

**Gemeinde Lambrechtshagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	15
V BILANZ	46
VI ANHANG	49
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	73
Anlage 2 Forderungsübersicht	76
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	78
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	80
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	83
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	85
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	87

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
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

III ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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	erwächti-	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	Ergebnis	erwächti-	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
in €	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	16	nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.212.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212.100,00	0,00	2.212.100,00	2.508.658,48	-296.558,48	2.283.748,32	224.910,16	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		283.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.100,00	0,00	283.100,00	376.127,92	-93.027,92	306.986,72	69.141,20	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		38.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.600,00	0,00	38.600,00	40.740,52	-2.140,52	39.993,82	746,70	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		147.500,00	0,00	24.393,86	0,00	0,00	171.893,86	0,00	171.893,86	190.383,69	-18.489,83	169.545,96	20.837,73	0,00	441.443,444 445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		130.100,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00	202.603,07	-68.503,07	160.803,08	41.799,99	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.811.500,00	0,00	28.393,86	0,00	0,00	2.839.893,86	0,00	2.839.893,86	3.318.534,39	-478.640,53	2.961.098,61	357.435,78	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		210.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.100,00	0,00	210.100,00	198.221,47	11.878,53	180.117,05	18.104,42	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		420.500,00	0,00	977,67	0,00	-316,87	421.160,80	0,00	421.160,80	344.073,71	77.087,09	376.125,10	-32.051,39	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		384.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384.500,00	0,00	384.500,00	400.993,05	-16.493,05	386.086,38	14.906,67	0,00	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	8.488,80	-8.488,80	15.912,85	-7.424,05	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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.694.000,00	0,00	308,53	0,00	300,00	1.694.608,53	0,00	1.694.608,53	1.641.791,69	52.816,84	1.497.732,98	144.058,71	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		111.100,00	0,00	24.393,86	0,00	-1.901,38	133.592,48	0,00	133.592,48	105.793,31	27.799,17	88.282,86	17.510,45	9.750,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.820.200,00	0,00	25.680,06	0,00	-1.918,25	2.843.961,81	0,00	2.843.961,81	2.699.362,03	144.599,78	2.544.257,22	155.104,81	9.750,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-8.700,00	0,00	2.713,80	0,00	1.918,25	-4.067,95	0,00	-4.067,95	619.172,36	-623.240,31	416.841,39	202.330,97	-9.750,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	22.887,99	-8.087,99	48.175,10	-25.287,11	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.918,25	2.018,25	0,00	2.018,25	2.018,25	0,00	1.189,25	829,00	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		14.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.918,25	12.781,75	0,00	12.781,75	20.869,74	-8.087,99	46.985,85	-26.116,11	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		6.000,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	463.827,24	176.214,86	-9.750,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	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	8.726,20	-8.726,20	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		6.000,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	472.553,44	167.488,66	-9.750,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	0,00	592

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	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren								nummer
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		6.000,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	463.827,24	176.214,86	-9.750,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		6.000,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	463.827,24	176.214,86	-9.750,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		6.000,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	463.827,24	176.214,86	-9.750,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	566.272,50	-----	102.445,26	-----	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.206.314,60	-----	566.272,50	-----	-----	

*** 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	2.212.100,00	0,00	2.212.100,00	2.508.658,48	-296.558,48	40
	1.1 Grundsteuer A	11.900,00	0,00	11.900,00	10.743,57	1.156,43	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	290.000,00	0,00	290.000,00	292.243,70	-2.243,70	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	600.000,00	0,00	600.000,00	841.394,75	-241.394,75	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.015.600,00	0,00	1.015.600,00	1.059.603,69	-44.003,69	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	99.900,00	0,00	99.900,00	109.910,73	-10.010,73	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	14.000,00	0,00	14.000,00	14.011,12	-11,12	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	180.700,00	0,00	180.700,00	180.750,92	-50,92	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	283.100,00	0,00	283.100,00	376.127,92	-93.027,92	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	211.900,00	0,00	211.900,00	218.775,70	-6.875,70	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.600,00	0,00	38.600,00	40.740,52	-2.140,52	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.100,00	0,00	24.100,00	26.161,55	-2.061,55	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	171.893,86	0,00	171.893,86	190.383,69	-18.489,83	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	171.893,86	0,00	171.893,86	190.383,69	-18.489,83	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	134.100,00	0,00	134.100,00	202.603,07	-68.503,07	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	65.213,94	-65.213,94	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.839.893,86	0,00	2.839.893,86	3.318.534,39	-478.640,53	
11.	- Personalaufwendungen	210.100,00	0,00	210.100,00	198.221,47	11.878,53	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.160,80	0,00	421.160,80	344.073,71	77.087,09	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	103.233,59	0,00	103.233,59	101.291,94	1.941,65	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	157.227,21	0,00	157.227,21	111.795,21	45.432,00	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	384.500,00	0,00	384.500,00	400.993,05	-16.493,05	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	8.488,80	-8.488,80	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.694.608,53	0,00	1.694.608,53	1.641.791,69	52.816,84	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	253.900,00	0,00	253.900,00	237.982,24	15.917,76	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	102.280,39	0,00	102.280,39	102.280,39	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	967.728,14	0,00	967.728,14	930.904,39	36.823,75	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	350.700,00	0,00	350.700,00	350.650,87	49,13	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	20.000,00	0,00	20.000,00	19.973,80	26,20	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	133.592,48	0,00	133.592,48	105.793,31	27.799,17	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.843.961,81	0,00	2.843.961,81	2.699.362,03	144.599,78	

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)	-4.067,95	0,00	-4.067,95	619.172,36	-623.240,31	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	14.800,00	0,00	14.800,00	22.887,99	-8.087,99	47
	21.1 Zinserträge	14.800,00	0,00	14.800,00	22.887,99	-8.087,99	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.018,25	0,00	2.018,25	2.018,25	0,00	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.018,25	0,00	2.018,25	2.018,25	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	12.781,75	0,00	12.781,75	20.869,74	-8.087,99	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	8.713,80	0,00	8.713,80	640.042,10	-631.328,30	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	566.272,50	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.206.314,60	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.212.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212.100,00	0,00	2.212.100,00	2.468.908,24	-256.808,24	2.326.029,26	142.878,98	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		211.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.900,00	0,00	211.900,00	220.775,70	-8.875,70	192.526,19	28.249,51	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	25.587,96	-1.487,96	24.616,02	971,94	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		134.800,00	0,00	24.393,86	0,00	0,00	159.193,86	0,00	159.193,86	178.632,44	-19.438,58	162.639,30	15.993,14	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		130.100,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00	143.536,35	-9.436,35	135.425,14	8.111,21	0,00	66 / . 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.713.100,00	0,00	28.393,86	0,00	0,00	2.741.493,86	0,00	2.741.493,86	3.037.461,40	-295.967,54	2.841.256,62	196.204,78	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		210.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.100,00	0,00	210.100,00	202.542,51	7.557,49	177.894,94	24.647,57	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		420.500,00	0,00	977,67	0,00	-316,87	421.160,80	0,00	421.160,80	374.793,22	46.367,58	349.667,58	25.125,64	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.694.000,00	0,00	308,53	0,00	300,00	1.694.608,53	0,00	1.694.608,53	1.641.291,25	53.317,28	1.498.357,12	142.934,13	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		111.100,00	0,00	24.393,86	0,00	-1.901,38	133.592,48	0,00	133.592,48	81.738,53	51.853,95	90.209,86	-8.471,33	9.750,00	76 / . 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		2.435.700,00	0,00	25.680,06	0,00	-1.918,25	2.459.461,81	0,00	2.459.461,81	2.300.365,51	159.096,30	2.116.129,50	184.236,01	9.750,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		277.400,00	0,00	2.713,80	0,00	1.918,25	282.032,05	0,00	282.032,05	737.095,89	-455.063,84	725.127,12	11.968,77	-9.750,00	

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	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende		Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			-auszahlungen		fähigkeit	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	13.368,39	1.431,61	57.278,38	-43.909,99	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.918,25	2.018,25	0,00	2.018,25	1.978,25	40,00	1.221,25	757,00	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		14.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.918,25	12.781,75	0,00	12.781,75	11.390,14	1.391,61	56.057,13	-44.666,99	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		292.100,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	294.813,80	0,00	294.813,80	748.486,03	-453.672,23	781.184,25	-32.698,22	-9.750,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		292.100,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	294.813,80	0,00	294.813,80	748.486,03	-453.672,23	781.184,25	-32.698,22	-9.750,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		45.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	53.841,98	-8.241,98	344.208,81	-290.366,83	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	818,88	-818,88	232,67	586,21	0,00	682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	-54.000,00	39.849,00	14.151,00	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		45.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	108.660,86	-63.060,86	384.290,48	-275.629,62	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.626,18	473,82	203.873,09	-202.246,91	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.504.600,00	0,00	613,80	0,00	0,00	2.505.213,80	438.796,99	2.944.010,79	1.099.985,48	1.844.025,31	929.483,94	170.501,54	1.810.406,57	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		2.504.600,00	0,00	2.713,80	0,00	0,00	2.507.313,80	438.796,99	2.946.110,79	1.101.611,66	1.844.499,13	1.133.357,03	-31.745,37	1.810.406,57	

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	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-2.459.000,00	0,00	-2.713,80	0,00	0,00	-2.461.713,80	-438.796,99	-2.900.510,79	-992.950,80	-1.907.559,99	-749.066,55	-243.884,25	-1.810.406,57	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-2.166.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.166.900,00	-438.796,99	-2.605.696,99	-244.464,77	-2.361.232,22	32.117,70	-276.582,47	-1.820.156,57	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.796,99	438.796,99	0,00	438.796,99	0,00	0,00	1.820.156,57	
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	0,00	0,00	438.796,99	438.796,99	0,00	438.796,99	0,00	0,00	1.820.156,57	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		466.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.900,00	0,00	466.900,00	237.439,25	229.460,75	0,00	237.439,25	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.946,90	-27.946,90	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 Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		466.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.900,00	0,00	466.900,00	237.439,25	229.460,75	-27.946,90	265.386,15	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		2.166.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.166.900,00	438.796,99	2.605.696,99	237.439,25	2.368.257,74	-27.946,90	265.386,15	1.820.156,57	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.125,52	-7.125,52	100,00	7.025,52	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	100,00	-100,00	4.270,80	-4.170,80	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	7.025,52	-7.025,52	-4.170,80	11.196,32	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)		----	----	----	----	----	----	----	438.796,99	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.354.311,00	2.354.311,34	----	----	----	----	

