

Elmenhorst/Lichtenhagen  
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan  
für das  
Haushaltsjahr  
2022**

# Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Ergebnishaushalt	24
Finanzhaushalt	25
Investitionsprogramm	27
Stellenplan	29
Anlagen	30
• Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	30
• Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	31
• Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr	32
• Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum	33
• Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit (Datenauswertung Rubikon)	34
• Investitionsübersicht	36
• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	69
• Übersicht über die Teilhaushalte	72

## Sonstiges

Von den nach § 1 Abs. 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- Wirtschafts- oder Haushaltspläne sowie geprüfte Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts – mit Ausnahme der Sparkassen - , für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- die Wirtschaftspläne/Haushaltspläne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände, die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten -, bei denen die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält.

Ergänzend angefügt sind:

- Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt 74
- Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushalts (Budgetregelungen) 77

**Haushaltssatzung der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen  
für das Haushaltsjahr 2022**

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 02.12.2021 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1**

**Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	5.133.300 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	5.777.100 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-643.800 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	4.833.300 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von	5.069.700 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-236.400 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	334.000 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	493.100 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	- 159.100 EUR

festgesetzt.

**§ 2**

**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

**§ 3**

**Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 480.000 EUR.

**§ 5**

**Hebesätze**

Information zu den Hebesätzen

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden in der Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	280 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	360 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	325 v. H.

**§ 6**

**Amtsumlage**

entfällt

**§ 7**

**Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,11 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

**§ 8**  
**Weitere Vorschriften**

keine

**Nachrichtliche Angaben:**

- |  |                 |
|--|-----------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt<br>Das Ergebnis zum 31.12 des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                                    | 4.579.342 EUR.  |
| 2. Zum Finanzhaushalt<br>Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des<br>Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 10.827.281 EUR. |
| 3. Zum Eigenkapital<br>Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>beträgt voraussichtlich                     | 22.909.317 EUR. |

Kritznow, den  
Ort, Datum

Siegel

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

**Hinweis:**

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom  
angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme für 10 Arbeitstage nach Bekanntmachung wäh-  
rend der Sprechzeiten des Amtes Warnow-West im Amtsgebäude, Zimmer 2.16 öffentlich aus.

Kritznow, den  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

# Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen  
für das Haushaltsjahr 2022

## Inhalt

1.	Grundlagen und Rahmenbedingungen	5
2.	Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung	5
3.	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	6
3.1.	Darstellung des Haushaltsausgleichs	6
3.1.1.	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	6
3.1.2.	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum	8
3.2.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassen- kredite im Finanzplanungszeitraum	9
4.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	10
5.	Erläuterung der Haushaltsansätze	11
5.1.	Wichtige Erträge und Einzahlungen	11
5.2.	Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	14
5.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre	18
5.4.	Verpflichtungsermächtigungen	19
5.5.	Verbindlichkeiten	19
5.5.1.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	19
5.5.2.	Entwicklung der Investitionskredite	19
5.5.3.	Kassenkredite	19
5.6.	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	19
5.7.	Entwicklung der Sonderposten	19
5.8.	Entwicklung der Rückstellungen	20
5.9.	Übersicht über freiwillige Leistungen	21
6.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	21
7.	Übersicht über die Zuwendung an Fraktionen	22
8.	Stellenplan	22
9.	Fazit und Ausblick	22

## **1. Grundlagen und Rahmenbedingungen**

### Budgetdiskussion:

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2022 wurde auf der Grundlage der Anmeldungen der Fachämter aufgestellt. Dabei erfolgte eine Abstimmung mit den budgetverantwortlichen Amtsleitern.

Der im Ergebnis dieser Abstimmung entstandene Entwurf wurde am 29.09.2021 vom Finanzausschuss der Gemeinde und am 11.11.2021 vom Hauptausschuss diskutiert. Hierbei wurden die Haushaltslage des Gesamthaushaltes über alle Budgets dargelegt und die einzelnen Budgets/Teilhaushalte detailliert betrachtet. Entsprechend der Empfehlung des Finanzausschusses wurde anschließend der vorliegende Haushaltsplan mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 aufgestellt.

