,88	382.635,90	0,00	382.635,90	0,00	0,00	626.657,47	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	382.635,88	382.635,90	0,00	382.635,90	0,00	0,00	626.657,47	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		236.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.100,00	0,00	236.100,00	0,00	236.100,00	446.821,25	-446.821,25	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	636.700,00	0,00	0,00	0,00	636.700,00	0,00	636.700,00	1.052.591,71	-415.891,71	0,00	1.052.591,71	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		236.100,00	-636.700,00	0,00	0,00	0,00	-400.600,00	0,00	-400.600,00	-1.052.591,71	651.991,71	446.821,25	-1.499.412,96	0,00	

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 Haushaltsjahres	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	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		236.100,00	-636.700,00	0,00	0,00	0,02	-400.599,98	382.635,88	-17.964,10	-1.052.591,71	1.034.627,61	446.821,25	-1.499.412,96	626.657,47	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.493,70	-8.493,70	12.480,74	-3.987,04	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.889,88	-17.889,88	17.395,03	494,85	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.396,18	9.396,18	-4.914,29	-4.481,89	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	382.635,90	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.747.542,00	2.747.542,00	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	3.148.142,00	3.800.133,71	----	----	----	----	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			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		

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.709,79	-4.709,79	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.709,79	-4.709,79	0,00
11.	- Personalaufwendungen		264.900,00	500,00	0,00	0,00	1.589,42	266.989,42	0,00	266.989,42	248.160,83	18.828,59	235.021,84	13.138,99	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.700,00	0,00	0,00	0,00	-93,55	30.606,45	0,00	30.606,45	28.893,85	1.712,60	20.720,77	8.173,08	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		37.500,00	300,00	0,00	0,00	0,00	37.800,00	0,00	37.800,00	39.425,92	-1.625,92	38.314,41	1.111,51	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		15.000,00	5.500,00	-238,29	0,00	176,14	20.437,85	0,00	20.437,85	16.269,31	4.168,54	35.800,01	-19.530,70	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		348.100,00	6.300,00	-238,29	0,00	1.672,01	355.833,72	0,00	355.833,72	332.749,91	23.083,81	329.857,03	2.892,88	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-348.100,00	-6.300,00	238,29	0,00	-1.672,01	-355.833,72	0,00	-355.833,72	-332.749,91	-23.083,81	-325.147,24	-7.602,67	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-348.100,00	-6.300,00	238,29	0,00	-1.672,01	-355.833,72	0,00	-355.833,72	-332.749,91	-23.083,81	-325.147,24	-7.602,67	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-348.100,00	-6.300,00	238,29	0,00	-1.672,01	-355.833,72	0,00	-355.833,72	-332.749,91	-23.083,81	-325.147,24	-7.602,67	0,00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.799,95	-13.799,95	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.799,95	13.799,95	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-348.100,00	-6.300,00	238,29	0,00	-1.672,01	-355.833,72	0,00	-355.833,72	-332.749,91	-23.083,81	-338.947,19	6.197,28	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	12.032,51	-7.932,51	5.692,12	6.340,39	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		191.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.100,00	0,00	191.100,00	201.596,48	-10.496,48	238.595,51	-36.999,03	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	67.215,20	2.784,80	63.972,39	3.242,81	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.121,87	-37.121,87	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		265.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.300,00	0,00	265.300,00	280.844,19	-15.544,19	345.381,89	-64.537,70	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		87.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.839,42	84.560,58	0,00	84.560,58	70.506,38	14.054,20	93.007,11	-22.500,73	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		556.500,00	47.500,00	50.000,00	0,00	-4.057,45	649.942,55	0,00	649.942,55	497.847,42	152.095,13	338.683,04	159.164,38	70.000,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		186.300,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	189.500,00	794,81	190.294,81	192.283,30	-1.988,49	174.057,71	18.225,59	3.009,51	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		389.100,00	30.500,00	0,00	0,00	2.241,47	421.841,47	0,00	421.841,47	393.781,80	28.059,67	413.764,92	-19.983,12	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		50.200,00	3.800,00	0,00	0,00	2.983,41	56.983,41	0,00	56.983,41	198.274,85	-141.291,44	91.937,12	106.337,73	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.269.500,00	85.000,00	50.000,00	0,00	-1.671,99	1.402.828,01	794,81	1.403.622,82	1.352.693,75	50.929,07	1.111.449,90	241.243,85	73.009,51	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.004.200,00	-85.000,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-1.137.528,01	-794,81	-1.138.322,82	-1.071.849,56	-66.473,26	-766.068,01	-305.781,55	-73.009,51	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.004.200,00	-85.000,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-1.137.528,01	-794,81	-1.138.322,82	-1.071.849,56	-66.473,26	-766.068,01	-305.781,55	-73.009,51	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.004.200,00	-85.000,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-1.137.528,01	-794,81	-1.138.322,82	-1.071.849,56	-66.473,26	-766.068,01	-305.781,55	-73.009,51	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.570,28	-95.570,28	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.570,28	95.570,28	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.004.200,00	-85.000,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-1.137.528,01	-794,81	-1.138.322,82	-1.071.849,56	-66.473,26	-861.638,29	-210.211,27	-73.009,51	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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		244.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.900,00	0,00	244.900,00	265.114,93	-20.214,93	256.336,35	8.778,58	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	20.300,00	22.212,19	-1.912,19	21.644,13	568,06	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		51.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.700,00	0,00	51.700,00	63.815,41	-12.115,41	31.302,47	32.512,94	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380,00	-2.380,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606.876,76	-606.876,76	13.325,00	593.551,76	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		316.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.900,00	0,00	316.900,00	958.019,29	-641.119,29	324.987,95	633.031,34	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		264.900,00	15.300,00	0,00	0,00	-3.602,53	276.597,47	0,00	276.597,47	221.957,82	54.639,65	178.197,67	43.760,15	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		398.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.500,00	0,00	398.500,00	408.549,07	-10.049,07	402.244,93	6.304,14	0,00	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211,60	-211,60	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		41.900,00	1.700,00	-12.200,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	31.387,40	12,60	30.154,60	1.232,80	0,00	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		69.400,00	60.000,00	0,00	0,00	3.602,53	133.002,53	0,00	133.002,53	7.957,83	125.044,70	39.686,12	-31.728,29	80.000,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		774.700,00	77.000,00	-12.200,00	0,00	0,00	839.500,00	0,00	839.500,00	669.852,12	169.647,88	650.494,92	19.357,20	80.000,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-457.800,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-522.600,00	0,00	-522.600,00	288.167,17	-810.767,17	-325.506,97	613.674,14	-80.000,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-457.800,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-522.600,00	0,00	-522.600,00	288.167,17	-810.767,17	-325.506,97	613.674,14	-80.000,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-457.800,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-522.600,00	0,00	-522.600,00	288.167,17	-810.767,17	-325.233,80	613.400,97	-80.000,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.442,55	-36.442,55	-60.780,16	97.222,71	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.442,55	36.442,55	60.780,16	-97.222,71	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-457.800,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-522.600,00	0,00	-522.600,00	251.724,62	-774.324,62	-264.453,64	516.178,26	-80.000,00	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.010.500,00	43.800,00	63.808,38	0,00	0,00	3.118.108,38	0,00	3.118.108,38	3.339.358,88	-221.250,50	3.318.443,87	20.915,01	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		459.700,00	27.200,00	0,00	0,00	0,00	486.900,00	0,00	486.900,00	346.747,37	140.152,63	117.472,03	229.275,34	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		45.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.800,00	0,00	45.800,00	46.847,97	-1.047,97	16.163,63	30.684,34	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		190.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.100,00	0,00	190.100,00	214.445,73	-24.345,73	299.736,67	-85.290,94	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.706.100,00	71.000,00	63.808,38	0,00	0,00	3.840.908,38	0,00	3.840.908,38	3.947.399,95	-106.491,57	3.751.816,20	195.583,75	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	2.523,33	2.576,67	2.548,46	-25,13	0,00	
15.	- 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	297,19	-297,19	3.100,58	-2.803,39	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.869.200,00	-97.300,00	12.108,38	0,00	0,00	1.784.008,38	0,00	1.784.008,38	1.784.008,17	0,21	2.137.997,41	-353.989,24	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		50.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	52.400,00	0,00	52.400,00	87.060,30	-34.660,30	59.971,41	27.088,89	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.925.000,00	-97.300,00	13.808,38	0,00	0,00	1.841.508,38	0,00	1.841.508,38	1.873.888,99	-32.380,61	2.203.617,86	-329.728,87	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.781.100,00	168.300,00	50.000,00	0,00	0,00	1.999.400,00	0,00	1.999.400,00	2.073.510,96	-74.110,96	1.548.198,34	525.312,62	0,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	gungen aus	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		29.100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	32.852,50	0,00	32.852,50	30.358,30	2.494,20	67.529,43	-37.171,13	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	3.852,50	0,00	3.852,50	3.852,50	0,00	3.838,00	14,50	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	26.505,80	2.494,20	63.691,43	-37.185,63	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.810.100,00	168.300,00	50.000,00	0,00	0,00	2.028.400,00	0,00	2.028.400,00	2.100.016,76	-71.616,76	1.611.889,77	488.126,99	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.810.100,00	168.300,00	50.000,00	0,00	0,00	2.028.400,00	0,00	2.028.400,00	2.100.016,76	-71.616,76	1.611.889,77	488.126,99	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.442,55	36.442,55	-48.590,07	12.147,52	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.442,55	-36.442,55	48.590,07	-12.147,52	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.810.100,00	168.300,00	50.000,00	0,00	0,00	2.028.400,00	0,00	2.028.400,00	2.136.459,31	-108.059,31	1.660.479,84	475.979,47	0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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	
	- Personalauszahlungen		264.900,00	500,00	0,00	0,00	1.589,42	266.989,42	0,00	266.989,42	259.162,91	7.826,51	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		30.700,00	0,00	0,00	0,00	-93,55	30.606,45	0,00	30.606,45	27.367,02	3.239,43	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		15.000,00	5.500,00	-238,29	0,00	176,14	20.437,85	0,00	20.437,85	18.852,44	1.585,41	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		310.600,00	6.000,00	-238,29	0,00	1.672,01	318.033,72	0,00	318.033,72	305.382,37	12.651,35	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-310.600,00	-6.000,00	238,29	0,00	-1.672,01	-318.033,72	0,00	-318.033,72	-305.382,37	-12.651,35	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-310.600,00	-6.000,00	238,29	0,00	-1.672,01	-318.033,72	0,00	-318.033,72	-305.382,37	-12.651,35	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-310.600,00	-6.000,00	238,29	0,00	-1.672,01	-318.033,72	0,00	-318.033,72	-305.382,37	-12.651,35	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-310.600,00	-6.000,00	238,29	0,00	-1.672,01	-318.033,72	0,00	-318.033,72	-305.382,37	-12.651,35	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		25.800,00	300,00	238,29	0,00	0,00	26.338,29	0,00	26.338,29	26.038,29	300,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		25.800,00	300,00	238,29	0,00	0,00	26.338,29	0,00	26.338,29	26.038,29	300,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-25.800,00	-300,00	-238,29	0,00	0,00	-26.338,29	0,00	-26.338,29	-26.038,29	-300,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-336.400,00	-6.300,00	0,00	0,00	-1.672,01	-344.372,01	0,00	-344.372,01	-331.420,66	-12.951,35	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		191.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.100,00	0,00	191.100,00	197.637,61	-6.537,61	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	57.598,22	12.401,78	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		261.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.200,00	0,00	261.200,00	255.235,83	5.964,17	0,00	
	- Personalauszahlungen		87.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.839,42	84.560,58	0,00	84.560,58	70.506,38	14.054,20	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		556.500,00	47.500,00	50.000,00	0,00	-4.057,45	649.942,55	0,00	649.942,55	405.617,85	244.324,70	70.000,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		389.100,00	30.500,00	0,00	0,00	2.241,47	421.841,47	0,00	421.841,47	387.052,32	34.789,15	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		50.200,00	3.800,00	0,00	0,00	2.983,41	56.983,41	0,00	56.983,41	54.869,76	2.113,65	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.083.200,00	81.800,00	50.000,00	0,00	-1.671,99	1.213.328,01	0,00	1.213.328,01	918.046,31	295.281,70	70.000,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-822.000,00	-81.800,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-952.128,01	0,00	-952.128,01	-662.810,48	-289.317,53	-70.000,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-822.000,00	-81.800,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-952.128,01	0,00	-952.128,01	-662.810,48	-289.317,53	-70.000,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-822.000,00	-81.800,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-952.128,01	0,00	-952.128,01	-662.810,48	-289.317,53	-70.000,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-822.000,00	-81.800,00	-50.000,00	0,00	1.671,99	-952.128,01	0,00	-952.128,01	-662.810,48	-289.317,53	-70.000,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.800,00	22.400,00	3.000,00	0,00	0,00	34.200,00	169.295,37	203.495,37	290.136,11	-86.640,74	13.743,99	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		8.800,00	22.400,00	3.000,00	0,00	0,00	34.200,00	169.295,37	203.495,37	290.136,11	-86.640,74	13.743,99	
22.	= Summe aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-8.800,00	-22.400,00	-3.000,00	0,00	0,00	-34.200,00	-169.295,37	-203.495,37	-290.136,11	86.640,74	-13.743,99	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-830.800,00	-104.200,00	-53.000,00	0,00	1.671,99	-986.328,01	-169.295,37	-1.155.623,38	-952.946,59	-202.676,79	-83.743,99	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	des	Haushalts-	Ermäßi-	gungen in
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	204,20	595,80	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		51.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.700,00	0,00	51.700,00	46.852,00	4.848,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00	0,00	52.500,00	47.056,20	5.443,80	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		264.900,00	15.300,00	0,00	0,00	-3.602,53	276.597,47	0,00	276.597,47	209.983,22	66.614,25	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		41.900,00	1.700,00	-12.200,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	31.387,40	12,60	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		69.400,00	60.000,00	0,00	0,00	3.602,53	133.002,53	0,00	133.002,53	7.516,15	125.486,38	80.000,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		376.200,00	77.000,00	-12.200,00	0,00	0,00	441.000,00	0,00	441.000,00	248.886,77	192.113,23	80.000,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-323.700,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-388.500,00	0,00	-388.500,00	-201.830,57	-186.669,43	-80.000,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-323.700,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-388.500,00	0,00	-388.500,00	-201.830,57	-186.669,43	-80.000,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-323.700,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-388.500,00	0,00	-388.500,00	-201.830,57	-186.669,43	-80.000,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-323.700,00	-77.000,00	12.200,00	0,00	0,00	-388.500,00	0,00	-388.500,00	-201.830,57	-186.669,43	-80.000,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	0,00	81.000,00	154,00	80.846,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	655.000,00	0,00	0,00	0,00	655.000,00	0,00	655.000,00	655.000,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	736.000,00	0,00	0,00	0,00	736.000,00	0,00	736.000,00	655.154,00	80.846,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	5.900,00	12.200,00	0,00	0,00	18.100,00	0,00	18.100,00	15.558,86	2.541,14	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		501.000,00	47.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	545.000,00	213.340,51	758.340,51	185.389,68	572.950,83	462.913,48
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		501.000,00	52.900,00	9.200,00	0,00	0,00	563.100,00	213.340,51	776.440,51	200.948,54	575.491,97	462.913,48
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-501.000,00	683.100,00	-9.200,00	0,00	0,00	172.900,00	-213.340,51	-40.440,51	454.205,46	-494.645,97	-462.913,48
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-824.700,00	606.100,00	3.000,00	0,00	0,00	-215.600,00	-213.340,51	-428.940,51	252.374,89	-681.315,40	-542.913,48