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	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.887.411,00	2.116.872,09	-----	-----	-----	-----		

*** 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	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	tungen im	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		171.100,00	0,00	0,00	0,00	907,81	172.007,81	0,00	172.007,81	165.116,92	6.890,89	150.188,43	14.928,49	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.600,00	0,00	0,00	0,00	-275,72	19.324,28	0,00	19.324,28	17.913,21	1.411,07	19.402,98	-1.489,77	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00	24.439,94	-10.039,94	22.094,65	2.345,29	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		17.200,00	0,00	0,00	0,00	275,72	17.475,72	0,00	17.475,72	14.561,14	2.914,58	19.185,58	-4.624,44	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		222.300,00	0,00	0,00	0,00	907,81	223.207,81	0,00	223.207,81	222.031,21	1.176,60	210.871,64	11.159,57	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-222.300,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-223.207,81	0,00	-223.207,81	-222.031,21	-1.176,60	-210.871,64	-11.159,57	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-222.300,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-223.207,81	0,00	-223.207,81	-222.031,21	-1.176,60	-210.871,64	-11.159,57	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-222.300,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-223.207,81	0,00	-223.207,81	-222.031,21	-1.176,60	-210.871,64	-11.159,57	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-222.300,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-223.207,81	0,00	-223.207,81	-222.031,21	-1.176,60	-210.871,64	-11.159,57	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	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	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	ungen des	tigungen im	ermäch-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
						-aufwendungen	fähigkeit									
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	23.361,58	-22.661,58	22.360,45	1.001,13	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	234,61	-134,61	174,29	60,32	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		90.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.300,00	0,00	90.300,00	93.363,89	-3.063,89	97.524,85	-4.160,96	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	7.950,00	-3.950,00	150,00	7.800,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		91.200,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00	124.930,79	-29.730,79	120.230,30	4.700,49	0,00
11.	- Personalaufwendungen		39.000,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	38.092,19	0,00	38.092,19	33.104,55	4.987,64	29.928,62	3.175,93	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		243.700,00	0,00	977,67	0,00	258,85	244.936,52	0,00	244.936,52	211.228,33	33.708,19	228.592,18	-17.363,85	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		161.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.200,00	0,00	161.200,00	140.278,15	20.921,85	171.010,65	-30.732,50	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		249.900,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	253.900,00	0,00	253.900,00	237.982,24	15.917,76	236.831,24	1.151,00	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		31.300,00	0,00	0,00	0,00	-258,85	31.041,15	0,00	31.041,15	23.205,01	7.836,14	29.728,04	-6.523,03	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		725.100,00	0,00	4.977,67	0,00	-907,81	729.169,86	0,00	729.169,86	645.798,28	83.371,58	696.090,73	-50.292,45	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 (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)		-633.900,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-633.969,86	0,00	-633.969,86	-520.867,49	-113.102,37	-575.860,43	54.992,94	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-633.900,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-633.969,86	0,00	-633.969,86	-520.867,49	-113.102,37	-575.860,43	54.992,94	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-633.900,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-633.969,86	0,00	-633.969,86	-520.867,49	-113.102,37	-575.860,43	54.992,94	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-633.900,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-633.969,86	0,00	-633.969,86	-520.867,49	-113.102,37	-575.860,43	54.992,94	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	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	von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	vorjahren	Haushalts-	Ergebnis-	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		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		70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.500,00	0,00	70.500,00	133.990,64	-63.490,64	93.100,08	40.890,56	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	16.737,77	-1.737,77	27.459,80	-10.722,03	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		57.200,00	0,00	24.393,86	0,00	0,00	81.593,86	0,00	81.593,86	97.019,80	-15.425,94	72.021,11	24.998,69	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.903,44	-66.903,44	11.952,00	54.951,44	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		142.700,00	0,00	24.393,86	0,00	0,00	167.093,86	0,00	167.093,86	314.651,65	-147.557,79	204.532,99	110.118,66	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		154.500,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	154.200,00	0,00	154.200,00	113.188,15	41.011,85	126.599,42	-13.411,27	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		208.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.900,00	0,00	208.900,00	236.274,96	-27.374,96	192.981,08	43.293,88	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	204,97	-204,97	0,00	204,97	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		21.800,00	0,00	-2.100,00	0,00	300,00	20.000,00	0,00	20.000,00	19.973,80	26,20	19.511,80	462,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		39.200,00	0,00	24.393,86	0,00	0,00	63.593,86	0,00	63.593,86	30.584,16	33.009,70	21.480,55	9.103,61	9.750,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		424.400,00	0,00	22.293,86	0,00	0,00	446.693,86	0,00	446.693,86	400.226,04	46.467,82	360.572,85	39.653,19	9.750,00

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	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-281.700,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-279.600,00	0,00	-279.600,00	-85.574,39	-194.025,61	-156.039,86	70.465,47	-9.750,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-281.700,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-279.600,00	0,00	-279.600,00	-85.574,39	-194.025,61	-156.039,86	70.465,47	-9.750,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	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	8.726,20	-8.726,20	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-281.700,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-279.600,00	0,00	-279.600,00	-85.574,39	-194.025,61	-147.313,66	61.739,27	-9.750,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.494,79	-25.494,79	0,00	25.494,79	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	-25.494,79	25.494,79	0,00	-25.494,79	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-281.700,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-279.600,00	0,00	-279.600,00	-111.069,18	-168.530,82	-147.313,66	36.244,48	-9.750,00	

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	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	Übertra-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	veränderung	gegenüber	Übertra-
			und		entsprechende	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Übertra-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Übertra-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.212.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212.100,00	0,00	2.212.100,00	2.508.658,48	-296.558,48	2.283.748,32	224.910,16	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		211.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.900,00	0,00	211.900,00	218.775,70	-6.875,70	191.526,19	27.249,51	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	23.768,14	-268,14	12.359,73	11.408,41	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		130.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.100,00	0,00	130.100,00	127.749,63	2.350,37	148.701,08	-20.951,45	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.577.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.577.600,00	0,00	2.577.600,00	2.878.951,95	-301.351,95	2.636.335,32	242.616,63	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	1.744,02	955,98	1.530,52	213,50	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	8.283,83	-8.283,83	15.912,85	-7.629,02	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.422.300,00	0,00	-1.591,47	0,00	0,00	1.420.708,53	0,00	1.420.708,53	1.383.835,65	36.872,88	1.241.389,94	142.445,71	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		23.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.918,25	21.481,75	0,00	21.481,75	37.443,00	-15.961,25	17.888,69	19.554,31	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.448.400,00	0,00	-1.591,47	0,00	-1.918,25	1.444.890,28	0,00	1.444.890,28	1.431.306,50	13.583,78	1.276.722,00	154.584,50	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.129.200,00	0,00	1.591,47	0,00	1.918,25	1.132.709,72	0,00	1.132.709,72	1.447.645,45	-314.935,73	1.359.613,32	88.032,13	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 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	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	22.887,99	-8.087,99	48.175,10	-25.287,11	0,00	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.918,25	2.018,25	0,00	2.018,25	2.018,25	0,00	1.189,25	829,00	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		14.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.918,25	12.781,75	0,00	12.781,75	20.869,74	-8.087,99	46.985,85	-26.116,11	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.143.900,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.145.491,47	0,00	1.145.491,47	1.468.515,19	-323.023,72	1.406.599,17	61.916,02	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.143.900,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.145.491,47	0,00	1.145.491,47	1.468.515,19	-323.023,72	1.406.599,17	61.916,02	0,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.494,79	25.494,79	0,00	-25.494,79	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	25.494,79	-25.494,79	0,00	25.494,79	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.143.900,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.145.491,47	0,00	1.145.491,47	1.494.009,98	-348.518,51	1.406.599,17	87.410,81	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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-207.900,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-208.807,81	0,00	-208.807,81	-201.943,80	-6.864,01	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-207.900,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-208.807,81	0,00	-208.807,81	-201.943,80	-6.864,01	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-207.900,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-208.807,81	0,00	-208.807,81	-201.943,80	-6.864,01	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-207.900,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-208.807,81	0,00	-208.807,81	-201.943,80	-6.864,01	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	23.824,92	3.475,08	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	23.824,92	3.475,08	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.300,00	0,00	-27.300,00	-23.824,92	-3.475,08	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-235.200,00	0,00	0,00	0,00	-907,81	-236.107,81	0,00	-236.107,81	-225.768,72	-10.339,09	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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-486.100,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-486.169,86	0,00	-486.169,86	-407.301,72	-78.868,14	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-486.100,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-486.169,86	0,00	-486.169,86	-407.301,72	-78.868,14	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-486.100,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-486.169,86	0,00	-486.169,86	-407.301,72	-78.868,14	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-486.100,00	0,00	-977,67	0,00	907,81	-486.169,86	0,00	-486.169,86	-407.301,72	-78.868,14	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		20.200,00	0,00	613,80	0,00	0,00	20.813,80	0,00	20.813,80	2.707,79	18.106,01	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		20.200,00	0,00	613,80	0,00	0,00	20.813,80	0,00	20.813,80	2.707,79	18.106,01	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-20.200,00	0,00	-613,80	0,00	0,00	-20.813,80	0,00	-20.813,80	-2.707,79	-18.106,01	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-506.300,00	0,00	-1.591,47	0,00	907,81	-506.983,66	0,00	-506.983,66	-410.009,51	-96.974,15	0,00	