### Haushaltserlass:

Ein Haushaltserlass bzw. Orientierungsdaten des Ministeriums für Inneres und Europa für das Haushaltsjahr 2022 liegen derzeit noch nicht vor. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunale Haushaltswirtschaft können nur geschätzt werden und sind mit großen Unsicherheiten behaftet. Infolge wurden die Zuweisungsbeträge und Umlagen sehr vorsichtig angesetzt.

Wesentliche Grundlagen für die doppische Haushaltsplanung sind die Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern vom 13.07.2011 zuletzt geändert durch Artikel 1 des Doppik-Erleichterungsgesetzes vom 23.07.2019, die Gemeinde-Haushaltsverordnung-Doppik vom 25.02.2008 zuletzt geändert durch Artikel 1 der Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23.07.2019 und die Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenvorordnung-Doppik in der aktuellen Fassung vom 23.07.2019.

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch die Gemeindevertretung der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen am 03.07.2014 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2022 sind die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 festgestellt. Der Jahresabschluss 2020 ist bereits geprüft. Für die Folgejahre bis 2020 liegen vorläufige Jahresabschlüsse vor, die in die Erläuterungen einbezogen wurden.

## **2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung**

### Gemeindegebiet

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen liegt im Landkreis Rostock, nordwestlich der Hansestadt Rostock. Sie bildet seit dem 06.05.1991 zusammen mit den Gemeinden Kritzmow, Lambrechtshagen, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf das Amt Warnow-West. Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Elmenhorst und Lichtenhagen. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.205 ha.



Einschätzung der dauernden Leistungsfähigkeit

	2012 festgest.	2013 festgest.	2014 festgest.	2015 festgest.	2016 festgest.	2017 festgest.	2018 vorl.	2019 vorl.	2020 vorl.	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan
<b>Entwicklung Jahresergebnis EHH</b>														
11. Summe d.d. Erträge	4.531.533,78	4.560.798,35	4.476.895,63	5.186.263,43	4.690.237,11	5.592.205,21	4.436.347,83	4.863.161,67	5.547.308,91	5.204.600	5.133.300	5.144.800	5.094.800	5.109.800
21. Summe d.d. Aufwendungen	4.466.600,00	3.879.399,89	4.295.419,71	4.229.184,77	4.372.006,93	4.452.028,24	3.881.391,54	4.182.057,46	4.228.712,67	5.204.600	5.771.100	5.080.700	5.079.600	5.075.600
22. Laufendes Ergebnis VV	64.933,78	681.398,47	131.476,12	957.078,66	318.230,18	1.131.176,67	554.956,39	681.104,21	3.118.596,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200
Finanzergebnis	66.799,70	90.041,01	63.691,43	26.502,80	39.253,20	29.646,86								
Abgrenzende Ergebnisse	135.206,43	271,17												
vorläufiges Jahresergebnis	266.924,91	771.439,48	195.441,72	983.584,46	357.523,38	1.162.823,53	598.956,39	661.104,21	3.118.596,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200
Finanzausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
veranschlagte SOWO							280.424,00	280.424,00	283.600,00					
veranschlagte AFK							613.700,00	635.900,00	709.100,00					
31. Jahresergebnis	266.924,91	771.439,48	195.441,72	983.584,46	357.523,38	1.162.823,53	266.680,39	325.628,21	893.096,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200
33. Ergebnisvortrag	266.924,91	1.038.364,39	1.233.806,11	2.217.390,57	2.574.913,95	3.737.737,48	4.004.417,87	4.330.046,08	5.223.142,32	5.223.142	4.579.342	4.643.442	4.658.642	4.692.842
<b>HH-Ausgleich FHH</b>														
Forderungen EHK JA														
18. Solde aus Ein- und Auszahlungen	3.506.623,11	3.586.816,64	3.194.363,25	2.747.542,00	3.800.133,71	4.252.147,20	5.371.517,69	5.882.014,93	4.658.737,73	6.014.544	5.291.144	4.895.644	5.385.644	5.823.344
29. Solde Ein- und Auszahlungen Investitionen	641.930,91	841.847,62	-83.632,04	856.472,64	702.847,60	1.462.758,64	649.029,24	644.159,45	1.368.802,14	-24.400	-236.400	473.300	421.000	448.000
32. ordentliche Tilgung	-560.106,45	-1.229.144,20	-935.539,00	207.315,25	-243.869,19	-335.882,57	-135.918,20	-1.865.230,65	-19.549,40	-695.000	-159.100	16.700	16.700	16.700
Forderungen EHK JE	3.586.816,64	3.194.363,25	2.747.542,00	3.800.133,71	4.252.147,20	5.371.517,69	5.882.014,93	4.658.737,73	6.014.544,01	5.291.144	4.895.644	5.385.644	5.823.344	6.280.044
36. Veränderung der Ford. gegenüber dem Amt	80.193,53	-392.453,39	-446.821,25	1.052.591,71	452.013,49	1.118.370,49	510.497,24	-1.223.277,20	1.355.606,28	-723.400	-395.500	490.000	437.700	456.700
HH-Berete						507.021,21	1.087.257,01	1.892.299,68	1.514.883,16					
sonstiger SOWO	524.496,19	524.496,19	524.496,19	524.496,19	524.496,19	524.496,19	524.496,19	524.496,19	439.396,19	26.696,19	26.696,19	26.696,19	26.696,19	26.696,19