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.010.500,00	43.800,00	63.808,38	0,00	0,00	3.118.108,38	0,00	3.118.108,38	3.258.755,46	-140.647,08	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		336.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.900,00	0,00	336.900,00	346.747,37	-9.847,37	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		45.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.800,00	0,00	45.800,00	44.612,47	1.187,53	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		190.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.100,00	0,00	190.100,00	192.603,50	-2.503,50	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.583.300,00	43.800,00	63.808,38	0,00	0,00	3.690.908,38	0,00	3.690.908,38	3.842.718,80	-151.810,42	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	2.523,33	2.576,67	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.869.200,00	-97.300,00	12.108,38	0,00	0,00	1.784.008,38	0,00	1.784.008,38	1.784.008,17	0,21	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		50.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	52.400,00	0,00	52.400,00	51.899,96	500,04	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.925.000,00	-97.300,00	13.808,38	0,00	0,00	1.841.508,38	0,00	1.841.508,38	1.838.431,46	3.076,92	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.658.300,00	141.100,00	50.000,00	0,00	0,00	1.849.400,00	0,00	1.849.400,00	2.004.287,34	-154.887,34	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		29.100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	32.852,50	0,00	32.852,50	23.789,22	9.063,28	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	3.752,50	0,00	0,00	3.852,50	0,00	3.852,50	3.580,50	272,00	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	20.208,72	8.791,28	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		1.687.300,00	141.100,00	50.000,00	0,00	0,00	1.878.400,00	0,00	1.878.400,00	2.024.496,06	-146.096,06	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		1.687.300,00	141.100,00	50.000,00	0,00	0,00	1.878.400,00	0,00	1.878.400,00	2.024.496,06	-146.096,06	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		1.687.300,00	141.100,00	50.000,00	0,00	0,00	1.878.400,00	0,00	1.878.400,00	2.024.496,06	-146.096,06	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.500,00	0,00	68.500,00	69.484,19	-984,19	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.500,00	0,00	68.500,00	69.484,19	-984,19	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.500,00	0,00	68.500,00	69.484,19	-984,19	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.755.800,00	141.100,00	50.000,00	0,00	0,00	1.946.900,00	0,00	1.946.900,00	2.093.980,25	-147.080,25	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	248.160,83	216.241,35	0,00	31.919,48		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.893,85	28.893,85	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	39.425,92	39.425,92	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	16.269,31	4.903,73	7.275,60	4.089,98		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	332.749,91	289.464,85	7.275,60	36.009,46		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-332.749,91	-289.464,85	-7.275,60	-36.009,46		
24	= Ordentliches Ergebnis	-332.749,91	-289.464,85	-7.275,60	-36.009,46		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-332.749,91	-289.464,85	-7.275,60	-36.009,46		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-332.749,91	-289.464,85	-7.275,60	-36.009,46		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11400	11402	12600
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.032,51	0,00	0,00	0,00	0,00	5.002,12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.596,48	15.602,56	23.887,10	122.335,62	2.628,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.215,20	31.189,08	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	280.844,19	46.791,64	23.887,10	122.335,62	2.628,00	5.002,12
11	- Personalaufwendungen	70.506,38	16.823,27	14.189,74	0,00	0,00	3.060,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	497.847,42	102.004,39	49.491,05	36.365,05	1.042,49	38.931,47
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	192.283,30	58.136,79	28.936,43	6.156,31	126,95	42.803,53
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	393.781,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	198.274,85	2.009,23	84.591,73	8.847,05	951,90	80.382,09
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.352.693,75	178.973,68	177.208,95	51.368,41	2.121,34	171.377,09
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.071.849,56	-132.182,04	-153.321,85	70.967,21	506,66	-166.374,97
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.071.849,56	-132.182,04	-153.321,85	70.967,21	506,66	-166.374,97
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.071.849,56	-132.182,04	-153.321,85	70.967,21	506,66	-166.374,97
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.071.849,56	-132.182,04	-153.321,85	70.967,21	506,66	-166.374,97