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 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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-157.800,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-155.700,00	0,00	-155.700,00	-93.258,72	-62.441,28	-9.750,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-157.800,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-155.700,00	0,00	-155.700,00	-93.258,72	-62.441,28	-9.750,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-157.800,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-155.700,00	0,00	-155.700,00	-93.258,72	-62.441,28	-9.750,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-157.800,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	-155.700,00	0,00	-155.700,00	-93.258,72	-62.441,28	-9.750,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	-7.500,00	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,88	-818,88	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	-54.000,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.318,88	-62.318,88	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.626,18	473,82	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.457.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457.100,00	438.796,99	2.895.896,99	1.073.452,77	1.822.444,22	1.810.406,57	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		2.457.100,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.459.200,00	438.796,99	2.897.996,99	1.075.078,95	1.822.918,04	1.810.406,57	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-2.457.100,00	0,00	-2.100,00	0,00	0,00	-2.459.200,00	-438.796,99	-2.897.996,99	-1.012.760,07	-1.885.236,92	-1.810.406,57	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-2.614.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.614.900,00	-438.796,99	-3.053.696,99	-1.106.018,79	-1.947.678,20	-1.820.156,57	

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	igungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	zahlungen	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.129.200,00	0,00	1.591,47	0,00	1.918,25	1.132.709,72	0,00	1.132.709,72	1.439.600,13	-306.890,41	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		14.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.918,25	12.781,75	0,00	12.781,75	11.390,14	1.391,61	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		1.143.900,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.145.491,47	0,00	1.145.491,47	1.450.990,27	-305.498,80	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		1.143.900,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.145.491,47	0,00	1.145.491,47	1.450.990,27	-305.498,80	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		1.143.900,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.145.491,47	0,00	1.145.491,47	1.450.990,27	-305.498,80	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		45.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	46.341,98	-741,98	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		45.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	46.341,98	-741,98	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		45.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	46.341,98	-741,98	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.189.500,00	0,00	1.591,47	0,00	0,00	1.191.091,47	0,00	1.191.091,47	1.497.332,25	-306.240,78	0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
11.	- Personalaufwendungen	165.116,92	132.095,57	0,00	33.021,35		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.913,21	17.913,21	0,00	0,00		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	24.439,94	24.260,94	179,00	0,00		
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.561,14	8.288,03	3.424,75	2.848,36		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	222.031,21	182.557,75	3.603,75	35.869,71		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-222.031,21	-182.557,75	-3.603,75	-35.869,71		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-222.031,21	-182.557,75	-3.603,75	-35.869,71		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-222.031,21	-182.557,75	-3.603,75	-35.869,71		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-222.031,21	-182.557,75	-3.603,75	-35.869,71		

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	11402	12600	21100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	23.361,58	12.591,11	0,00	0,00	7.937,69	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234,61	0,00	0,00	0,00	234,61	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.363,89	18.510,88	6.160,00	17.312,41	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	7.950,00	0,00	0,00	0,00	3.950,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	124.930,79	31.101,99	6.160,00	17.312,41	12.122,30	0,00
11.	- Personalaufwendungen	33.104,55	10.607,55	16.513,38	0,00	4.015,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.228,33	15.666,59	34.181,74	8.595,24	18.753,78	69.933,88
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	140.278,15	66.853,04	22.602,87	2.729,68	28.800,89	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	237.982,24	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.205,01	3.206,86	460,98	135,42	17.147,94	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	645.798,28	96.334,04	73.758,97	11.460,34	70.717,61	69.933,88
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-520.867,49	-65.232,05	-67.598,97	5.852,07	-58.595,31	-69.933,88
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-520.867,49	-65.232,05	-67.598,97	5.852,07	-58.595,31	-69.933,88
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-520.867,49	-65.232,05	-67.598,97	5.852,07	-58.595,31	-69.933,88
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-520.867,49	-65.232,05	-67.598,97	5.852,07	-58.595,31	-69.933,88

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)
		21500	28100	29100	35100	36100	36601
		Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung von Neugeborenen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	386,34	2.446,44
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5,00	0,00	0,00	51.375,60	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	20,71	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	5,00	1.020,71	0,00	51.761,94	2.446,44
11.	- Personalaufwendungen	0,00	1.968,62	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.088,15	5.190,44	0,00	0,00	5.354,07	2.464,44
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	10.387,26	8.904,41
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	3.600,00	4.000,00	215.527,77	6.654,47
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	1.486,18	0,00	0,00	485,39	282,24
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	51.088,15	8.645,24	3.600,00	4.000,00	231.754,49	18.305,56
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-51.088,15	-8.640,24	-2.579,29	-4.000,00	-179.992,55	-15.859,12
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-51.088,15	-8.640,24	-2.579,29	-4.000,00	-179.992,55	-15.859,12
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-51.088,15	-8.640,24	-2.579,29	-4.000,00	-179.992,55	-15.859,12
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-51.088,15	-8.640,24	-2.579,29	-4.000,00	-179.992,55	-15.859,12

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)					
		42100					
		Förderung des Sports					
		in €					
9.	+ Sonstige laufende Erträge	3.000,00					
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.000,00					
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.200,00					
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	6.200,00					
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.200,00					
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-3.200,00					
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.200,00					
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-3.200,00					

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
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Kreisstraßen
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	133.990,64	0,00	1.275,03	0,00	88.227,60	424,29
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.737,77	0,00	0,00	0,00	16.737,77	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.019,80	58.555,20	0,00	30.813,90	7.566,82	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	66.903,44	66.902,44	1,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	314.651,65	125.457,64	1.276,03	30.813,90	112.532,19	424,29
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.188,15	0,00	509,86	0,00	73.939,68	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	236.274,96	0,00	5.862,10	0,00	165.630,73	1.013,60
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	204,97	0,00	0,00	0,00	204,97	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.973,80	0,00	0,00	0,00	19.973,80	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	30.584,16	7.906,92	1,00	22.371,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	400.226,04	7.906,92	6.372,96	22.371,00	259.749,18	1.013,60
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-85.574,39	117.550,72	-5.096,93	8.442,90	-147.216,99	-589,31
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-85.574,39	117.550,72	-5.096,93	8.442,90	-147.216,99	-589,31
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-85.574,39	117.550,72	-5.096,93	8.442,90	-147.216,99	-589,31
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.494,79	0,00	0,00	0,00	25.494,79	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	-25.494,79	0,00	0,00	0,00	-25.494,79	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-111.069,18	117.550,72	-5.096,93	8.442,90	-172.711,78	-589,31

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Ifd. 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)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	44.063,72				
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	83,88	0,00				
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	83,88	44.063,72				
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.738,61	0,00				
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	10.441,99	53.326,54				
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	282,22	23,02				
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	49.462,82	53.349,56				
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-49.378,94	-9.285,84				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-49.378,94	-9.285,84				
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-49.378,94	-9.285,84				
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-49.378,94	-9.285,84				

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
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.508.658,48	2.508.658,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	218.775,70	218.775,70	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.768,14	0,00	118,14	0,00	23.650,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	127.749,63	7.927,68	0,00	117.984,95	0,00	1.837,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.878.951,95	2.735.361,86	118,14	117.984,95	23.650,00	1.837,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.744,02	0,00	10,77	0,00	1.733,25	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	8.283,83	7.807,80	0,00	0,00	0,00	476,03
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.383.835,65	1.383.835,65	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	37.443,00	17.351,37	107,37	0,00	19.780,26	204,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.431.306,50	1.408.994,82	118,14	0,00	21.513,51	680,03
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.447.645,45	1.326.367,04	0,00	117.984,95	2.136,49	1.156,97
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.887,99	0,00	0,00	0,00	0,00	22.887,99
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.018,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.018,25
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	20.869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	20.869,74
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.468.515,19	1.326.367,04	0,00	117.984,95	2.136,49	22.026,71
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.468.515,19	1.326.367,04	0,00	117.984,95	2.136,49	22.026,71
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.494,79	-25.494,79	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	25.494,79	25.494,79	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.494.009,98	1.351.861,83	0,00	117.984,95	2.136,49	22.026,71

*** 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	-201.943,80	-162.926,17	-3.397,92	-35.619,71		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-201.943,80	-162.926,17	-3.397,92	-35.619,71		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-201.943,80	-162.926,17	-3.397,92	-35.619,71		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-201.943,80	-162.926,17	-3.397,92	-35.619,71		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	23.824,92	23.645,92	179,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.824,92	23.645,92	179,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.824,92	-23.645,92	-179,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-225.768,72	-186.572,09	-3.576,92	-35.619,71		

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	11402	12600	21100
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-407.301,72	-9.784,14	-42.238,54	10.602,07	-35.255,67	-69.933,88
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-407.301,72	-9.784,14	-42.238,54	10.602,07	-35.255,67	-69.933,88
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-407.301,72	-9.784,14	-42.238,54	10.602,07	-35.255,67	-69.933,88
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-407.301,72	-9.784,14	-42.238,54	10.602,07	-35.255,67	-69.933,88
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.707,79	0,00	0,00	0,00	2.313,80	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.707,79	0,00	0,00	0,00	2.313,80	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.707,79	0,00	0,00	0,00	-2.313,80	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-410.009,51	-9.784,14	-42.238,54	10.602,07	-37.569,47	-69.933,88

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)
		21500	28100	29100	35100	36100	36601
		Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-50.822,79	-8.589,05	-2.682,00	-3.000,00	-183.532,98	-9.564,74
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-50.822,79	-8.589,05	-2.682,00	-3.000,00	-183.532,98	-9.564,74
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-50.822,79	-8.589,05	-2.682,00	-3.000,00	-183.532,98	-9.564,74
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-50.822,79	-8.589,05	-2.682,00	-3.000,00	-183.532,98	-9.564,74
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,99
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,99
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-393,99
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-50.822,79	-8.589,05	-2.682,00	-3.000,00	-183.532,98	-9.958,73

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		42100					
		Förderung des Sports					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.500,00					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.500,00					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.500,00					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.500,00					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-2.500,00					