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis	je Einwohner	vorzutragende Beträge
			in EUR		
		1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig*</b>				
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	266.925	64	266.925
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	771.439	185	1.038.364
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	195.442	50	1.233.806
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	983.584	251	2.217.391
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	357.523	89	2.574.914
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	1.162.824	288	3.737.737
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2018	266.680	66	4.004.418
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2019	325.628	79	4.330.046
	<b>bisher vorzutragen vorläufig*</b>		<b>4.330.046</b>		
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Haushaltsergebnis) vorläufig*	2020	893.096	215	5.223.142
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsplan)	2021	0	0	5.223.142
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2022</b>	<b>-643.800</b>	<b>-151</b>	<b>4.579.342</b>
<b>3.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2022</b>	<b>4.579.342</b>		
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>				
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	64.100	15	4.643.442
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	15.200	4	4.658.642
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	34.200	8	4.692.842
<b>5.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>		<b>4.692.842</b>		

\* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

### 3.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht, also unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser wurde in der Eröffnungsbilanz mit 3.398.793,79 EUR festgestellt.

Der Überschuss der laufenden Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen reicht in allen bisherigen Haushaltsjahren aus, um die Tilgungsleistungen zu erwirtschaften, zumal die Gemeinde seit Ende 2012 keine Kreditverpflichtungen mehr hat. Die negativen Salden der Jahre 2021 und 2022 können durch die vorzutragenden Beträge ausgeglichen werden.

Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener	Saldo der lfd.	je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	in Haushaltsfolge-jahre vorzutragende Beträge
			Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen			
			in EUR				
1	2	3	4	5	6		
<b>1.</b>	<b>aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig</b>		<b>3.398.794</b>				<b>3.398.794</b>
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	581.046	641.931	153	60.885	4.096.647
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	841.848	841.848	201	0	4.926.379
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	483.632	483.632	116	0	5.410.011
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	854.473	854.473	220	0	6.264.484
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	702.648	702.648	179	0	6.967.131
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	1.462.759	1.462.759	363	0	8.429.890
	Haushaltsergebnis vorläufig	2018	649.029	649.029	161	0	9.078.919
	Haushaltsergebnis vorläufig	2019	644.359	644.359	158	0	9.723.278
	<b>bisher vorzutragen vorläufig</b>		<b>9.723.278</b>	<b>6.280.678</b>		<b>60.885</b>	<b>9.723.278</b>
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	1.368.802	1.368.802	331	0	11.092.081
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-28.400	-28.400	-7	0	11.063.681
2.	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2022</b>	<b>-236.400</b>	<b>-236.400</b>	<b>-55</b>	<b>0</b>	<b>10.827.281</b>
3.	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2022</b>	<b>10.827.281</b>	<b>7.384.680</b>		<b>60.885</b>	<b>10.827.281</b>
4.	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>						
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	473.300	473.300	111	0	11.300.581
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	421.000	421.000	99	0	11.721.581
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	440.000	440.000	103	0	12.161.581
5.	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>		<b>12.161.581</b>	<b>8.718.980</b>		<b>60.885</b>	<b>12.161.581</b>