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	29100	35100	36100
		Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.424,42	0,00	105,97	5.500,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	331,52	0,00	36.811,68
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.005,41	0,00	0,00	20,71	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	37.429,83	0,00	105,97	5.852,23	0,00	36.811,68
11	- Personalaufwendungen	35.820,01	0,00	78,37	534,99	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.662,29	58.749,46	4.436,22	2.040,00	0,00	85.125,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	21.723,44	0,00	320,17	0,00	0,00	34.025,58
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	588,30	1.000,00	6.250,00	363.089,41
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.874,83	0,00	1.893,00	0,00	0,00	1.602,37
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	195.080,57	58.749,46	7.316,06	3.574,99	6.250,00	483.842,36
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-157.650,74	-58.749,46	-7.210,09	2.277,24	-6.250,00	-447.030,68
24	= Ordentliches Ergebnis	-157.650,74	-58.749,46	-7.210,09	2.277,24	-6.250,00	-447.030,68
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-157.650,74	-58.749,46	-7.210,09	2.277,24	-6.250,00	-447.030,68
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-157.650,74	-58.749,46	-7.210,09	2.277,24	-6.250,00	-447.030,68

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36601	42100				
		Jugendzentrum	Förderung des Sports				
		in €	in €				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	54,10	0,00				
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.254,09	3.400,00				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	122,65	0,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.430,84	3.400,00				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.430,84	-3.400,00				
24	= Ordentliches Ergebnis	-13.430,84	-3.400,00				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.430,84	-3.400,00				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.430,84	-3.400,00				

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	54200
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Kreisstraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	265.114,93	1.672,88	3.173,32	0,00	243.315,07	3.510,17
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.212,19	0,00	0,00	0,00	17.175,38	1.274,27
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.815,41	19.805,43	0,00	21.626,37	14.504,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	606.876,76	606.875,76	1,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	958.019,29	628.354,07	3.174,32	21.626,37	274.994,78	4.784,44
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.957,82	4.381,70	163,31	0,00	169.839,82	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	408.549,07	0,00	8.306,48	0,00	359.868,96	10.016,96
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	31.387,40	0,00	0,00	0,00	31.387,40	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	7.957,83	138,00	5,00	4.091,99	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	669.852,12	4.519,70	8.474,79	4.091,99	561.096,20	10.016,96
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	288.167,17	623.834,37	-5.300,47	17.534,38	-286.101,42	-5.232,52
24	= Ordentliches Ergebnis	288.167,17	623.834,37	-5.300,47	17.534,38	-286.101,42	-5.232,52
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	288.167,17	623.834,37	-5.300,47	17.534,38	-286.101,42	-5.232,52
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.442,55	0,00	0,00	0,00	36.442,55	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.442,55	0,00	0,00	0,00	-36.442,55	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	251.724,62	623.834,37	-5.300,47	17.534,38	-322.543,97	-5.232,52

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		54300	55100	55201			
		Landesstraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.521,84	1.921,65	0,00			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.753,68	1.008,86	0,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.879,28	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.275,52	10.809,79	0,00			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	47.572,99	0,00			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	17.110,84	3.461,62	9.784,19			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	3.722,84	0,00			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.110,84	54.757,45	9.784,19			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.835,32	-43.947,66	-9.784,19			
24	= Ordentliches Ergebnis	-2.835,32	-43.947,66	-9.784,19			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.835,32	-43.947,66	-9.784,19			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.835,32	-43.947,66	-9.784,19			

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.339.358,88	3.339.358,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	346.747,37	346.747,37	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.847,97	0,00	255,97	0,00	46.592,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	214.445,73	27.820,92	0,00	167.667,04	4,50	18.953,27
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.947.399,95	3.713.927,17	255,97	167.667,04	46.596,50	18.953,27
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.523,33	0,00	23,33	0,00	2.500,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	297,19	30,18	0,00	0,00	0,00	267,01
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.784.008,17	1.784.008,17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	87.060,30	18.469,34	232,64	0,00	51.667,32	16.691,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.873.888,99	1.802.507,69	255,97	0,00	54.167,32	16.958,01
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.073.510,96	1.911.419,48	0,00	167.667,04	-7.570,82	1.995,26
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	30.358,30	0,00	0,00	0,00	0,00	30.358,30
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.852,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.852,50
23	= Finanzergebnis	26.505,80	0,00	0,00	0,00	0,00	26.505,80
24	= Ordentliches Ergebnis	2.100.016,76	1.911.419,48	0,00	167.667,04	-7.570,82	28.501,06
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.100.016,76	1.911.419,48	0,00	167.667,04	-7.570,82	28.501,06
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.442,55	-36.442,55	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.442,55	36.442,55	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.136.459,31	1.947.862,03	0,00	167.667,04	-7.570,82	28.501,06

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-305.382,37	-259.500,16	-9.905,90	-35.976,31		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-305.382,37	-259.500,16	-9.905,90	-35.976,31		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-305.382,37	-259.500,16	-9.905,90	-35.976,31		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-305.382,37	-259.500,16	-9.905,90	-35.976,31		
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	26.038,29	26.038,29	0,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.038,29	26.038,29	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.038,29	-26.038,29	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-331.420,66	-285.538,45	-9.905,90	-35.976,31		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11400	11402	12600
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-662.810,48	-65.805,01	-35.206,56	77.123,52	475,61	-64.132,55
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-662.810,48	-65.805,01	-35.206,56	77.123,52	475,61	-64.132,55
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-662.810,48	-65.805,01	-35.206,56	77.123,52	475,61	-64.132,55
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-662.810,48	-65.805,01	-35.206,56	77.123,52	475,61	-64.132,55
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	290.136,11	0,00	4.681,82	0,00	0,00	271.997,34
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	290.136,11	0,00	4.681,82	0,00	0,00	271.997,34
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-290.136,11	0,00	-4.681,82	0,00	0,00	-271.997,34
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-952.946,59	-65.805,01	-39.888,38	77.123,52	475,61	-336.129,89

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	29100	35100	36100
		Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-139.397,59	-3.930,65	-6.752,25	-3.554,28	-6.000,00	-398.853,98
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-139.397,59	-3.930,65	-6.752,25	-3.554,28	-6.000,00	-398.853,98
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-139.397,59	-3.930,65	-6.752,25	-3.554,28	-6.000,00	-398.853,98
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-139.397,59	-3.930,65	-6.752,25	-3.554,28	-6.000,00	-398.853,98
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.932,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.932,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.932,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.524,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-151.330,54	-3.930,65	-6.752,25	-3.554,28	-6.000,00	-400.377,98

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36601	42100				
		Jugendzentrum	Förderung des Sports				
		in €	in €				
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.376,74	-3.400,00				
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.376,74	-3.400,00				
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.376,74	-3.400,00				
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.376,74	-3.400,00				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-13.376,74	-3.400,00				

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-201.830,57	15.428,33	-163,31	14.534,38	-196.143,73	-35.486,24
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-201.830,57	15.428,33	-163,31	14.534,38	-196.143,73	-35.486,24
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-201.830,57	15.428,33	-163,31	14.534,38	-196.143,73	-35.486,24
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-201.830,57	15.428,33	-163,31	14.534,38	-196.143,73	-35.486,24
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	154,00	0,00	0,00	0,00	154,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	655.000,00	655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	655.154,00	655.000,00	0,00	0,00	154,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.558,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	185.389,68	0,00	1.446,33	0,00	161.296,47	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.948,54	0,00	1.446,33	0,00	161.296,47	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	454.205,46	655.000,00	-1.446,33	0,00	-161.142,47	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	252.374,89	670.428,33	-1.609,64	14.534,38	-357.286,20	-35.486,24

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.558,86					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	22.646,88					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.205,74					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.205,74					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-38.205,74					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.004.287,34	1.821.494,66	191.228,74	-9.810,82	1.374,76	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	20.208,72	0,00	0,00	0,00	20.208,72	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.024.496,06	1.821.494,66	191.228,74	-9.810,82	21.583,48	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.024.496,06	1.821.494,66	191.228,74	-9.810,82	21.583,48	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.024.496,06	1.821.494,66	191.228,74	-9.810,82	21.583,48	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.484,19	69.484,19	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.484,19	69.484,19	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.484,19	69.484,19	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	2.093.980,25	1.890.978,85	191.228,74	-9.810,82	21.583,48	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11101 Verwaltungssteuerung
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Repräsentation der Kommune
 Öffentlichkeitsarbeit
 Mitgliedschaften
 Rechtsberatung und Rechtsvertretung

Auftragsgrundlage BGB, GG, Landesgesetze, KV, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	9.700,00	-9.700,00	0,00	9.700,00	-9.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	9.905,90	-9.905,90	0,00	7.275,60	-7.275,60
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	205,90	-205,90	0,00	-2.424,40	2.424,40

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11104 Gremien
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtlicher Bürgermeister
Gemeindevertretung
Ausschüsse
Fraktionen
Aufwandsentschädigungen
Repräsentation

Auftragsgrundlage KV, EntschVO, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	47.900,00	-47.900,00	0,00	47.900,00	-47.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	35.976,31	-35.976,31	0,00	36.009,46	-36.009,46
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-11.923,69	11.923,69	0,00	-11.890,54	11.890,54

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	259.000,00	-259.000,00	0,00	296.800,00	-296.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	259.500,16	-259.500,16	0,00	289.464,85	-289.464,85
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	500,16	-500,16	0,00	-7.335,15	7.335,15

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	11400 Kommunale Wohnungen
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	115.000,00	52.000,00	63.000,00	115.000,00	58.300,00	56.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	122.335,62	45.212,10	77.123,52	122.335,62	51.368,41	70.967,21
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	7.335,62	-6.787,90	14.123,52	7.335,62	-6.931,59	14.267,21

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	11402 Gebäudemanagement
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.100,00	8.200,00	-5.100,00	3.100,00	8.300,00	-5.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.470,00	1.994,39	475,61	2.628,00	2.121,34	506,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-630,00	-6.205,61	5.575,61	-472,00	-6.178,66	5.706,66

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	12600 Brandschutz
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
Technische Hilfeleistung
Sonstige Hilfeleistung (Überschwemmungen, Ölspur)
Einrichtungen des Brandschutzes: Fahrzeuge, Gerätschaften, brandschutztechnische Prüfungen
Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte, Brandschutzerziehung
Löschwasserschau

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	103.100,00	-103.000,00	4.100,00	140.700,00	-136.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	64.132,55	-64.132,55	5.002,12	171.377,09	-166.374,97
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-38.967,45	38.867,45	902,12	30.677,09	-29.774,97

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	21100 Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)