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	-93.258,72	53.809,97	-509,86	13.692,90	-115.427,28	-44.824,45
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-93.258,72	53.809,97	-509,86	13.692,90	-115.427,28	-44.824,45
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-93.258,72	53.809,97	-509,86	13.692,90	-115.427,28	-44.824,45
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-93.258,72	53.809,97	-509,86	13.692,90	-115.427,28	-44.824,45
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	818,88	0,00	0,00	0,00	818,88	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.318,88	54.000,00	0,00	0,00	8.318,88	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.073.452,77	602.967,10	585,28	0,00	434.751,91	2.093,21
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.075.078,95	602.967,10	585,28	0,00	434.751,91	2.093,21
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.012.760,07	-548.967,10	-585,28	0,00	-426.433,03	-2.093,21
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.106.018,79	-495.157,13	-1.095,14	13.692,90	-541.860,31	-46.917,66

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	1.626,18					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	33.055,27					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.681,45					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.681,45					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-34.681,45					

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	sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.439.600,13	1.303.848,29	132.894,88	1.918,99	937,97	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	11.390,14	0,00	0,00	0,00	11.390,14	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.450.990,27	1.303.848,29	132.894,88	1.918,99	12.328,11	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.450.990,27	1.303.848,29	132.894,88	1.918,99	12.328,11	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.450.990,27	1.303.848,29	132.894,88	1.918,99	12.328,11	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.341,98	46.341,98	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.341,98	46.341,98	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.341,98	46.341,98	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.497.332,25	1.350.190,27	132.894,88	1.918,99	12.328,11	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	163.900,00	-163.900,00	0,00	178.300,00	-178.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	162.926,17	-162.926,17	0,00	182.557,75	-182.557,75
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-973,83	973,83	0,00	4.257,75	-4.257,75

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: Sportpark Lambrechtshagen, Rasenplatz, Kunstrasenplatz, Flutlicht

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	17.700,00	41.100,00	-23.400,00	17.700,00	124.100,00	-106.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	19.941,63	29.725,77	-9.784,14	31.101,99	96.334,04	-65.232,05
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.241,63	-11.374,23	13.615,86	13.401,99	-27.765,96	41.167,95

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 des Gemeindezentrums
Festzelt

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	6.400,00	49.900,00	-43.500,00	6.400,00	72.500,00	-66.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	6.987,44	49.225,98	-42.238,54	6.160,00	73.758,97	-67.598,97
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	587,44	-674,02	1.261,46	-240,00	1.258,97	-1.498,97

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.424.000,00	1.422.300,00	1.001.700,00	2.424.000,00	1.422.300,00	1.001.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.687.683,94	1.383.835,65	1.303.848,29	2.735.361,86	1.383.500,03	1.351.861,83
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	263.683,94	-38.464,35	302.148,29	311.361,86	-38.799,97	350.161,83

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		15.910.244,55	16.491.601,44	581.356,89
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		493.446,74	325.113,72	-168.333,02
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		111.559,36	323.487,54	211.928,18
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		381.887,38	1.626,18	-380.261,20
1.2	Sachanlagen		14.384.316,13	15.134.006,04	749.689,91
1.2.1	Wald, Forsten		4.344,10	4.344,10	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.400.159,95	2.416.930,39	16.770,44
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.057.642,56	2.987.072,49	-70.570,07
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.764.850,78	6.855.063,25	2.090.212,47
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		981.678,63	914.977,10	-66.701,53
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		43.417,46	39.054,90	-4.362,56
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		3.132.222,65	1.916.563,81	-1.215.658,84
1.3	Finanzanlagen		1.032.481,68	1.032.481,68	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		994.012,68	994.012,68	0,00
2.	Umlaufvermögen		2.532.053,23	2.331.787,76	-200.265,47
2.1	Vorräte		0,00	3.927,90	3.927,90
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	3.927,90	3.927,90
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.532.053,23	2.327.859,86	-204.193,37
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		144.898,99	168.265,16	23.366,17
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.041,71	3.323,82	282,11
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		800,50	1.901,51	1.101,01
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.361.509,29	2.140.691,79	-220.817,50
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.354.311,34	2.116.872,09	-237.439,25
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		7.197,95	23.819,70	16.621,75
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		21.802,74	13.677,58	-8.125,16
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.029,00	1.123,00	-906,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		2.029,00	1.123,00	-906,00
	Bilanzsumme		18.444.326,78	18.824.512,20	380.185,42

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		12.287.629,33	12.948.518,62	660.889,29
1.1	Kapitalrücklage		11.721.356,83	11.742.204,02	20.847,19
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.697.092,19	11.697.092,19	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		24.264,64	45.111,83	20.847,19
1.3	Ergebnisvortrag		102.445,26	566.272,50	463.827,24
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		463.827,24	640.042,10	176.214,86
2.	Sonderposten		6.001.422,88	5.743.685,60	-257.737,28
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.292.100,27	3.108.534,30	-183.565,97
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		657.235,33	2.799.696,36	2.142.461,03
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		255.254,44	240.675,47	-14.578,97
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		2.379.610,50	68.162,47	-2.311.448,03
2.4	Sonstige Sonderposten		2.709.322,61	2.635.151,30	-74.171,31
3.	Rückstellungen		3.857,84	0,00	-3.857,84
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.857,84	0,00	-3.857,84
4.	Verbindlichkeiten		48.974,13	43.246,18	-5.727,95
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.887,38	15.174,59	10.287,21
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		954,56	280,48	-674,08
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	3.433,39	3.433,39
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		43.132,19	24.357,72	-18.774,47
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		102.442,60	89.061,80	-13.380,80
5.3	Sonstige		102.442,60	89.061,80	-13.380,80
	Bilanzsumme		18.444.326,78	18.824.512,20	380.185,42

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2015 Gemeinde Lambrechtshagen

A. Allgemeine Angaben

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

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>16.491.601,44 EUR</u>
	15.910.244,55 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>325.113,72 EUR</u>
	493.446,74 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>323.487,54 EUR</u>
	111.559,36 EUR

Neu erfasst wurde der Zuschuss an den Landkreis Rostock für die Herstellung eines Durchlasses an der Kreisstraße K11 in Verbindung mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“, lt. Zuwendungsbescheid in Höhe von 218.944,42 EUR.
Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 7.016,24 EUR zu verzeichnen.

1.1.5 geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG	<u>1.626,18 EUR</u>
	381.887,38 EUR

Auf der Position verbleibt die Anzahlung für die Hochwasserschutzmaßnahmen „Betonsanierung Schöpfwerk Schmarler Bach“ und „Schöpfwerk BA 6 Hellbach-Conventer-Niederung“. Die aus dem Vorjahr resultierende Anzahlung (163.014,29 EUR) für die Herstellung eines Durchlasses in Bartenshagen in Verbindung mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“ wurde ausgebucht, da der Landkreis Rostock die Kosten der Herstellung übernommen hat. Zudem wurde die ebenfalls aus dem Vorjahr resultierende Anzahlung für die Herstellung eines Durchlasses an der Kreisstraße 11 aktiviert (218.873,09 EUR) und auf gezahlte Investitionszuschüsse umgebucht.

(Siehe dazu Pos. 1.1.3 – Gezahlte Investitionszuschüsse)

1.2. Sachanlagevermögen	<u>15.134.006,04 EUR</u>
	14.384.316,13 EUR

1.2.1. Wald, Forsten	<u>4.344,10 EUR</u>
	4.344,10 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **2.416.930,39 EUR**
2.400.159,95 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 386/2015 vom 23.03.2015 veräußerte die Gemeinde die Flurstücke 60/1, 61/42 und 61/45 aus der Flur 1, Gemarkung Allershagen für einen Verkaufspreis von insgesamt 54.000,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von 4.685,46 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 49.314,54 EUR.

Für den Erwerb von unbebauten Grundstücken waren 2.532,36 EUR neu zu aktivieren.

Nach einer Vermessung erfolgte die Zerlegung des in der Gemarkung Allershagen, Flur 1 gelegenen Flurstückes 48. Daraus resultiert ein Abgang für eine Teilfläche, die dem Infrastrukturvermögen (Rad- und Fußweg) zuzuordnen war, in Höhe von 3,67 EUR.

Für die Maßnahme „Renaturierung Rotbäk“ sind zu den im HH-Jahr 2013 aktivierten Grundstücken nachträgliche Anschaffungskosten (Vermessungsgebühren, Notarkosten, Verkehrswertermittlung) in Höhe von 13.195,00 EUR zu berücksichtigen.

In Zusammenhang mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“ waren für den Erwerb von unbebauten Flurstücken insgesamt 7.234,77 EUR zu bilanzieren.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr 2015 betreffen Umzäunungen und Parkbänke und belaufen sich auf 1.502,56 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **2.987.072,49 EUR**
3.057.642,56 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen betragen von 70.570,07 EUR und betreffen die Gebäude und Außenanlagen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen **6.855.063,25 EUR**
4.764.850,78 EUR

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 2.321.309,82 EUR aus Anlagen in Bau umgebucht und aktiviert. Dies betrifft die mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“ entstandenen Vermögensgegenstände:

- einen verrohrten Graben, der zu einem offenen Graben renaturiert wurde mit 2.092.279,11 EUR.
- vier Durchlässe an Gemeindestraßen mit insgesamt 229.030,71 EUR

Die durch diese Maßnahme zurückgebauten verrohrten Gräben wurden entsprechend in den Abgang gebracht. (RBW: 23,00 EUR)

Zudem waren aufgrund einer verspäteten Honorarschlussrechnung für das bereits im HH-Jahr 2012 abgeschlossene Bauvorhaben „Neubau Straße Kirchstieg“ nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 169,90 EUR zu aktivieren.

Neu im Infrastrukturvermögen erfasst wurde aufgrund einer Vermessung der Zugang eines Flurstückes (Rad- und Fußweg) mit einem Buchwert i. H. v. 3,67 EUR, welches aus dem Abgang der Pos. 1.2.2 (sonstige unbebaute Grundstücke) resultiert.