### 3.2. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum wird in **Muster 5b** dargestellt.

In den Zeilen 1 bis 3 sowie 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde (Guthaben auf dem Verrechnungskonto der Einheitskasse beim Amt) werden im Finanzplanungszeitraum zunächst auf 4.895.644 EUR im Haushaltsjahr abnehmen und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder auf 6.280.044 EUR anwachsen. Die mittelfristige Finanzplanung sieht bisher jedoch kaum Investitionsmaßnahmen vor.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und planmäßige Tilgung von Krediten)
- dem Investitionsbereich (Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionen)

- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern.

Sofern in Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Jahr der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Der Haushaltsausgleich ist in allen vorliegenden Haushaltsjahren gegeben.

Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 12.161.581 EUR zu verzeichnen. Diese wird benötigt, um die Unterdeckung des Saldos aus Investitionstätigkeit zu kompensieren, der am Ende des Finanzplanungszeitraums -5.911.665 EUR beträgt.

#### 4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende des Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle. Es handelt sich auch hier teilweise noch um vorläufige Angaben, da bisher nur die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 festgestellt sind.

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres
				Allgemeine Kapitalrücklage	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	Rücklage komm. Finanzausgleich	Sonst. zweckgeb. Ergebnisrücklagen	
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Bestand zum Ende des Haushaltsvorjahres</b>							
1.1.	Eröffnungsbilanz			17.222.863	45.000	0	0	17.267.863
	Jahresabschluss festgestellt	2012	266.925	17.222.863	0	0	0	17.534.787
	Jahresabschluss festgestellt	2013	771.439	17.224.088	35.051	0	0	18.342.504
	Jahresabschluss festgestellt	2014	195.442	17.224.086	11.194	0	0	18.549.137
	Jahresabschluss festgestellt	2015	983.584	17.224.086	33.042	0	0	19.565.763
	Jahresabschluss festgestellt	2016	357.523	17.224.086	26.003	0	0	19.949.289
	Jahresabschluss festgestellt	2017	1.162.824	17.206.166	41.319	0	0	21.135.512
	Jahresabschluss vorläufig*	2018	266.680	17.206.166	20.399	0	0	21.422.591
	Jahresabschluss vorläufig*	2019	325.628	17.206.166	11.830	0	0	21.760.049
	<b>bisher vorzutragen vorläufig</b>		<b>4.330.046</b>	<b>17.206.166</b>	<b>223.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.760.049</b>
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergeb.)*	2020	5.223.142	17.206.166	523.809	0	0	22.953.117
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	5.223.142	17.206.166	823.809	0	0	23.253.117
<b>2.</b>	<b>Bestand zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2022</b>	<b>4.579.342</b>	<b>17.206.166</b>	<b>1.123.809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.909.317</b>
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres</b>							
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	4.643.442	17.206.166	1.123.809	0	0	22.973.417
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	4.658.642	17.206.166	1.123.809	0	0	22.988.617
<b>4.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2025</b>	<b>4.692.842</b>	<b>17.206.166</b>	<b>1.123.809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.022.817</b>

\* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz mit 17.267.862,51 EUR festgestellt. Die vorläufigen Jahresergebnisse werden zunächst als Ergebnisvortrag ausgewiesen, da über ihre Verwendung noch kein Beschluss gefasst wurde. Das Eigenkapital beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich 23.022.817 EUR. Darin enthalten sind voraussichtlich 1.123.809 EUR Kapitalrücklagen aus investiven Zuweisungen, da diese in keinem Haushaltsjahr in Anspruch genommen werden müssen. Von 2020 bis 2022 erhält die Gemeinde Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG in Höhe von jährlich ca. 300.000 EUR, die ebenfalls in die zweckgebundene Kapitalrücklage einzustellen sind. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich der Erhaltung des Eigenkapitals und einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

## **5. Erläuterung der Haushaltsansätze**

### **5.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen**

Die Summe der laufenden Erträge beträgt 5.133.300 EUR. Gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 5.204.600 EUR) bedeutet dies eine Verminderung um 71.300 EUR.

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** betragen 3.664.300 EUR (Vorjahr 3.425.100 EUR). Im Vergleich zum letzten Haushaltsjahr erwartet die Gemeinde insgesamt 37.000 EUR mehr Einkommens- und Umsatzsteueranteile. Diese sind nach Mitteilung vom statistischem Amt auf Grundlage der Septemberdaten 2020 veranschlagt. Die Steuererträge (A Steuer, B Steuer) sind auf der Basis der tatsächlichen Veranlagungen 2021 angesetzt. Die Gewerbesteuer ist höher als nach den vom Finanzamt festgesetzten Vorauszahlungen in Höhe von 1.200.000 EUR veranschlagt (Vorjahr 1.000.000 EUR).

Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüssen** werden in Höhe von 801.900 EUR (Vorjahr 1.103.700 EUR) erwartet. Diese Position beinhaltet die Erträge aus der Auflösung aus Zuwendungen (Fördermittel, Erschließungsbeiträge), die nicht zahlungswirksam sind, in Höhe von 282.400 EUR. Bei den Zuweisungen aus dem Digitalpakt Schulen wird mit 102.000 EUR gerechnet. Die Schlüsselzuweisungen wurden wie im Vorjahr in Höhe von 417.400 EUR veranschlagt.

Im Vorjahr wurde der Ergebnishaushalt durch die Auflösung des Sonderpostens Haushaltskonsolidierungsrücklage ausgeglichen (412.700 EUR). Dieser ist damit planerisch aufgebraucht.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** betragen 43.500 EUR und werden damit um 30.000 EUR geringer veranschlagt als im Vorjahr (Vorjahr 73.000 EUR). Die Erträge für die Entgelte Wasser- und Bodenverband werden in Höhe von 25.000 EUR (Vorjahr 55.000 EUR) geplant. In geraden Jahren wie 2022 werden nur Gebühren über 50 EUR erhoben. Die Beiträge an die Verbände werden infolge der Zunahme von Schäden steigen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betragen 385.300 EUR (Vorjahr 355.000 EUR). Sie betreffen die Mieten und Pachten, die an die aktuellen Verträge angepasst wurden.

Erträge aus **Kostenerstattungen und Umlagen** werden in Höhe von 57.100 EUR erwartet (Vorjahr 66.400 EUR). Es handelt sich dabei um den Schullastenausgleich, Kostenerstattungen für den Schulsport und Elternanteile Lernmittel.

Die **Zinserträge und sonstigen Finanzerträge** werden in Höhe von 26.100 EUR (Vorjahr 21.300 EUR) geplant. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG, die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer und die Zinserträge aus Geldanlagen, die wieder leicht ansteigen.

**Sonstige laufende Erträge** sind in Höhe von 155.100 EUR (Vorjahr 160.100 EUR) zu erwarten. Es handelt sich hierbei um die Konzessionsabgaben. Die Konzessionsabgaben werden im Vergleich zum Vorjahr niedriger ausfallen.