Produktverantwortlicher / Frau Schultz

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung der Grundschule Lichtenhagen für Bildungszwecke
Bereitstellung von Einrichtung, Lehr- und Lernmitteln
Schulkostenbeiträge

Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	29.900,00	183.900,00	-154.000,00	30.000,00	208.600,00	-178.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	26.372,01	165.769,60	-139.397,59	37.429,83	195.080,57	-157.650,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-3.527,99	-18.130,40	14.602,41	7.429,83	-13.519,43	20.949,26

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	21500 Regionale Schulen
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)

Produktverantwortlicher / Frau Schultz

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der regionalen Schulen

Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	76.800,00	-76.800,00	0,00	76.800,00	-76.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.930,65	-3.930,65	0,00	58.749,46	-58.749,46
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-72.869,35	72.869,35	0,00	-18.050,54	18.050,54

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	28100 Heimat- und Kulturpflege
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Kulturelle Veranstaltungen
 Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter, Vereinsförderung
 Vereinsarbeit
 Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	13.300,00	-13.300,00	0,00	13.300,00	-13.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	6.752,25	-6.752,25	105,97	7.316,06	-7.210,09
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-6.547,75	6.547,75	105,97	-5.983,94	6.089,91

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften
Produktgruppe	291 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Unterstützung kultureller Aktivitäten der Kirche
Zuschuss zur Pflege des kirchlichen Friedhofs

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	3.200,00	-3.100,00	100,00	3.200,00	-3.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	20,71	3.574,99	-3.554,28	5.852,23	3.574,99	2.277,24
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-79,29	374,99	-454,28	5.752,23	374,99	5.377,24

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	35100 Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351 Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene

Produktverantwortlicher / Frau Lange

Dienststelle

Produktbeschreibung Einmalige Beihilfezahlung zur Erstausrüstung für Neugeborene

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.250,00	-6.250,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.250,00	-1.250,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Klabauterkinder" zur Betreuung durch freien Träger als Hort und Kita
 Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	40.000,00	476.800,00	-436.800,00	40.000,00	507.000,00	-467.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	36.941,45	435.795,43	-398.853,98	36.811,68	483.842,36	-447.030,68
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-3.058,55	-41.004,57	37.946,02	-3.188,32	-23.157,64	19.969,32

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	36601 Jugendzentrum
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschüsse für die Jugendarbeit an die VS

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, KJHG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	12.100,00	-12.100,00	0,00	12.200,00	-12.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	13.376,74	-13.376,74	0,00	13.430,84	-13.430,84
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	1.276,74	-1.276,74	0,00	1.230,84	-1.230,84

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	42100 Förderung des Sports
Hauptproduktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktbereich	42 Sportförderung
Produktgruppe	421 Förderung des Sports

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Finanzielle Unterstützung von Sportvereinen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	3.700,00	-3.700,00	0,00	3.700,00	-3.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.400,00	-3.400,00	0,00	3.400,00	-3.400,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-300,00	300,00	0,00	-300,00	300,00

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 / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	53.500,00	162.100,00	-108.600,00	53.500,00	220.300,00	-166.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	45.276,20	111.081,21	-65.805,01	46.791,64	178.973,68	-132.182,04
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-8.223,80	-51.018,79	42.794,99	-6.708,36	-41.326,32	34.617,96

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	19.500,00	64.800,00	-45.300,00	19.500,00	97.100,00	-77.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	21.819,84	57.026,40	-35.206,56	23.887,10	177.208,95	-153.321,85
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.319,84	-7.773,60	10.093,44	4.387,10	80.108,95	-75.721,85

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	11401 Liegenschaften
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen
 Bearbeitung von Vorkaufsrechten
 Beteiligung an Restitutionsverfahren, Bodenordnungsverfahren
 Kommunale Wohnungen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BGB

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	19.200,00	8.000,00	11.200,00	19.200,00	8.100,00	11.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	19.810,03	4.381,70	15.428,33	628.354,07	4.519,70	623.834,37
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	610,03	-3.618,30	4.228,33	609.154,07	-3.580,30	612.734,37

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	36602 Spielplätze
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Wartung und Pflege von Spielplatzanlagen im öffentlichen Raum

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Bestimmungen des TÜV und der allgemeinen Bauvorschriften für den Bau von Spielplätzen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	9.300,00	-9.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	163,31	-163,31	3.174,32	8.474,79	-5.300,47
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-1.336,69	1.336,69	3.174,32	-825,21	3.999,53

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortlicher / Herr Drews

Dienststelle

Produktbeschreibung Schaffung von Planungsrecht zur Umsetzung gemeindlicher Zielstellungen
Beteiligung an der Regionalplanung

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, Raumentwicklungsprogramme, weitere zu berücksichtigende Gesetze und Verordnungen (LnatG, LRP u.a.)

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	30.000,00	125.500,00	-95.500,00	30.000,00	125.500,00	-95.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	21.626,37	7.091,99	14.534,38	21.626,37	4.091,99	17.534,38
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-8.373,63	-118.408,01	110.034,38	-8.373,63	-121.408,01	113.034,38

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54100 Gemeindestraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541 Gemeindestraßen

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen
Straßenbeleuchtung
Winterdienst
Sicherstellung der Straßenentwässerung
Beschilderung
Errichtung und Wartung von Buswarteeinrichtungen
Aufgabegenehmigungen
Niederschlagswasser

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, sonstige bautechnische und verkehrsrelevante Verordnungen und Gesetze

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.300,00	266.400,00	-263.100,00	247.700,00	626.700,00	-379.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	5.619,80	201.763,53	-196.143,73	274.994,78	597.538,75	-322.543,97
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.319,80	-64.636,47	66.956,27	27.294,78	-29.161,25	56.456,03

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54200 Kreisstraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	542 Kreisstraßen

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen
Errichtung und Wartung von Buswarteinrichtungen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, sonstige bautechnische und verkehrsrelevante Verordnungen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	4.700,00	10.000,00	-5.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	4.784,44	10.016,96	-5.232,52
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	0,00	0,00	84,44	16,96	67,48

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54300 Landesstraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	543 Landesstraßen

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen
Errichtung und Wartung von Buswarteeinrichtungen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, sonstige bautechnische und verkehrsrelevante Verordnungen und Gesetze

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	14.200,00	17.100,00	-2.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	14.275,52	17.110,84	-2.835,32
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	0,00	0,00	75,52	10,84	64,68

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	55100 Öffentliches Grün
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen
Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Landesnaturschutzgesetz

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	39.600,00	-39.600,00	1.100,00	42.800,00	-41.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	35.486,24	-35.486,24	10.809,79	54.757,45	-43.947,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-4.113,76	4.113,76	9.709,79	11.957,45	-2.247,66

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	55201 Gewässerunterhaltung
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	-12.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	9.784,19	-9.784,19
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.415,81	2.415,81

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	53800 Abwasserbeseitigung
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538 Abwasserbeseitigung

Produktverantwortlicher / Frau Kreienbring

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlageerhebung

Auftragsgrundlage Satzung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	255,97	255,97	0,00	255,97	255,97	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-544,03	-544,03	0,00	-544,03	-544,03	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	54000 Konzessionsabgaben
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	540 Konzessionsabgaben

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und -abgaben für Wasser, Strom und Gas

Auftragsgrundlage Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	190.000,00	0,00	190.000,00	190.000,00	0,00	190.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	191.228,74	0,00	191.228,74	167.667,04	0,00	167.667,04
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.228,74	0,00	1.228,74	-22.332,96	0,00	-22.332,96

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	55200 Wasser- und Bodenverband
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Produktverantwortlicher / Frau Kreienbring

Dienststelle

Produktbeschreibung Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den WBV
Umlageerhebung

Auftragsgrundlage Landesgesetz, Satzungen der WBV Rostock und Kröpelin, AO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	45.000,00	55.000,00	-10.000,00	45.000,00	55.000,00	-10.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	44.356,50	54.167,32	-9.810,82	46.596,50	54.167,32	-7.570,82
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-643,50	-832,68	189,18	1.596,50	-832,68	2.429,18

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	3.391.200,00	1.771.900,00	1.619.300,00	3.541.200,00	1.771.900,00	1.769.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.605.502,83	1.784.008,17	1.821.494,66	3.713.927,17	1.766.065,14	1.947.862,03
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	214.302,83	12.108,17	202.194,66	172.727,17	-5.834,86	178.562,03

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtausgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	29.200,00	100,00	29.100,00	29.200,00	100,00	29.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	25.163,98	3.580,50	21.583,48	49.311,57	20.810,51	28.501,06
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-4.036,02	3.480,50	-7.516,52	20.111,57	20.710,51	-598,94

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		25.115.504,03	24.657.419,31	-458.084,72
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		167.293,91	335.202,47	167.908,56
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		167.293,91	319.643,61	152.349,70
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	15.558,86	15.558,86
1.2	Sachanlagen		23.452.846,43	22.826.853,15	-625.993,28
1.2.1	Wald, Forsten		732,50	732,50	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.409.789,21	4.407.586,18	-2.203,03
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		7.060.766,97	6.903.758,43	-157.008,54
1.2.4	Infrastrukturvermögen		11.010.042,56	10.783.616,41	-226.426,15
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		748.769,36	656.178,01	-92.591,35
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		26.038,97	54.980,62	28.941,65
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		196.705,86	20.000,00	-176.705,86
1.3	Finanzanlagen		1.495.363,69	1.495.363,69	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.433.782,69	1.433.782,69	0,00
2.	Umlaufvermögen		2.921.570,06	4.071.595,58	1.150.025,52
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.921.570,06	4.071.595,58	1.150.025,52
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		69.404,51	161.601,98	92.197,47
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.874,45	6.728,50	854,05
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		65.120,40	0,00	-65.120,40
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.747.696,00	3.809.551,85	1.061.855,85
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.747.542,00	3.800.133,71	1.052.591,71
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		154,00	9.418,14	9.264,14
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		33.474,70	93.713,25	60.238,55
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.674,00	2.810,00	1.136,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.674,00	2.810,00	1.136,00
	Bilanzsumme		28.038.748,09	28.731.824,89	693.076,80