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1682/2015 vom 17.12.2015 veräußerte die Gemeinde für einen Kaufpreis von 23.819,70 EUR diverse Flurstücke aus den Gemarkungen Allershagen, Lambrechtshagen und Sievershagen. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 8.805,13 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 15.014,57 EUR.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 222.442,79 EUR zu verzeichnen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>914.977,10 EUR</u>
	981.678,63 EUR

Für den Kauf eines Böschungsmähers (Bauhof Lambrechtshagen) waren 21.336,70 EUR zu bilanzieren. Zudem erfolgte der Kauf einer neuen Wippe für den Kinderspielplatz „In de Wischen“ in Lambrechtshagen. (585,28 EUR) In dem Zusammenhang war die alte Wippe in den Abgang zu bringen (RBW: 1,00 EUR)

Die planmäßigen Abschreibungen betragen für das Haushaltsjahr 88.622,51 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>39.054,90 EUR</u>
	43.417,46 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 4.128,30 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen PC (752,99 EUR) und eine mobile Beachvolleyballanlage (580,00 EUR) für die Feuerwehr Lambrechtshagen sowie einen Hochentaster (702,10 EUR) für den Bauhof. Zudem wurden 3 Schaukästen erworben, die mit insgesamt 2.093,21 EUR zu bilanzieren waren.

Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 8.490,86 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>1.916.563,81 EUR</u>
	3.132.222,65 EUR

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 „Alte Gärtnerei“ mit 14.244,37 EUR
- Hochwasserschutz B-Plan Nr. 4 „Wohngebiet Lindenanger“ Herstellung Grabenmulde mit 1.590,68 EUR
- Erschließung B-Plan Nr. 18 „Altersgerechter Wohnungsbau Am Kirchstieg“ in Sievershagen mit 1.872.317,66 EUR
- Ausbau Birkenweg in Sievershagen mit 7.629,82 EUR
- Renaturierung Rotbäk - Teilvorhaben III mit 10.575,84 EUR
- Geleistete Anzahlungen auf Grund und Boden für das Vorhaben „Renaturierung Rotbäk“ – mit 10.205,44 EUR

1.3. Finanzanlagen **1.032.481,68 EUR**
1.032.481,68 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.

1.3.3 Beteiligungen **38.469,00 EUR**
38.469,00 EUR

Die Gemeinde Lambrechtshagen muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen **994.012,68 EUR**
994.012,68 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 994.012,68 EUR.

2. Umlaufvermögen **2.331.787,76 EUR**
2.532.053,23 EUR

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **3.927,90 EUR**
0,00 EUR

Für die Renaturierung der Rotbäk wurden der Gemeinde 156.300 Ökopunkte gutgeschrieben. Gemäß VV Nr. 26.2.5 zur GemHVO M-V sind die in Zusammenhang mit den Ökopunkten entstandenen Aufwendungen als immaterieller Vermögensgegenstand des Umlaufvermögens auszuweisen.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **2.327.859,86 EUR**
2.532.053,23 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensge-

genstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen sowie Forderungen die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % wertberichtigt.

Der Bilanzwert der Forderungen in Höhe von 2.327.859,86 EUR setzt sich wie folgt zusammen:

	01.01.2015	31.12.2015
Gebührenforderungen	20,00 EUR	358,98 EUR
Beitragsforderungen	1.023,85 EUR	0,00 EUR
Steuerforderungen	143.832,14 EUR	167.488,18 EUR
sonst. öffentlich rechtliche Forderungen	23,00 EUR	418,00 EUR
privatr. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.041,71 EUR	3.323,82 EUR
Sonstige Forderungen	29.801,19 EUR	39.398,79 EUR
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	2.354.311,34 EUR	2.116.872,09 EUR
Summe Forderungen	2.532.053,23 EUR	2.327.859,86 EUR

Die Einzelpositionen können der Forderungsübersicht entnommen werden.

Die Steuerforderungen betragen insgesamt 167.488,18 EUR (Nominalwert). Sie beinhalten die Grundsteuer, die Gewerbesteuer und die sonstigen Steuern. Einzelwertberichtigungen für Steuerforderungen wurden in Höhe von 225.809,07 EUR vorgenommen. Diese betreffen Gewerbesteuerforderungen die aufgrund von Insolvenzverfahren niederschlagen waren. Bei den sonstigen Forderungen ist eine Forderung aus einem Grundstücksverkauf in Höhe von 23.819,70 EUR ausgewiesen. Der Abgang des Grundstückes war dem Jahr 2015 zuzuordnen, der Zahlungseingang erfolgte in 2016.

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel der Gemeinde) haben sich um 237.439,25 EUR reduziert.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

1.123,00 EUR

2.029,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Im Jahr 2015 wurden Abschlagszahlungen für Energie geleistet, die Aufwand für das Jahr 2016 darstellen.

PASSIVA

1. Eigenkapital

12.948.518,82 EUR

12.287.629,33 EUR

1.1. Kapitalrücklage

11.742.204,02 EUR

11.721.356,83 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage

11.697.092,19 EUR

11.697.092,19 EUR

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>45.111,83 EUR</u>
	24.264,64 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen (20,8 TEUR).

1.3. Ergebnisvortrag	<u>566.272,50 EUR</u>
	102.445,26 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>640.042,10 EUR</u>
	463.827,24 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 640.042,10 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23.07.2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>5.743.685,60 EUR</u>
	6.001.422,88 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>3.108.534,30 EUR</u>
	3.292.100,27 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>2.799.696,36 EUR</u>
	657.235,33 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 78.081,80 EUR.

Neu erfasst wurden Zuwendungen des Landes und der EU für das Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“:

- für den Graben insgesamt 1.823.267,67 EUR.
- für die entstandenen vier Durchlässe an Gemeindestraßen insgesamt 194.236,11 EUR
- für den Durchlass an der K11 (Investitionskostenzuschuss) 185.682,15 EUR.

Zudem wurden für die Maßnahme „Renaturierung Rotbäk“ Zuwendungen für nachträgliche Anschaffungskosten von Grundstücken aktiviert (11.366,29 EUR).

Für neu erworbene Flurstücke im Rahmen der „Renaturierung Rotbäk“ waren insgesamt Zuwendungen in Höhe von 5.490,61 EUR zu erfassen.

Für den Erwerb einer mobilen Volleyballanlage für die Feuerwehr war eine Spende in Höhe von 500,00 EUR zu passivieren.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>240.675,47 EUR</u>
	255.254,44 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 14.578,97 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

68.162,47 EUR
2.379.610,50 EUR

Sonderposten aus Anzahlungen	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2015
Sonderhilfe des Landes	33.993,06	25.494,79	0	59.487,85
Durchlass Bartenshagen	146.712,85	0	146.712,85	0
Renaturierung Rotbäk	2.198.904,59	33.348,01	2.223.577,98	8.674,62
Summe	2.379.610,50	58.842,80	2.370.290,83	68.162,47

Neu erfasst wurde die Sonderhilfe des Landes im Jahr 2015 (25.494,79 TEUR) welche für die Erschließung des B-Plans Nr. 18 „Am Kirchstieg“ verwendet werden soll (Stand Vorjahr: 33.993,06 EUR).

Die aus dem Vorjahr resultierende Anzahlung (146.712,85 EUR) für die Herstellung eines Durchlasses in Bartenshagen in Verbindung mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“ wurde ausgebucht, da der Landkreis Rostock als Straßenbaulastträger die Kosten der Herstellung übernommen hat.

Für die fertiggestellte Maßnahme „Renaturierung Rotbäk“ wurden die gegenüber dem Vorjahr bestehenden Anzahlungen in Höhe von 2.198.904,59 für Anlagevermögen passiviert und umgebucht auf Sonderposten aus Zuwendungen (siehe Pos. 2.1.1). Es verbleibt auf der Position der Sonderposten auf Anzahlungen in Höhe von 8.674,62 EUR für den Grunderwerb in Verbindung mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“.

2.4. Sonstige Sonderposten

2.635.151,30 EUR
2.709.322,61 EUR

Bezeichnung	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2015
Erschließungsträger	2.141.857,45	0,00	436,00	77.270,42	2.064.151,03
Ökopunkte	0,00	3.535,11	0,00	0,00	3.535,11
Haushaltskonsolidierung	567.465,16	0,00	0,00	0,00	567.465,16
Summe	2.709.322,61	3.535,11	436,00	77.270,42	2.635.151,30

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet.

Der Sonderposten für eine vom Erschließungsträger übertragene Wippe auf dem Kinderspielplatz „In de Wischen“ in Lambrechtshagen war in den Abgang zu bringen (RBW: 1,00 EUR). (Erläuterung Pos. 1.2.7.) Ebenso wurden Sonderposten in Höhe von insgesamt 435,00 EUR in den Abgang gebracht für die mit Grundstückskaufvertrag UR 1682/2015 vom 17.12.2015 veräußerten Flurstücke (Siehe Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen).

Die Aufwendungen für die Ökopunkte (Nr. 2.1.3) wurden in Höhe von 3.535,11 EUR bezuschusst. Der Zuschuss wurde in den sonstigen Sonderposten eingestellt.

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen, ist aber noch im vollen Umfang von 567.465,16 EUR vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 77.270,42 EUR.

3. Rückstellungen

0,00 EUR
3.857,84 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

0,00 EUR
3.857,84 EUR

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen. Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen ist als Anlage beigefügt.

Die sonstige Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung der Bauhofmitarbeiter (3.857,84 EUR) wurde im Jahr 2015 in voller Höhe in Anspruch genommen. Damit werden per 31.12.2015 keine Rückstellungen ausgewiesen.

4. Verbindlichkeiten

43.246,18 EUR
48.974,13 EUR

Zum Jahresende 2015 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 43.246,18 EUR. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen eine Honorarrechnung für ein Ingenieurbüro. Die Leistung wurde im Jahr 2015 erbracht und die Rechnung im Januar 2016 gezahlt. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (27.791,11 EUR) handelt es sich um Sicherheitsinhalte für Baumaßnahmen und um Vorjahresabgrenzungen.