Die im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen weichen teilweise von den im Ergebnishaushalt veranschlagten Erträgen ab. Dies ist vor allem darin begründet, dass im Ergebnishaushalt die Auflösungen aus Sonderposten sowie die Auflösung von Rückstellungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Erträgen gelten somit auch für die Einzahlungen.

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt die Tabelle auf der folgenden Seite.

Insgesamt muss von einer zunächst rückläufigen finanziellen Grundausstattung ausgegangen werden. Die Steuereinnahmen werden infolge der Corona-Pandemie und der sich daraus ergebenden gesamtwirtschaftlichen Entwicklung Ausfälle erleiden, die zahlenmäßig kaum zu benennen sind. Die konsequente Ausschöpfung des eigenen Einnahmepotenzials muss daher stärker in den Fokus rücken. Der sonstige Sonderposten (Haushaltssolidierungsmittel) ist planerisch fast aufgebraucht.

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen

Lfd. Nr.	Ertrags-/Einzahlungsarten	RE 2020 vorl.		Plan 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.926.748,79	3.873.654,93	3.425.100	3.425.100	3.664.300	3.664.300	3.777.800	3.777.800	3.777.800	3.777.800	3.777.800	3.777.800
	davon	7.124,39	7.005,33	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
	Grundsteuer A	409.255,59	407.430,68	407.000	407.000	409.000	409.000	409.000	409.000	409.000	409.000	409.000	409.000
	Grundsteuer B	1.317.226,49	1.263.468,67	1.000.000	1.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
	Gewerbesteuer	1.929.483,12	1.929.483,12	1.765.400	1.765.400	1.829.900	1.829.900	1.939.700	1.939.700	1.939.700	1.939.700	1.939.700	1.939.700
	Einkommenssteuer	238.427,62	238.427,62	219.500	219.500	192.000	192.000	195.700	195.700	195.700	195.700	195.700	195.700
	Umsatzsteuer	13.293,00	13.335,20	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
	Hundesteuer	11.938,58	14.504,31	12.800	12.800	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	Zweitwohnungssteuer												
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen	918.915,55	909.640,35	1.103.700	417.400	801.900	519.400	682.800	400.700	681.800	400.700	677.800	400.700
	davon	665.478,35	665.478,35	417.400	417.400	417.400	417.400	400.700	400.700	400.700	400.700	400.700	400.700
	Schlüsseluweisung	68.100,00	0,00	273.600	0	282.400	0	282.000	0	281.000	0	277.000	0
	Auflösung SOPO FM	281.300,00	0,00	412.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	öff.-rechtliche Leistungsentgelte	86.197,05	85.663,81	73.000	55.500	43.500	26.000	57.600	44.600	38.600	25.600	57.600	44.600
	privatrechtliche Leistungsentgelte	343.338,89	349.710,13	365.000	365.000	385.300	385.300	384.800	384.800	354.800	354.800	354.800	354.800
5.	Kostenerstattungen, Umlagen	96.019,54	96.031,58	66.400	66.400	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100
9.	Zinserträge/-einzahlungen	21.406,55	18.264,37	21.300	21.300	26.100	26.100	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600
	davon	6.678,02	4.446,84	9.900	9.900	14.500	14.500	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	für Geldanlagen	14.728,53	13.817,53	11.400	11.400	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
	aus Forderungen												
	sonst. laufende Erträge/Einzahlung	154.682,54	158.394,21	160.100	160.100	155.100	155.100	155.100	155.100	155.100	155.100	155.100	155.100
10.	davon	149.136,01	153.408,45	160.000	160.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
	Konzessionsabg.	5.547.308,91	5.491.359,38	5.204.600	4.500.800	5.133.300	4.833.300	5.144.800	4.849.700	5.094.800	4.800.700	5.109.800	4.819.700
11.	Ordentliche Erträge/Einzahlung												
	Außerordentliche Erträge/Einzahlung	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Summe	5.547.308,91	5.491.359,38	5.204.600	4.500.800	5.133.300	4.833.300	5.144.800	4.849.700	5.094.800	4.800.700	5.109.800	4.819.700
	Erträge/Einzahlung je Einwohner	1.300,66	1.287,54	1.218,88	1.054,05	1.202,18	1.131,92	1.204,87	1.135,76	1.193,16	1.124,29	1.196,67	1.128,74

unter Berücksichtigung der geplanten Auflösung SOPO

## 5.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit beträgt 5.777.100 EUR (Vorjahr 5.204.600 EUR). Gegenüber 2021 werden die laufenden Aufwendungen um 572.500 EUR erhöht veranschlagt.