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		18.549.137,26	19.565.763,36	1.016.626,10
1.1	Kapitalrücklage		17.315.331,15	17.348.372,79	33.041,64
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.224.086,01	17.224.086,01	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		91.245,14	124.286,78	33.041,64
1.3	Ergebnisvortrag		1.038.364,39	1.233.806,11	195.441,72
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		195.441,72	983.584,46	788.142,74
2.	Sonderposten		9.175.842,10	8.914.152,88	-261.689,22
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.771.985,73	1.722.257,06	-49.728,67
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.346.778,49	1.337.530,98	-9.247,51
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		405.709,41	384.726,08	-20.983,33
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		19.497,83	0,00	-19.497,83
2.4	Sonstige Sonderposten		7.403.856,37	7.191.895,82	-211.960,55
3.	Rückstellungen		5.963,78	48.073,80	42.110,02
3.3	Sonstige Rückstellungen		5.963,78	48.073,80	42.110,02
4.	Verbindlichkeiten		307.375,95	203.834,85	-103.541,10
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		47.485,32	46.476,46	-1.008,86
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		153.944,35	17.571,84	-136.372,51
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		810,63	0,00	-810,63
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		2.302,50	0,00	-2.302,50
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		2.302,50	0,00	-2.302,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		102.833,15	139.786,55	36.953,40
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		429,00	0,00	-429,00
5.3	Sonstige		429,00	0,00	-429,00
	Bilanzsumme		28.038.748,09	28.731.824,89	693.076,80

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2015 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

Die Vermögensgegenstände 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.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben. Auf die Erfassung eines Erinnerungswertes von 1 EUR wurde verzichtet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53 a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2015 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 Zweifelhaftigkeit 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.

A. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>24.657.419,31 EUR</u> 25.115.504,03 EUR
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>335.202,47 EUR</u> 167.293,91 EUR
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>319.643,61 EUR</u> 167.293,91 EUR

Es erfolgte der Bau einer Niederschlagswasseranlage im Bereich des ehemaligen Gemeindezentrums in Elmenhorst (141.396,88 EUR). Zudem wurde im Bereich Bachweg/Bergstraße Elmenhorst die Überlaufleitung vom Regenrückhaltebecken erneuert und ein Entlastungsbauwerk für Regenwasser errichtet (16.562,98). Die Anlagen wurden mit Fertigstellung in das Eigentum des WWAV übergeben. Die Gemeinde hat ein (Mit-) Nutzungsrecht. Damit sind die Kosten als Investitionskostenzuschuss zu bilanzieren.

Die Abschreibungen belaufen sich auf 5.610,16 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände 15.558,86 EUR
0,00 EUR

Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten zur Verbesserung des Hochwasserschutzes. Es erfolgt der Umbau/Neubau diverser Schöpfwerke. (Laakkanal, Schmarler Bach und Conventer Niederung BA 6).

Im HH-Jahr 2015 erfolgte zunächst die Zahlung der 1. Rate für angefallene Planungskosten. Die Umsetzung der Maßnahme wird voraussichtlich 2020 erfolgen.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>22.826.853,15 EUR</u> 23.452.846,43 EUR
1.2.1. Wald, Forsten	<u>732,50 EUR</u> 732,50 EUR
1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>4.407.586,18 EUR</u> 4.409.789,21 EUR

Aufgrund einer Vermessung erfolgte die Zerlegung des in der Gemarkung Lichtenhagen, Flur 1 gelegenen Flurstückes 76/4. Daraus resultiert ein Abgang für eine Teilfläche, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen war (Regenrückhaltebecken) bei den sonstigen unbebauten Grundstücken (Pos. 1.2.2) und ein Zugang bei den Grundstücken des Infrastrukturvermögens (Pos. 1.2.4) in Höhe von 590,00 EUR.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betreffen zwei Umzäunungen, 20 Parkbänke sowie eine Sitzgruppe und belaufen sich auf 1.613,03 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **6.903.758,43 EUR**
7.060.766,97 EUR

Die Gemeinde veräußert mit Grundstückskaufvertrag UR 523/2015 vom 17.04.2015 bebaute Teilflächen aus den Flurstücken 168 und 363 der Gemarkung Elmenhorst. Die Grundstücke wurden mit Gebäudebestand zum Abriss veräußert (ehemaliges Gemeindehaus, Feuerwehr, Lagerhalle Bauhof usw.). Der Verkaufspreis für die Grundstücke beträgt 655.000 EUR und der Restbuchwert 48.124,24 EUR. Daraus ergab sich ein Ertrag in Höhe von 606.875,76 EUR. Der Verkaufspreis für die Gebäude beträgt 0,00 EUR. Es erfolgte ein Vollabgang zu einem Restbuchwert von insgesamt 143.132,36 EUR. Dieses führte zu einem Verlust in Höhe von 143.132,36 EUR.

Für den Ausbau einer Gewebereinheit und der Jugendfeuerwehr im ehemaligen Autohaus in Elmenhorst, das bereits im Jahr 2014 zur Feuerwehr umgebaut wurde, waren nachträgliche Herstellungskosten i.H.v. 167.081,00 EUR zu bilanzieren.

Daneben waren planmäßige Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 132.832,94 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen **10.783.616,41 EUR**
11.010.042,56 EUR

Neu im Infrastrukturvermögen erfasst wurde der Zugang eines Flurstückes (Regenrückhaltebecken) mit einem Buchwert i.H.v. 590,00 EUR (siehe Pos. 1.2.2.-sonstige unbebaute Grundstücke). Der Abgang wurde unter Position 1.2.2 erläutert.

Für die Maßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED“ waren im HH-Jahr 2015 insgesamt 165.283,54 EUR zu bilanzieren.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 392.299,69 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler **1,00 EUR**
1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **656.178,01 EUR**
748.769,36 EUR

Auf dem Kinderspielplatz „Zu den Tannen“ in Lichtenhagen wurde der Sandkasten erneuert. Zu aktivieren waren dafür 1.446,33 EUR. Der vorhandene Sandkasten wurde in den Vollabgang gebracht. (RBW: 1,00 EUR) Zudem waren auf dem Kinderspielplatz am ehemaligen Gemeindehaus in Elmenhorst die vorhandenen Spielgeräte aufgrund des Grundstücksverkaufs in den Abgang zu bringen (RBW: 4,00 EUR). Insgesamt wird ein Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 5,00 EUR ausgewiesen.

Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 94.032,68 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung **54.980,62 EUR**
26.038,97 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 38.572,12 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um den Kauf eines Antriebsrasenmähers und eines Großflächenmähers für den Bauhof sowie die Anschaffung von Notebooks/PC für die Grundschule in Lichtenhagen und die Anschaffung von 2 Verkehrsmesssystemen. Im Zuge der Erneuerung der PC-Technik an der Grundschule sind die Altgeräte entsorgt worden (RBW und Verlust aus dem

Abgang von Sachanlagen 15,00 EUR).

Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 9.615,47 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

20.000,00 EUR

196.705,86 EUR

Folgende Anlage im Bau ist zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2 mit 20.000,00 EUR.

Alle anderen zum Ende des Vorjahres in Bau befindlichen Maßnahmen sind abgeschlossen und aktiviert. Dies betrifft die Regenentwässerung im Bereich des Gemeindezentrum Elmenhorst, die Hochwasserschutzmaßnahme im Bereich Bachweg/Bergstraße in Elmenhorst sowie die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.

1.3. Finanzanlagen

1.495.363,69 EUR

1.495.363,69 EUR

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

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3) GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 1.433.782,69 EUR.

2. Umlaufvermögen

4.140.977,50 EUR

2.921.570,06 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

4.071.595,58 EUR

2.921.570,06 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 und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 4.298.789,90 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 227.194,32 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 4.071.595,58 EUR. Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01.2015	31.12.2015
2.2.1 Gebührenforderungen	58,20 EUR	2.314,00 EUR
2.2.1 Beitragsforderungen	0,00 EUR	0,00 EUR
2.2.1 Steuerforderungen	66.331,29 EUR	155.844,30 EUR
2.2.1 Forderungen aus Transferleistungen/Sonstige	3.015,02 EUR	3.443,68 EUR
2.2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.874,45 EUR	6.728,50 EUR
2.2.5/6 Forderungen gegen den öffentl. Bereich	2.812.816,40 EUR	3.809.551,85 EUR
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	33.474,70 EUR	93.713,25 EUR
Summe Forderungen	2.921.570,06 EUR	4.071.595,58 EUR

Bei den Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Nr. 2.2.5/6) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2015 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen in Höhe von 3.800.133,71 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 1.052.591,71 EUR erhöht.

Die Gebührenforderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, da die Entgelte für die Wasser- und Bodenverbände erst Ende 2015 veranlagt und 2016 gezahlt wurden. Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 89,5 TEUR gestiegen, da im November und Dezember Anpassungen der Vorauszahlung der Gewerbesteuer erfolgten. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) wird die Vollverzinsung der Gewerbesteuer ausgewiesen.

In Position 2.2.7 werden Vorjahresabgrenzungen ausgewiesen, darin ist eine Forderungen aus der Konzessionsabgabe enthalten, die erst im Jahr 2016 eingezahlt wurde (62,8 TEUR). Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

**3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) 2.810,00 EUR
1.674,00 EUR**

**3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 2.810,00 EUR
1.674,00 EUR**

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Der ARAP 2015 betrifft Energieabschläge für den Zeitraum Januar 2016.

PASSIVA

**1. Eigenkapital 19.565.763,36 EUR
18.342.503,60 EUR**

**1.1. Kapitalrücklage 17.348.372,79 EUR
17.315.331,15 EUR**

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage 17.224.086,01 EUR
17.224.086,01 EUR

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage 124.286,78 EUR
91.245,14 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 33.041,64 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr 1.233.806,11 EUR
1.038.364,39 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 983.584,46 EUR
195.441,72 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 983.584,46 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten 8.914.152,88 EUR
9.175.842,10 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen 1.722.257,06 EUR
1.771.985,73 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen 1.337.530,98 EUR
1.346.778,49 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 57.373,00 EUR. Neu erfasst wurde eine Sonderhilfe des Landes für das Jahr 2015 in Höhe von 36.442,55 EUR. Die Verwendung der Sonderhilfe erfolgt Maßnahme bezogen für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.