	01.01.2015	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.887,38 EUR	15.174,59 EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	954,56 EUR	280,48 EUR
Verbindlichkeiten aus gemeinsamen ZM Bestand	0,00 EUR	0,00 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	43.132,19 EUR	27.791,11 EUR
Summe Verbindlichkeiten	48.974,13 EUR	43.246,18 EUR

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

89.061,80 EUR
102.442,60 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die Mietvorauszahlung des Vereins „Auf der Tenne“ für den Ausbau des Dachgeschosses des Hortgebäudes in Lambrechtshagen (89.028,80 EUR). Die Mietvorauszahlung wird jährlich in Höhe von 12.742,80 EUR ertragswirksam aufgelöst. Des Weiteren war eine Einzahlung in Höhe von 33,00 EUR enthalten, die Mietertrag für das Jahr 2015 betrifft (Vorjahr 671,00 EUR).

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche 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 3.341,4 TEUR (Nr. 10 + Nr. 21 + 25) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.701,4 TEUR (Nr. 19 + Nr. 22 + 29) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2015 beträgt 640,0 TEUR (Nr. 37), das sind 631,3 TEUR mehr als geplant.

Mehrerträge betreffen die Gewerbesteuer (241,4 TEUR), den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (54,0 TEUR) und die Auflösung von Sonderposten (84,2 TEUR). Minderaufwendungen entstanden u.a. bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung (77,1 TEUR).

Für die Änderung des B-Plan Nr. 24 „Wohngebiet Sportplatz“ wurde ein Haushaltsausgabestrest in Höhe von 9,8 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 640,0 TEUR wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	325,3 TEUR
Jahresfehlbetrag 2013	-222,8 TEUR
Jahresüberschuss 2014	463,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	640,0 TEUR

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

Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2016 beträgt insgesamt 1.206,3 TEUR. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 25.05.2020 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	2.283.748,32	2.212.100,00	2.508.658,48
1.1	Grundsteuer A	11.919,90	11.900,00	10.743,57
1.2	Grundsteuer B	293.071,46	290.000,00	292.243,70
1.3	Gewerbsteuer	648.242,21	600.000,00	841.394,75
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.016.745,27	1.015.600,00	1.059.603,69
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	106.914,83	99.900,00	109.910,73
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	13.848,81	14.000,00	14.011,12
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	193.005,84	180.700,00	180.750,92

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe 296,6 TEUR aus. Diese betreffen im Wesentlichen Mehrerträge bei der Gewerbsteuer (Nr. 1.3) i. H. v. 241,4 TEUR, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) i. H. v. 44,0 TEUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Nr. 1.5) i. H. v. 10,0 TEUR. Die Gewerbsteuer wurde nach den vom Finanzamt festgelegten Vorauszahlungen in Höhe von 600,0 TEUR geplant. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um 224,9 TEUR gestiegen.

Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer ergaben sich aus der Abrechnung für das Jahr 2015.

Bei den Ausgleichsleistungen vom Land (Nr. 1.7) handelt es sich um den Familienleistungsausgleich. Gegenüber dem Vorjahr war gemäß Haushaltserlass ein Rückgang um 12,3 TEUR zu verzeichnen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	306.986,72	283.100,00	376.127,92
ohne	Erträge aus der Aufl. von Sonderposten	114.460,53	71.200,00	155.352,22
2.1	Schlüsselzuweisungen	191.526,19	211.900,00	218.775,70
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.000,00	0,00	2.000,00

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 93,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 69,1 TEUR aus.

Die Schlüsselzuweisungen sind gegenüber dem Plan um 6,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 27,2 TEUR gestiegen.

Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 84,2 TEUR (ohne Nr.) ergaben sich, weil die Bewertung der Sonderposten zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen war und die Erträge nur geschätzt werden konnten. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen für die Renaturierung der Rotbäk waren noch nicht Bestandteil der Haushaltsplanung (44,1 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.993,82	38.600,00	40.740,52
ohne	Erträge aus der Auflösung v. SOPO aus Beiträgen	15.482,80	14.500,00	14.578,97
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	24.511,02	24.100,00	26.161,55

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) enthalten die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (23,8 TEUR, Vorjahr 12,4 TEUR), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (14,6 TEUR, Vorjahr 15,5 TEUR) und die Sondernutzung von Gemeindestraßen (2,2 TEUR, Vorjahr 12,0 TEUR). Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, da in ungeraden Jahren alle Grundstückseigentümer einen Bescheid erhalten. Beträge unter 50,00 EUR jährlich werden für 2 Jahre erhoben.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.545,96	171.893,86	190.383,69
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.545,96	171.893,86	190.383,69

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) beinhalten die Mieten und Pachten. Den größten Anteil nehmen die Pachten für die landwirtschaftlichen Flächen ein (58,5 TEUR).

Für die Kita werden Mieterträge in Höhe von 36,4 TEUR und für den Hort in Höhe von 15,0 TEUR ausgewiesen. Weitere Erträge betreffen die Nutzung des Sporthauses und des Sportplatzes (18,5 TEUR), die Miete für die Trauerhalle und das Blumengeschäft (16,3 TEUR) sowie die Erstattungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung Strom für die Straßenbeleuchtung (3,3 TEUR).

Für den B-Plan Nr. 24 erhielt die Gemeinde Kostenerstattungen in Höhe von 15,0 TEUR. Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsvorjahr werden durch die Entgelte für den Grünausgleich in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 14 ausgewiesen (15,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	100,00	20,71

Die Gemeinde erhält vom Landkreis eine Kostenerstattung für die Pflege der Kriegsgräber.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	160.803,08	134.100,00	202.603,07
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgeg.	7.752,00	0,00	65.213,94

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) beinhalten die Konzessionsabgaben (118,0 TEUR, Vorjahr 130,3 TEUR), Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (65,2 TEUR, Vorjahr 7,8 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (8,0 TEUR, Vorjahr 16,1 TEUR).

Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Nr. 9.1) resultieren aus den Grundstückskaufverträgen UR 386/15 und UR 1682/15. Der Kaufpreis der Grundstücke lag über dem Buchwert.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen entstanden, da Gewerbesteuerforderungen nach Beendigung des Insolvenzverfahrens auszubuchen und die Wertberichtigung aufzulösen waren. Die Abschreibungen auf Forderungen werden unter Nr. 15 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.961.098,61	2.839.893,86	3.318.534,39

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	180.117,05	210.100,00	198.221,47

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11) handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertreter, Feuerwehr), Dienstbezüge für den Bauhof und geringfügig Beschäftigte (Sport, Gemeindezentrum). Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan waren beim Bauhof (7,9 TEUR) und beim Gemeindezentrum (3,2 TEUR) zu verzeichnen. Für die Zahlung der leistungsorientierten Vergütung für den Bauhof wurde eine Rückstellung in Anspruch genommen (3,9 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr sind die Personalaufwendungen aufgrund der Neufassung der Entschädigungsordnung und der Tarifierhöhung für die Beschäftigten gestiegen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.125,10	421.160,80	344.073,71
ohne	Kostenerstattungen	144.191,97	160.700,00	130.986,56
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	75.712,38	103.233,59	101.291,94
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	156.220,75	157.227,21	111.795,21

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 344,1 TEUR, das sind 77,1 TEUR weniger als geplant und 32,1 TEUR weniger als im Vorjahr.

Diese Position beinhaltet die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Gebäude, Fahrzeuge und Gemeindestraßen sowie den Schullastenausgleich.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan (5,4 TEUR) und gegenüber dem Vorjahr (23,9 TEUR) entstanden beim Schullastenausgleich für Grundschulen.

Des Weiteren werden Minderaufwendungen in Höhe von 34,5 TEUR gegenüber dem Plan und in Höhe von 38,6 TEUR gegenüber dem Vorjahr bei den Aufwendungen für die Straßenerhaltung ausgewiesen.

Für die Unterhaltung der Feuerwehrfahrzeuge wurden im Vorjahr 24,6 TEUR mehr benötigt, u.a. weil im Vorjahr die Anschaffung einer Tragkraftspritze erfolgte.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen auf immat. VG und Sachanlagen	386.086,38	384.500,00	400.993,05

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) weisen Mehraufwendungen in Höhe von 16,5 TEUR gegenüber dem Plan und in Höhe von 14,9

TEUR gegenüber dem Vorjahr aus. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge des Jahresabschlusses ermittelt. Die Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen und den Investitionskostenzuschuss für die Maßnahme Renaturierung der Rotbäk waren noch nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Abschreibungen in Höhe von 50,8 TEUR für diese Maßnahme stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 34,2 TEUR gegenüber.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenstände Umlaufverm.	15.912,85	0,00	8.488,80

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) beinhalten eine Gewerbesteuerforderung (7,5 TEUR), die aufgrund der Beendigung des Insolvenzverfahrens auszubuchen war. Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden unter Nr. 9 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst Transferaufwendungen	1.497.732,98	1.694.608,53	1.641.791,69
16.1	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	236.831,24	253.900,00	237.982,24
16.3	Gewerbesteuerumlage	57.929,42	102.280,39	102.280,39
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreis	902.453,55	967.728,14	930.904,39
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	281.006,97	350.700,00	350.650,87
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.511,80	20.000,00	19.973,80

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 1.641,8 TEUR.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 930,9 TEUR ein (Nr. 16.5). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lag die endgültige Festsetzung noch nicht vor. Die Umlage wurde mit 43,06 % der Umlagegrundlagen eingestellt, fiel jedoch mit 39,67 % geringer aus.

In den Zuwendungen und Zuschüssen (Nr. 16.1) sind die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (82,4 TEUR), die Kita Speelhus an de Rotbäk (127,8 TEUR) und die Ausgleichszahlungen an die Tagespflege (4,9 TEUR) enthalten. Für die Kita Speelhus wurden aufgrund niedrigerer Kinderzahlen 12,0 TEUR weniger benötigt, als geplant.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) ist aufgrund höherer Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr um 57,9 TEUR gestiegen.