Des Weiteren erfolgt die Passivierung des Überschusses aus dem Bodenordnungsverfahren aus dem HH-Jahr 2012 in Höhe von 11.682,94 EUR, der für den Spielplatz am Gemeindezentrum in Elmenhorst verwendet wurde (siehe auch Pos.2.1.3.).

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 384.726,08 EUR
405.709,41 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 20.983,33 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0.00 EUR
19.497,83 EUR

Die Gemeinde erhielt im Jahr 2012 einen Überschuss aus dem Bodenordnungsverfahren (BOV) in Höhe von 48.842,74 EUR, von dem im Jahr 2012 ein Teilbetrag in Höhe von 29.344,91 EUR und im Jahr 2015 der restliche Betrag in Höhe von 19.497,83 EUR verwendet wurde.

2.4. Sonstige Sonderposten

7.191.895,82 EUR
7.403.856,37 EUR

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 211.959,55 EUR.

Eine vom Erschließungsträger übertragene Sandkiste auf dem Kinderspielplatz „Zu den Tannen“ in Lichtenhagen war in den Abgang zu bringen (RBW: 1,00 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen, ist aber noch im vollen Umfang von 524.496,19 EUR vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2015
Erschließungsträger	6.879.360,18	0	0	211.960,55	6.667.399,63
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	524.496,19	0	0	0	524.496,19
Summe	7.403.856,37	0	0	211.960,55	7.191.895,82

3. Rückstellungen

48.073,80 EUR
5.963,78 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

48.073,80 EUR
5.963,78 EUR

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen. Eine Übersicht über die Rückstellungen ist nach Muster 4b als Anlage beigefügt.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen ein drohendes Gerichtsverfahren zum Investitionszulagengesetz in Höhe von 3.700,00 EUR. Die Rückstellung wurde 2015 in Höhe von 2.659,41 EUR in Anspruch genommen. Per 31.12.2015 weist die Rückstellung noch einen Bestand in Höhe von 1.040,59 EUR aus.

Die Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung für die Mitarbeiter des Bauhofes wurde in voller Höhe (2.263,78 EUR) in Anspruch genommen. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen wurden für den Schullastenausgleich (43.728,52 EUR) sowie für die Straßenunterhaltung (3.304,69 EUR) gebildet.

4. Verbindlichkeiten

203.834,85 EUR
307.375,95 EUR

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01.2015	31.12.2015
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	47.485,32 EUR	46.476,46 EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.	153.944,35 EUR	17.571,84 EUR
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	810,63 EUR	0,00 EUR
4.10.2 Verbindl. gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	2.302,50 EUR	0,00 EUR
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	102.833,15 EUR	139.786,55 EUR
Summe Verbindlichkeiten	307.375,95 EUR	203.834,85 EUR

In Pos. 4.4 werden die erhaltenen Anzahlungen für den Grünausgleich für den B-Plan Nr. 18 ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) sind gegenüber dem Vorjahr um 136.372,51 EUR gesunken. Im Vorjahr handelte es sich um Schlussrechnungen für Bauleistungen, die noch das Jahr 2014 betrafen, aber erst erst im Jahr 2015 eingingen, u.a. für die Erschließung und Neuordnung der Medien beim Gemeindezentrum, den Umbau der Feuerwehr und die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED. Im Jahr 2015 werden hier eine Abschlagsrechnung für den Hochwasserschutz Bachweg in Höhe von 16.562,98 EUR und eine Abschlagsrechnung für den verlagerten Grünausgleich in Höhe von 1.008,86 EUR ausgewiesen. Diese gingen im Jahr 2016 ein und betrafen Leistungen für 2015.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) handelt es sich neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen auch um Vorjahresabgrenzungen insbesondere für die Straßenunterhaltung.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR
429,00 EUR

B. 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 und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 5.216.621,73 EUR (Nr. 10+Nr. 21+Nr. 25+Nr. 30) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.233.037,27 EUR (Nr. 19+Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis (Nr. 31) weist damit einen Überschuss in Höhe von 983.584,46 EUR aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresüberschuss in Höhe von 11.643,46 EUR. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 971.941,00 EUR resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus dem Grundstücksverkauf Gemarkung Elmenhorst Flur 4 FS 168 und 363 (606.875,76 EUR), der Gewerbesteuer (133.058,89 EUR) und der Einkommensteuer (81.300,89 EUR). Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich um 211.024,05 EUR gegenüber dem Plan reduziert. Hierfür wurden Aufwandsermächtigungen insgesamt in Höhe von 153,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese betreffen die Fassadensanierung der Massivhalle der Feuerwehr (70,0 TEUR), Abschreibungen auf GwG für die Grundschule Lichtenhagen (3,0 TEUR), den Flächennutzungsplan (60,0 TEUR), den B-Plan Nr. 1 Steinbecker Eck (10,0 TEUR) und den B-Plan Nr. 6 Strandweg (10,0 TEUR).

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	267,0 TEUR
Jahresergebnis 2013	771,4 TEUR
Jahresergebnis 2014	195,4 TEUR
Jahresergebnis 2015	983,6 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 30.09.2019 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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.318.443,87	3.118.108,38	3.339.358,88
1.1	Grundsteuer A	6.928,36	6.500,00	6.799,85
1.2	Grundsteuer B	366.569,75	370.007,13	374.193,47
1.3	Gewerbsteuer	786.115,94	693.801,25	826.859,39
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.652.585,66	1.571.000,00	1.652.300,89
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	172.547,10	176.000,00	175.714,73
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	19.991,47	19.000,00	21.667,66
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	313.705,59	281.800,00	281.822,89

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) in Höhe von 221,2 TEUR betreffen die Gewerbesteuer (133,1 TEUR) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (81,3 TEUR). Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer sind die Vorauszahlungen. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Aufgrund einer höheren Abrechnung kam es zu Mehrerträgen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Bei den Ausgleichsleistungen vom Land (Nr. 1.7) handelt es sich um den Familienleistungsausgleich.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	379.500,50	735.900,00	623.894,81
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	262.028,47	399.000,00	269.332,55
2.1	Schlüsselzuweisungen	117.472,03	336.900,00	346.747,37
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	7.814,89

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge in Höhe von 112,0 TEUR aus.

Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung wurde eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 150,0 TEUR geplant (ohne Nr.). Aufgrund von Mehrerträgen aus Grundstücksverkäufen, Gewerbesteuer und Einkommensteuer war diese nicht erforderlich. Die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten resultieren aus der kostenlosen Übergabe von Infrastrukturvermögen vom Erschließungsträger an die Gemeinde. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge aus Sonderposten nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung. Die Gemeinde erhielt im Jahr 2015 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 346,7 TEUR (Nr. 2.1). Gegenüber dem Vorjahr sind die Schlüsselzuweisungen um 229,3 TEUR gestiegen. Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen wird der Überschuss aus dem BOV der für laufende Zwecke verwendet wurde ausgewiesen (Nr. 2.3).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.807,76	66.200,00	69.060,16
ohne	Erträge aus der Auflösung von SOPO Beiträge	20.983,33	19.500,00	20.983,33
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	16.824,43	46.700,00	48.076,83

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge betreffen Straßenausbaubeiträge (ohne Nr.).

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (46,6 TEUR) und die Kleineinleiterabgabe (0,3 TEUR) enthalten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.897,98	242.800,00	265.411,89
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.897,98	242.800,00	265.411,89

Den größten Anteil bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) nehmen die Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen ein (122,3 TEUR). Weiterhin werden unter Nr. 5 die Mieten für die Kita (30,9 TEUR), den Hort (5,9 TEUR), die Sporteinrichtungen (43,3 TEUR) und die Landpachten ausgewiesen (16,0 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Plan ergaben sich durch die Erstattung für Jahresverbrauchsabrechnungen Strom und den externen Grünausgleich in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 3/IV.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.352,39	70.000,00	67.215,20

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) werden Mindererträge in Höhe von 2,8 TEUR ausgewiesen. Für den Schullastenausgleich wurden 5,7 TEUR mehr eingenommen. Die Erstattungen von der Grundschule Lichtenhagen für die Schulsporthalle fielen um 8,8 TEUR niedriger aus als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	354.893,33	190.100,00	821.322,49
9.1	Erträge aus der Veräußerung von VG	1.444,00	0,00	606.875,76

Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen (Nr. 9) in Höhe von 631,2 TEUR betreffen im Wesentlichen die Erträge aus dem Grundstücksverkauf, wie unter der Bilanzposition 1.2.3 bereits erläutert.

Die Konzessionsabgaben (167,7 TEUR) fielen um 22,3 TEUR niedriger aus als geplant. Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden in Höhe von 44,9 TEUR ausgewiesen. Den Erträgen stehen Aufwendungen für Wertberichtigungen in Höhe von 35,2 TEUR gegenüber (Nr. 18). Diese betreffen im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung (13,2 TEUR) und Säumniszuschläge (14,8 TEUR), die aufgrund von Insolvenzverfahren niedergeschlagen wurden. Zur Verjährungsunterbrechung werden die Niederschlagungen aufgehoben und die finanziellen Verhältnisse geprüft.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.426.895,83	4.423.108,38	5.186.263,43

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	328.028,95	351.550,00	318.667,21

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) beinhalten die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Löhne und Gehälter der Bauhofmitarbeiter. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen die Sitzungsgelder (8,3 TEUR) und die Reduzierung der Personalkosten für die Sporthalle (13,6 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540.149,94	962.246,47	751.222,42
ohne	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.075,64	171.358,38	137.344,73
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	192.140,54	242.485,00	204.912,76
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	243.933,76	548.403,09	408.964,93

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 211,0 TEUR aus.

Minderaufwendungen in Höhe von 18,0 TEUR betreffen den Schullastenausgleich für die Realschulen und in Höhe von 8,8 TEUR die Erstattung für die Nutzung der Sporthalle durch die Grundschule Lichtenhagen.

Minderaufwendungen für Energie, Heizung, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) in Höhe von 37,6 TEUR werden bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung durch die Umstellung auf LED sowie beim Feuerwehrgebäude verzeichnet.

Für die Unterhaltung und Fassadensanierung des Feuerwehrgebäudes wurden Aufwendungen in Höhe von 70,0 TEUR im Haushalt veranschlagt. Die Durchführung erfolgte erst im Jahr 2016. Es wurde in voller Höhe ein Haushaltsrest in das Folgejahr übertragen. Weitere Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2) betreffen die Straßenunterhaltung (16,3 TEUR) und die Sanierung der Gräben (20,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immaterielle Vermögensgegenstände	614.617,05	626.594,81	640.258,29

Mehraufwendungen bei Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) in Höhe von 13,7 TEUR entstanden bei den immateriellen Vermögensgegenständen und den bebauten Grundstücken. Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	3.312,18	0,00	297,19

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15) in Höhe von 0,3 TEUR betreffen den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung und die Abschreibung einer Forderung nach Beendigung eines Insolvenzverfahrens.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml.,sonstige Transferaufwendungen	2.581.916,93	2.237.249,85	2.209.177,37
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	413.764,92	421.841,47	393.781,80
16.3	Gewerbesteuerumlage	102.016,13	85.601,25	85.601,25
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.552.547,38	1.233.699,99	1.233.699,78
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	483.433,90	464.707,14	464.707,14
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	30.154,60	31.400,00	31.387,40

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 28,1 TEUR aus.

In Position 16.1 sind im Wesentlichen die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (120,6 TEUR), die Ausgleichszahlungen für die Kita Klambauterkinder (215,0 TEUR), die Tagespflege (24,3 TEUR) und der Zuschuss an das DRK für die Jugendarbeit (13,3 TEUR) enthalten.

Die Kreisumlage (Nr. 16.5) wurde mit 39,67 % der Umlagegrundlage festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr ist die Kreisumlage um 318,8 TEUR gesunken.

Für die Amtsumlage (Nr. 16.6) fielen 18,7 TEUR weniger an als im Vorjahr.

Bei den allgemeinen Umlagen an Zweckverbände (Nr. 16.7) wird die Regenwasserkanalbenutzungsgebühr ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	227.394,66	262.823,79	309.562,29

Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 46,7 TEUR setzen sich aus Mehr- und Minderaufwendungen zusammen.

Mehraufwendungen in Höhe von 143,2 TEUR werden in Zusammenhang mit dem Grundstücksverkauf aufgrund des Abgangs der Restbuchwerte der Gebäude ausgewiesen (siehe Bilanzposition 1.2.3).

Minderaufwendungen entstanden in Zusammenhang mit der Erstellung von B-Plänen und dem Flächennutzungsplan. Hierfür wurden Haushaltsreste in Höhe von 80,0 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen enthalten weiterhin die Versicherungen (32,8 TEUR), Beiträge für den Wasser- und Bodenverband (51,7 TEUR) und Aufwendungen für die Einzelwertberichtigungen von Forderungen (35,2 TEUR). Die Einzelwertberichtigungen betreffen im Wesentlichen Steuerforderungen und Zinsen und erfolgten aufgrund von Insolvenzverfahren. Erträge aus der Aufhebung der Niederschlagung werden unter Nr. 9 in Höhe von 44,9 TEUR ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.295.419,71	4.440.464,92	4.229.184,77

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	131.476,12	-17.356,54	957.078,66

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	67.529,43	32.852,50	30.358,30
21.1	Zinserträge	67.529,43	32.852,50	30.358,30
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	3.838,00	3.852,50	3.852,50
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	3.838,00	3.852,50	3.852,50
23.	Finanzergebnis	63.691,43	29.000,00	26.505,80

Die Zinserträge (Nr. 21) weisen Mindererträge von 2,5 TEUR aus.

Zinsaufwendungen (Nr. 22) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (3,9 TEUR).

Das Finanzergebnis hat sich um 2,5 TEUR gegenüber dem Plan verbessert.

Die Kredite für Investitionen wurden vollständig getilgt, so dass hierfür keine Zinsen anfallen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	195.167,55	11.643,46	983.584,46
25.	Außerordentliche Erträge	273,17	0,00	0,00
30.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	1,00	0,00	0,00
37.	Jahresüberschuss	195.441,72	11.643,46	983.584,46
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.038.364,39	-----	1.233.806,11
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	1.233.806,11	-----	2.217.390,57

C. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.062,0 TEUR (Nr. 42). Die Investitionskredite sind vollständig getilgt, Tilgungen (Nr. 44) fielen nicht an. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -9,4 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 1.052,6 TEUR erhöht (Nr. 49).

Geplant war ein Finanzmittelüberschuss (Nr. 42) in Höhe von 18,0 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 1.044,0 TEUR. Die Hauptursachen der Ergebnisverbesserung liegen in einem verbesserten Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) in Höhe von 634,7 TEUR und dem niedrigeren Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 409,3 TEUR (Nr. 41). Geplant waren Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.006,3 TEUR und realisiert wurden 517,1 TEUR. Auszahlungsermächtigungen für laufende Auszahlungen wurden in Höhe von 150,0 TEUR und für Investitionen in Höhe von 476,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Die Haushaltsreste für Investitionen betreffen insbesondere für die Maßnahmen Schaffung einer Hochwasserentlastung Dorfteich Lichtenhagen (133,0 TEUR) und Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (240,0 TEUR).

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

31.12.2011	3.506,6 TEUR
31.12.2012	3.586,8 TEUR
31.12.2013	3.194,3 TEUR
31.12.2014	2.747,5 TEUR
31.12.2015	3.800,1 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wird. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 6.264,5 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 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

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.447.314,52	3.118.108,38	3.258.755,46
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfereinz.	117.472,03	336.900,00	346.747,37
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.875,43	46.700,00	44.816,67
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.190,39	242.800,00	244.489,61
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.282,45	70.000,00	57.598,22
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	210.683,99	190.100,00	192.603,50
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.162.818,81	4.004.608,38	4.145.010,83
11.	Personalauszahlungen	326.079,60	351.550,00	329.669,29
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	647.184,70	962.246,47	645.491,42
14.	Zuwendungen, Uml., sonstige Transferauszahlungen	2.581.135,25	2.237.249,85	2.202.447,89
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	186.716,47	262.823,79	133.138,31
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.741.116,02	3.813.870,11	3.310.746,91
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	421.702,79	190.738,27	834.263,92
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	65.483,08	32.852,50	23.789,22
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	3.827,00	3.852,50	3.580,50
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein-/auszahlungen	61.656,08	29.000,00	20.208,72
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	483.358,87	219.738,27	854.472,64
23.	Außerordentliche Einzahlungen	273,17	0,00	0,00
25.	Saldo außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	273,17	0,00	0,00
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlungen	483.632,04	219.738,27	854.472,64

Außerordentliche Einzahlungen wurden im Haushaltsjahr nicht getätigt.

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 150,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	Haushaltsrest
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	149.500,00	69.638,19	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	32.100,00	33.041,64	0,00
	Soforthilfe vom Land	36.400,00	36.442,55	0,00
	Anzahl. SOPO LED Umrüst. Straßenbeleuchtung	81.000,00	0,00	0,00
	Anzahl. SOPO Fahrgastunterstand	0,00	154,00	0,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00
	Anzahlungen für Straßenbaubeiträge	0,00	0,00	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	655.000,00	655.000,00	0,00
	Ausgleichszahlungen für Grundstücke	0,00	0,00	0,00
	Grundstücksverkauf Gem. Elmenhorst F.4	655.000,00	655.000,00	0,00
34.	Summe der Einzahlungen Investitionstät.	804.500,00	724.638,19	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 34) beträgt 724,6 TEUR. In Nr. 27 sind die Sonderhilfen des Landes sowie die investiven Schlüsselzuweisungen enthalten. Die Sonderhilfen des Landes in Höhe von 36,4 TEUR wurden zweckgebunden für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED verwendet.

Bei den Einzahlungen für Sachanlagen (Nr. 30) in Höhe von 655,0 TEUR wird der Grundstücksverkauf Gemarkung Elmenhorst Flur 4 TF 168 und 363 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgeg.	18.100,00	15.558,86	0,00
	Auszahlung für Schöpfwerke an WBV	18.100,00	15.558,86	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	988.174,17	501.564,08	476.657,47
	Gemeindezentrum Umrüstung Eingangstür	5.000,00	4.641,00	0,00
	Umbau Autohaus zur Feuerwehr	171.500,56	271.997,34	0,00
	Wendehammer Weg am Reitplatz	136,00	136,00	0,00
	LED Umrüstung Straßenbeleuchtung	145.000,00	131.077,67	0,00
	Neuordnung der Regenentwässerung	119.719,19	22.646,88	0,00
	Gemeindezentrum	0,00	40,82	0,00
	Erweiterungsbau Hortgebäude	0,00	1.524,00	0,00
	Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2	240.000,00	0,00	240.000,00
	Hochwasserschutz Bachweg/Bergstraße	42.000,00	0,00	25.437,02
	Hochwasserentlastung Dorfteich Lichtenhagen	133.000,00	0,00	133.000,00
	Radweg am Strandweg	12.000,00	0,00	12.000,00
	Verlagerter Grünausgleich Steinbecker Eck	47.485,32	0,00	46.476,46
	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED	0,00	25.227,60	0,00
	Verkehrsberuhigung Weg Zu den Tannen	5.000,00	0,00	0,00
	Grunderwerb Straßengrundstücke	6.000,00	0,00	6.000,00
	Spielgeräte	3.000,00	1.446,33	0,00
	Verkehrsmesssysteme	5.000,00	4.855,20	0,00
	Antriebsmäher und Sichelmäher für Bauhof	25.938,29	25.689,60	0,00
	1 PC, 9 Notebook Grundschule Lichtenhagen	11.952,55	8.027,32	3.487,03
	BGA Gemeindezentrum	7.247,45	0,00	7.247,45
	Allzweckleiter für den Bauhof	400,00	348,69	0,00
	Turnbänke, Laminiergerät, Klassenschränke GS	7.794,81	3.905,63	3.009,51
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006.274,17	517.122,94	476.657,47

Schwerpunkt bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) bilden die Maßnahmen Umbau Autohaus zur Feuerwehr (272,0 TEUR) und Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (131,1 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-925.539,00	-201.774,17	207.515,25

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-441.906,96	17.964,10	1.061.987,89

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.062,0 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 854,5 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Überschuss in Höhe von 207,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	382.635,90	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	382.635,90	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber dem Amt	446.821,25	236.100,00	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber dem Amt	0,00	636.700,00	1.052.591,71
51.	Veränderung Forderungen gegenüber dem Amt	446.821,25	-400.600,00	-1.052.591,71
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	446.821,25	-17.964,10	-1.052.591,71
53.	Einz. durchlaufende Gelder/ungeklärte Zahlungsvorg.	12.480,74	0,00	8.493,70
54.	Ausz. durchlaufende Gelder/ungeklärte Zahlungsvorg.	17.395,03	0,00	17.889,88
55.	Saldo Ein-/Ausz. Durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	-4.914,29	0,00	-9.396,18
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	382.635,90	0,00
59.	Forderungen gegenüber dem Amt	3.194.363,25	2.747.542,00	2.747.542,00
60.	Forderungen gegenüber dem Amt	2.747.542,00	3.148.142,00	3.800.133,71

Die Kredite für Investitionen wurden komplett getilgt.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht (Nr. 48).