Die Amtsumlage wurde mit 350,7 TEUR mit einem Prozentsatz von 14,94% in den Haushalt eingestellt. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Umlagesatz von 13,41% auf 14,94 % erhöht.

Bei den allgemeinen Umlagen an Zweckverbände (Nr. 16.7) in Höhe von 20,0 TEUR wird die Regenwasserkanalbenutzungsgebühr an den WWAV ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	88.282,86	133.592,48	105.793,31

Die sonstigen laufenden Aufwendungen betragen 105,8 TEUR.

Dieser Posten beinhaltet die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (19,8 TEUR), Aufwendungen in Zusammenhang mit B-Plänen B 14 „Allershäger Straße“, B 27 „Am Feldrand“ und B 24 „Wohngebiet Sportplatz“ (insgesamt 21,9 TEUR), Erbbauzinsen und Mieten (15,2 TEUR), Geschäftsaufwendungen, Versicherungen (12,2 TEUR) und Einzelwertberichtigungen (17,8 TEUR).

Für die Änderung des B-Plan Nr. 24 „Wohngebiet Sportplatz“ wurde ein Haushaltsausgabe-
rest in Höhe von 9,8 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen werden nicht im Haushalt veranschlagt. Sie resultieren aus Gewerbesteuerforderungen, die aufgrund von Insolvenzverfahren niederzuschlagen waren.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.544.257,22	2.843.961,81	2.699.362,03

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	416.841,39	-4.067,95	619.172,36

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	48.175,10	14.800,00	22.887,99
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	1.189,25	2.018,25	2.018,25
23.	Finanzergebnis	46.985,85	12.781,75	20.869,74

Das Finanzergebnis (Nr. 23) beträgt 20,9 TEUR.

Die Zinserträge (Nr. 21) resultieren aus Zinsen für Festgelder in Höhe von 12,1 TEUR (VJ 34,8 TEUR), der Dividende vom Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG (4,8 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (6,0 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr sind die Zinsen für Festgelder in Folge des niedrigen Zinsniveaus gesunken.

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	463.827,24	8.713,80	640.042,10
27.	Außerordentliches Ergebnis	8.726,20	0,00	0,00
28.	Jahresergebnis	472.553,44	8.713,80	640.042,10
29.	Einstellung in die Kapitalrücklage	8.726,20	0,00	0,00
37.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	463.827,24	8.713,80	640.042,10
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	102.445,26	-----	566.272,50
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	566.272,50	-----	1.206.314,60

Insgesamt wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 640,0 TEUR ausgewiesen. Dieser wird auf das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen. Der Ergebnisvortrag erhöht sich damit von 566,3 TEUR auf 1.206,3 TEUR.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 244,4 TEUR (Nr. 42). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 2.605,7 TEUR.

Darlehen bestehen nicht, daher sind keine Tilgungen zu leisten. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 7,0 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 237,4 TEUR abgenommen (Nr. 49).

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) weist einen Überschuss in Höhe von 748,5 TEUR aus, das sind 453,7 TEUR mehr als geplant. Die Erläuterung erfolgte bereits mit der Ergebnisrechnung. In Höhe von 9,8 TEUR wurde ein Haushaltsrest für die Änderung des B-Planes Nr. 24 in das Folgejahr übertragen.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41) weist einen Fehlbetrag in Höhe von 993,0 TEUR aus und damit 1.907,6 TEUR weniger als geplant. Ursache sind Minderauszahlungen für Investitionen aufgrund des Baufortschrittes insbesondere für die Maßnahme Erschließung B-Plan Nr. 18. Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 1.810,4 für Investitionsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde haben sich wie folgt entwickelt:

31.12.2011	2.634,8 TEUR
31.12.2012	2.829,8 TEUR
31.12.2013	2.326,4 TEUR
31.12.2014	2.354,3 TEUR (Nr. 59)
31.12.2015	2.116,9 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12 2015 besteht. 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 § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“, welches der Anlage beigelegt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 4.822,8 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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.326.029,26	2.212.100,00	2.468.908,24
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlg.	192.526,19	211.900,00	220.775,70
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.616,02	24.100,00	25.587,96
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	162.639,30	159.193,86	178.632,44
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	100,00	20,71
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	135.425,14	130.100,00	143.536,35
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.841.256,62	2.741.493,86	3.037.461,40
11.	Personalauszahlungen	177.894,94	210.100,00	202.542,51
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	349.667,58	421.160,80	374.793,22
14.	Zuwendungen, Uml., sonstige Transferauszahlungen	1.498.357,12	1.694.608,53	1.641.291,25
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	90.209,86	133.592,48	81.738,53
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.116.129,50	2.459.461,81	2.300.365,51
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	725.127,12	282.032,05	737.095,89
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	57.278,38	14.800,00	13.368,39
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	1.221,25	2.018,25	1.978,25
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	56.057,13	12.781,75	11.390,14
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	781.184,25	294.813,80	748.486,03
26.	Saldo ordentl./außerordentlichen Ein-/Auszahlungen	781.184,25	294.813,80	748.486,03

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 748,5 TEUR (Nr. 26) und hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 453,7 TEUR erhöht.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.600,00	53.841,98	0,00
	investive SLZ Produkt 611	20.200,00	20.847,19	0,00
	Soforthilfe Land Produkt 611	25.400,00	25.494,79	0,00
	SBZ B 105 Produkt 541 Proj. 18	0,00	7.500,00	0,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entg.	0,00	818,88	0,00
	Ausbaubeitrag B 105 Prod. 541	0,00	818,88	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	54.000,00	0,00
	Verkauf Grundstücke Gem. Allershagen F1 Flst 61	0,00	54.000,00	0,00
34.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.600,00	108.660,86	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) beträgt 108,7 TEUR. Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 63,1 TEUR resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Grundstücken der Gemarkung Allershagen (54,0 TEUR) und der Schlusszahlung der Sonderbedarfszuweisung für den Ausbau der B 105 (7,5 TEUR). Die Soforthilfe vom Land (unter Nr. 27) in Höhe von 25,5 TEUR wurde für die Finanzierung der Erschließung des Gebietes im Bereich des B-Planes Nr. 18 „Am Kirchstieg“ eingesetzt. Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immateriell. Vermögensgegenstände	2.100,00	1.626,18	0,00
	Invest.kostenzuschuss Umbau Schöpfwerke, P. 55201	2.100,00	1.626,18	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.944.010,79	1.099.985,48	1.810.406,57
	Planung, Baufeldfreimachung B-Plan Nr. 18 P. 11401	612.731,62	601.911,50	0,00
	Flächentausch Renaturierung Rotbäk P. 11401	5.564,69	775,24	4.000,00
	Neubau Straße Kirchstieg Prod. 541 Proj. 13	169,90	169,90	0,00
	Erschließung B-Plan Nr. 18 Prod. 541, Proj. 39	1.738.041,23	426.952,19	1.309.682,34
	Ausbau Birkenweg Sievershagen P. 541 Proj. 42	36.000,00	7.629,82	28.370,18
	Renaturierung Rotbäk P. 55201, Proj. 11	200.000,00	26.428,14	173.571,86
	Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 P. 55201, Proj. 7	226.347,87	6.627,13	223.372,87
	Druckerhöhungsstation mit Zisterne P. 424	17.500,00	0,00	0,00
	Umrüstung Straßenbeleucht. auf LED P. 541 Proj. 31	8.000,00	0,00	8.000,00
	Pflasterung Gehweg Tannenweg P. 541 Proj. 40	20.000,00	0,00	20.000,00
	Fahrgastunterst. Spielpl. Süderkamp P. 541, Proj. 41	15.000,00	0,00	15.000,00
	Hochwasserschutz B4 Lindenanger P. 55201 Proj. 2	28.409,32	0,00	28.409,32
	Laubgitter für Anhänger P. 11403	522,70	522,70	0,00
	1 Böschungsmäher, P. 11403 Proj. 16	22.477,30	21.336,70	0,00
	1 Premiumwippe, In de Wischen, P. 36602	1.006,79	585,28	0,00
	1 Kühlkombi Jugendklub , P. 36601 KR	0,00	393,99	0,00
	1 PC, 1 Volleyballanlage, P. 11403	1.332,99	1.332,99	0,00
	1 Hochentaster, 1 Kettensäge, P. 11403	3.263,99	1.454,30	0,00
	3 Schaukästen P. 551	2.093,21	2.093,21	0,00
	Ausstattung BM Büro	242,00	0,00	0,00
	Ausstattung Sportstätten	1.000,00	0,00	0,00
	1 Kopiergerät Produkt 11101	358,00	179,00	0,00
	1 Heckenschere, 1 Akku Ladegerät P. 11403	436,01	332,22	0,00
	1 Kühl-Gefrierkombi, 1 Schreibtisch, 1 Whitebord P.126	980,81	980,81	0,00
	Grunderwerb WG Lindenanger P. 11401, Proj. 25	2.532,36	280,36	0,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.946.110,79	1.101.611,66	1.810.406,57

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) betragen insgesamt 1.101,6 TEUR (Nr. 40). Den größten Anteil nehmen die Investitionen zur Erschließung des Gebietes im Bereich des B-Plan Nr. 18 ein. Für die Baufreimachung (ohne Projekt) und die Erschließung (Projekt 39) wurden im Haushaltsjahr 2015 insgesamt 1.028,8 TEUR gezahlt. Aufgrund des Baufortschrittes wurde für das Projekt 39 ein Haushaltsausgaberesult in Höhe von 1.309,7 TEUR gebildet. Die Haushaltsausgaberesulte betragen insgesamt 1.810,4 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.900.510,79	-992.950,80	-1.810.406,57

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41) fiel gegenüber dem Haushaltsplan um 1.907,6 TEUR geringer aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	32.117,70	2.605.696,99	-244.464,77

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 244,5 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 748,5 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 993,0 TEUR). Er fiel um 2.361,2 TEUR geringer aus als geplant.