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 1.052,6 TEUR zugenommen (Nr. 50). Per 31.12.2015 betragen die liquiden Mittel 3.800,1 TEUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von - 1.052,6 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionstätigkeit (Nr. 45) in Höhe von 0,0 TEUR und der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 50) in Höhe von 1.052,6 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder in Höhe von -9,4 TEUR, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55). Diese betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen und Klassenfahrten der Grundschule Lichtenhagen.

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	11 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	4 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 2015 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, sowie tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 208,6 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 2,7 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 8,3 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	6
Ehemalige Arbeitnehmer	20
Rentner	11
Insgesamt	37

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für:
Anlagennummer 49 - Gemarkung Elmenhorst, Flur 2 FS 12/4

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.669,68

12. Sonstige wesentliche Verträge

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

Elmenhorst/Lichtenhagen, den 30.09.2019

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

Uwe Barten
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1. Anlagevermögen	27.611.867,36	655.301,69	496.364,08	0,00	27.770.804,97	2.496.363,33	0,00	636.003,97	0,00	18.981,64	3.113.385,66	24.657.419,31	25.115.504,03	2,29	88,78	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	173.079,42	15.558,86	0,00	157.959,86	346.598,14	5.785,51	0,00	5.610,16	0,00	0,00	11.395,67	335.202,47	167.293,91	1,61	96,71	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	173.079,42	0,00	0,00	157.959,86	331.039,28	5.785,51	0,00	5.610,16	0,00	0,00	11.395,67	319.643,61	167.293,91	1,69	96,55	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	15.558,86	0,00	0,00	15.558,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.558,86	0,00	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	25.943.424,25	639.742,83	496.364,08	-157.959,86	25.928.843,14	2.490.577,82	0,00	630.393,81	0,00	18.981,64	3.101.989,99	22.826.853,15	23.452.846,43	2,43	88,03	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	732,50	0,00	0,00	0,00	732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,50	732,50	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.415.993,04	0,00	0,00	-590,00	4.415.403,04	6.203,83	0,00	1.613,03	0,00	0,00	7.816,86	4.407.586,18	4.409.789,21	0,03	99,82	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.458.616,45	167.081,00	210.238,24	0,00	7.415.459,21	397.849,48	0,00	132.832,94	0,00	18.981,64	511.700,78	6.903.758,43	7.060.766,97	1,79	93,09	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	12.531.739,08	165.283,54	0,00	590,00	12.697.612,62	1.521.696,52	0,00	392.299,69	0,00	0,00	1.913.996,21	10.783.616,41	11.010.042,56	3,08	84,92	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.265.586,43	1.446,33	5,00	0,00	1.267.027,76	516.817,07	0,00	94.032,68	0,00	0,00	610.849,75	656.178,01	748.769,36	7,42	51,78	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.049,89	38.572,12	15,00	0,00	112.607,01	48.010,92	0,00	9.615,47	0,00	0,00	57.626,39	54.980,62	26.038,97	8,53	48,82	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	196.705,86	267.359,84	286.105,84	-157.959,86	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	196.705,86	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.495.363,69	0,00	0,00	0,00	1.495.363,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495.363,69	1.495.363,69	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.433.782,69	0,00	0,00	0,00	1.433.782,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433.782,69	1.433.782,69	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	27.611.867,36	655.301,69	496.364,08	0,00	27.770.804,97	2.496.363,33	0,00	636.003,97	0,00	18.981,64	3.113.385,66	24.657.419,31	25.115.504,03	2,29	88,78	0,00
2. Sonderposten	9.735.998,32	36.442,55	7.815,89	0,00	9.764.624,98	1.084.652,41	0,00	290.315,88	0,00	0,00	1.374.968,29	8.389.656,69	8.651.345,91	2,97	85,91	1.363,02
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.019.389,23	36.442,55	7.814,89	0,00	2.048.016,89	247.403,50	0,00	78.356,33	0,00	0,00	325.759,83	1.722.257,06	1.771.985,73	3,82	84,09	1.363,02
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.521.677,27	0,00	0,00	48.125,49	1.569.802,76	174.898,78	0,00	57.373,00	0,00	0,00	232.271,78	1.337.530,98	1.346.778,49	3,65	85,20	1.363,02
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	478.214,13	0,00	0,00	0,00	478.214,13	72.504,72	0,00	20.983,33	0,00	0,00	93.488,05	384.726,08	405.709,41	4,38	80,45	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	19.497,83	36.442,55	7.814,89	-48.125,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.497,83	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	7.716.609,09	0,00	1,00	0,00	7.716.608,09	837.248,91	0,00	211.959,55	0,00	0,00	1.049.208,46	6.667.399,63	6.879.360,18	2,74	86,40	0,00
Bilanzsumme	9.735.998,32	36.442,55	7.815,89	0,00	9.764.624,98	1.084.652,41	0,00	290.315,88	0,00	0,00	1.374.968,29	8.389.656,69	8.651.345,91	2,97	85,91	1.363,02

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	2.422,55	0,00	0,00	2.422,55	0,00	108,55	2.314,00	58,20
	- Beitragsforderungen	14.742,00	0,00	0,00	14.742,00	0,00	14.742,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	329.271,72	0,00	0,00	329.271,72	0,00	173.427,42	155.844,30	66.331,29
	- Grundsteuer	22.044,71	0,00	0,00	22.044,71	0,00	10.456,15	11.588,56	7.460,50
	- Gewerbesteuer	306.616,70	0,00	0,00	306.616,70	0,00	162.716,54	143.900,16	58.776,29
	- Sonstige	610,31	0,00	0,00	610,31	0,00	254,73	355,58	94,50
	- Forderungen aus Transferleistungen	797,68	0,00	0,00	797,68	0,00	0,00	797,68	630,02
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.478,00	0,00	0,00	17.478,00	0,00	14.832,00	2.646,00	2.385,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	364.711,95	0,00	0,00	364.711,95	0,00	203.109,97	161.601,98	69.404,51
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.812,85	0,00	0,00	30.812,85	0,00	24.084,35	6.728,50	5.874,45
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.120,40
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.800.133,71	0,00	0,00	3.800.133,71	0,00	0,00	3.800.133,71	2.747.542,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.418,14	0,00	0,00	9.418,14	0,00	0,00	9.418,14	154,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	93.713,25	0,00	0,00	93.713,25	0,00	0,00	93.713,25	33.474,70
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.298.789,90	0,00	0,00	4.298.789,90	0,00	227.194,32	4.071.595,58	2.921.570,06

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
	davon:									
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	46.476,46	0,00	0,00	46.476,46	0,00	46.476,46	0,00		47.485,32
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.571,84	0,00	0,00	17.571,84	0,00	17.571,84	0,00		153.944,35
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		810,63
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.302,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	139.786,55	0,00	0,00	139.786,55	0,00	139.786,55	0,00		102.833,15
4.	Summe der Verbindlichkeiten	203.834,85	0,00	0,00	203.834,85	0,00	203.834,85	0,00		307.375,95

*** 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	354.400,00	332.749,91	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.354.500,00	1.352.693,75	73.009,51
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	851.700,00	-727.488,02	80.000,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.827.800,00	3.275.081,63	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.388.400,00	4.233.037,27	153.009,51
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	316.600,00	305.382,37	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.165.000,00	918.046,31	70.000,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	453.200,00	248.886,77	80.000,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.827.800,00	1.842.011,96	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	3.762.600,00	3.314.327,41	150.000,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	26.100,00	26.038,29	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	31.200,00	290.136,11	13.743,99
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	553.900,00	200.948,54	462.913,48
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	611.200,00	517.122,94	476.657,47
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	3.618.482,31	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	3.618.482,31	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.373.800,00	7.449.932,66	626.657,47

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2015

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2015	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

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2015

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Ifd. 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 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	2.747.542,00
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. 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 31.12. des Haushaltsvorjahres	5.410.010,86	-2.714.789,65	52.320,79	2.747.542,00
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	5.410.010,86	-2.714.789,65	52.320,79	2.747.542,00
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	854.472,64	-----	-----	854.472,64
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-----	-----	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	207.515,25	-----	207.515,25
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-9.396,18	-9.396,18
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	6.264.483,50	-2.507.274,40	42.924,61	3.800.133,71
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				3.800.133,71
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				3.800.133,71

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen		- €		- €	- €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	5.963,78 €	4.923,19 €	47.033,21 €	- €	48.073,80 €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €	- €	- €	- €
	Erlösauskehr/drohend Gerichtsverfahren/Lob	5.963,78 €	4.923,19 €	47.033,21 €	- €	48.073,80 €
4	Summe	5.963,78 €	4.923,19 €	47.033,21 €	- €	48.073,80 €

Anlage 7

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
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 Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
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, erfolgt mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der 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