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
43.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	1.700.000,00	0,00
45.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Krediten	0,00	1.700.000,00	0,00

Geplant war die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 1.700,0 TEUR für die Maßnahme Erschließung im Bereich des B-Planes Nr. 18. Die Kreditaufnahme war nicht erforderlich, die Maßnahme wurde aus Eigenmitteln finanziert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	438.796,99	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	438.796,99	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber dem Amt	0,00	466.900,00	237.439,25
50.	Zunahme Forderungen gegenüber dem Amt	27.946,90	0,00	0,00
51.	Veränderung Forderungen gegenüber dem Amt	-27.946,90	466.900,00	237.439,25
52.	Saldo aus Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-27.946,90	2.605.696,99	237.439,25
53.	Einz. aus durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorg.	100,00	0,00	7.125,52
54.	Ausz. Durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorgängen	4.270,80	0,00	100,00
55.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus durchl. Geldern	-4.170,80	0,00	7.025,52
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	438.796,99	0,00
59.	Forderungen gegenüber dem Amt zum Vorjahr	2.326.364,44	2.354.311,00	2.354.311,34
60.	Forderungen gegenüber dem Amt Haushaltsjahr	2.354.311,34	1.887.411,00	2.116.872,09

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht. Die Gemeinde hat sämtliche Kredite komplett getilgt. Daher fallen keine Tilgungen an.

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 237,4 TEUR abgenommen (Nr. 49). Der Bestand an liquiden Mitteln sinkt von 2.354,3 TEUR (Nr. 59) auf 2.116,9 TEUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 237,4 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten in Höhe von 0,0 TEUR (Nr. 44) und der Abnahme der liquiden Mittel um 237,4 TEUR (Nr. 49).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden. Im Jahr 2015 wurden Ein- und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte in Höhe von 7,0 TEUR getätigt (Nr. 55).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	4 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	1 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Der Umlagesatz betrug 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, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 124,1 TEUR. Die Gemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2015 an die ZMV Umlagen in Höhe von 1,6 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 5,0 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	4
Ehemalige Arbeitnehmer	3
Rentner	0
Insgesamt	7

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 ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

14. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.873,40

15. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 27.04.2020

aufgestellt:

bestätigt:

Edda Dembski
stellv. FDL Finanzverwaltung

Holger Kutschke
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	17.652.997,07	1.470.018,27	490.016,35	0,00	18.632.998,99	1.742.752,52	0,00	398.645,03	0,00	0,00	2.141.397,55	16.491.601,44	15.910.244,55	2,13	88,50	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	498.550,85	1.626,18	381.887,38	218.944,42	337.234,07	5.104,11	0,00	7.016,24	0,00	0,00	12.120,35	325.113,72	493.446,74	2,08	96,40	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	116.663,47	0,00	0,00	218.944,42	335.607,89	5.104,11	0,00	7.016,24	0,00	0,00	12.120,35	323.487,54	111.559,36	2,09	96,38	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	381.887,38	1.626,18	381.887,38	0,00	1.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.626,18	381.887,38	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	16.121.964,54	1.468.392,09	108.128,97	-218.944,42	17.263.283,24	1.737.648,41	0,00	391.628,79	0,00	0,00	2.129.277,20	15.134.006,04	14.384.316,13	2,26	87,66	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	4.344,10	0,00	0,00	0,00	4.344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.344,10	4.344,10	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.407.116,75	5.813,82	6.713,34	19.172,52	2.425.389,75	6.956,80	0,00	1.502,56	0,00	0,00	8.459,36	2.416.930,39	2.400.159,95	0,06	99,65	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.366.814,03	0,00	0,00	0,00	3.366.814,03	309.171,47	0,00	70.570,07	0,00	0,00	379.741,54	2.987.072,49	3.057.642,56	2,09	88,72	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.504.801,91	169,90	8.828,13	2.321.313,49	7.817.457,17	739.951,13	0,00	222.442,79	0,00	0,00	962.393,92	6.855.063,25	4.764.850,78	2,84	87,68	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.619.515,62	21.921,98	1,00	0,00	1.641.436,60	637.836,99	0,00	88.622,51	0,00	0,00	726.459,50	914.977,10	981.678,63	5,39	55,74	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.149,48	4.128,30	0,00	0,00	91.277,78	43.732,02	0,00	8.490,86	0,00	0,00	52.222,88	39.054,90	43.417,46	9,30	42,78	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	3.132.222,65	1.436.358,09	92.586,50	-2.559.430,43	1.916.563,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.916.563,81	3.132.222,65	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.032.481,68	0,00	0,00	0,00	1.032.481,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032.481,68	1.032.481,68	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	994.012,68	0,00	0,00	0,00	994.012,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994.012,68	994.012,68	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	17.652.997,07	1.470.018,27	490.016,35	0,00	18.632.998,99	1.742.752,52	0,00	398.645,03	0,00	0,00	2.141.397,55	16.491.601,44	15.910.244,55	2,13	88,50	0,00
2. Sonderposten	5.997.983,16	251.439,09	342.780,29	0,00	5.906.641,96	564.025,44	0,00	169.931,19	0,00	0,00	733.956,63	5.172.685,33	5.433.957,72	2,87	87,57	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.542.801,40	251.439,09	342.344,29	0,00	3.451.896,20	250.701,13	0,00	92.660,77	0,00	0,00	343.361,90	3.108.534,30	3.292.100,27	2,68	90,05	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	840.645,26	3.209,63	0,00	2.217.333,20	3.061.188,09	183.409,93	0,00	78.081,80	0,00	0,00	261.491,73	2.799.696,36	657.235,33	2,55	91,45	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.545,64	0,00	0,00	0,00	322.545,64	67.291,20	0,00	14.578,97	0,00	0,00	81.870,17	240.675,47	255.254,44	4,52	74,61	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für	2.379.610,50	248.229,46	342.344,29	-2.217.333,20	68.162,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.162,47	2.379.610,50	0,00	100,00	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																
Anlagevermögen																	
2.4 Sonstige Sonderposten	2.455.181,76	0,00	436,00	0,00	2.454.745,76	313.324,31	0,00	77.270,42	0,00	0,00	390.594,73	2.064.151,03	2.141.857,45	3,14	84,08	0,00	
Bilanzsumme	5.997.983,16	251.439,09	342.780,29	0,00	5.906.641,96	564.025,44	0,00	169.931,19	0,00	0,00	733.956,63	5.172.685,33	5.433.957,72	2,87	87,57	0,00	

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	601,24	0,00	0,00	601,24	0,00	242,26	358,98	20,00
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023,85
	- Steuerforderungen	393.297,25	0,00	0,00	393.297,25	0,00	225.809,07	167.488,18	143.832,14
	- Grundsteuer	3.107,36	0,00	0,00	3.107,36	0,00	1.781,68	1.325,68	2.370,31
	- Gewerbesteuer	389.495,18	0,00	0,00	389.495,18	0,00	223.425,10	166.070,08	141.374,27
	- Sonstige	694,71	0,00	0,00	694,71	0,00	602,29	92,42	87,56
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	480,00	0,00	0,00	480,00	0,00	62,00	418,00	23,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	394.378,49	0,00	0,00	394.378,49	0,00	226.113,33	168.265,16	144.898,99
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	150.905,30	0,00	0,00	150.905,30	0,00	147.581,48	3.323,82	3.041,71
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.901,51	0,00	0,00	1.901,51	0,00	0,00	1.901,51	800,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.116.872,09	0,00	0,00	2.116.872,09	0,00	0,00	2.116.872,09	2.354.311,34
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.819,70	0,00	0,00	23.819,70	0,00	0,00	23.819,70	7.197,95
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	13.719,58	0,00	0,00	13.719,58	0,00	42,00	13.677,58	21.802,74
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.701.596,67	0,00	0,00	2.701.596,67	0,00	373.736,81	2.327.859,86	2.532.053,23

*** 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:									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.174,59	0,00	0,00	15.174,59	0,00	15.174,59	0,00		4.887,38
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	280,48	0,00	0,00	280,48	0,00	280,48	0,00		954,56
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.433,39	0,00	0,00	3.433,39	0,00	3.433,39	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.357,72	0,00	0,00	24.357,72	0,00	24.357,72	0,00		43.132,19
4.	Summe der Verbindlichkeiten	43.246,18	0,00	0,00	43.246,18	0,00	43.246,18	0,00		48.974,13

*** 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	222.300,00	222.031,21	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	725.100,00	645.798,28	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	424.400,00	-568.291,85	9.750,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.448.500,00	2.401.842,64	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	2.820.300,00	2.701.380,28	9.750,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	207.900,00	201.943,80	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	563.900,00	501.983,04	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	215.500,00	190.971,37	9.750,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.448.500,00	1.407.445,55	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.435.800,00	2.302.343,76	9.750,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	27.300,00	23.824,92	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	20.200,00	2.707,79	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	2.457.100,00	1.075.078,95	1.810.406,57
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.504.600,00	1.101.611,66	1.810.406,57
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	2.418.285,87	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	2.418.285,87	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.940.400,00	5.822.241,29	1.820.156,57

*** 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: 70 Lambrechtshagen

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: 70 Lambrechtshagen

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	2.354.311,34
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	4.074.276,96	-1.720.292,14	326,52	2.354.311,34
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	4.074.276,96	-1.720.292,14	326,52	2.354.311,34
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	748.486,03	-----	-----	748.486,03
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-----	-----	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-992.950,80	-----	-992.950,80
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)	-----	-----	7.025,52	7.025,52
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.822.762,99	-2.713.242,94	7.352,04	2.116.872,09
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				2.116.872,09
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				2.116.872,09

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	3.857,84 €	3.857,84 €	- €	- €	- €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €		- €	- €
	leistungsorientierte Bezahlung		- €		- €	- €
4	Summe	3.857,84 €	3.857,84 €	- €	- €	- €

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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