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von 384.000 EUR werden gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 373.200 EUR) um 10.800 EUR erhöht veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr) und die Dienstbezüge für geringfügig Beschäftigte, die Schulsekretärin und die Mitarbeiter des Bauhofs. Die Aufwendungen für die Personalkosten wurden unter Berücksichtigung des geltenden Tarifabschlusses geplant, der über 2022 hinaus gilt. Für Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit werden 63.000 EUR (Vorjahr 60.000 EUR) veranschlagt. Berücksichtigt wurde auch der Behindertenbeauftragter.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** werden im Umfang von 1.297.000 EUR (Vorjahr 1.026.800 EUR) erwartet.

Für die Bewirtschaftung und Unterhaltung des neu errichteten Ärztehauses werden Mittel in Höhe von 7.500 EUR (Vorjahr 5.600 EUR) veranschlagt.

Das Gebäude Dorfstraße 41 wird dem Produkt 11402 zugeordnet, nachdem die Wohnnutzung entfallen ist. Für die Unterhaltung des Gebäudes werden 1.500 EUR beantragt. Über die zukünftige Nutzung muss zeitnah entschieden werden

Die Sachkosten des Bauhofes werden nahezu konstant gehalten. Lediglich für die Müllentsorgung (Grünschnitt) werden 5.500 EUR zusätzlich benötigt.

Im Produkt Brandschutz werden mit 158.800 EUR rd. 6.600 EUR weniger bereitgestellt als im Vorjahr. Besondere Berücksichtigung fanden die Geräte und Fahrzeugunterhaltung in Höhe von 15.000 EUR. Die Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr belaufen sich auf 3.500 EUR. Berücksichtigung finden hierbei das Amtszelllager, Wettkampfgeräte, Bekleidung etc. Für die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt.

Für die Aufwendungen der Instandsetzung/Instandhaltung wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt. Zusätzlich werden weitere 3.000 EUR für die Nachrüstung von Torampeln, für Strom- und Luftanschluss für das neue Fahrzeug sowie für Beschilderung der Feuerwehrausfahrt beantragt.

Für die Unterhaltung von Teichen werden 8.000 EUR veranschlagt (Vorjahr 12.000 EUR). Für die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 wird ein Übertragungsvermerk für das Jahr 2022 gesetzt.

Für den Schullastenausgleich Grundschule werden wie im Vorjahr Mittel in Höhe von 19.800 EUR bei einer Schülerzahl von 18 Schülern geplant.

Für den Schullastenausgleich Regionaler Schüler werden auch wie im Vorjahr Mittel in Höhe von 86.000 EUR bei einer Schülerzahl von 86 Schülern geplant.

Die Mittel für die Heimat und Kulturpflege werden konstant zum Vorjahr gehalten. Für den Zuschuss für Veranstaltungen (Dorffest) werden Mittel in Höhe von 4.000 EUR veranschlagt sowie ein Übertragungsvermerk für das Jahr 2022 gesetzt (10.000 EUR).

Zur Weiterführung der Sanierungsarbeiten Fassade in der Kita wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt. Dieses Vorhaben war bereits Bestandteil der Haushaltsplanung 2021. Zusätzlich werden weitere 10.000 EUR für die Sanierung der Holzfassade berücksichtigt.

Im Produkt Sportstätten bewegen sich die beantragten Ansätze weitgehend im Rahmen des Vorjahres. Für die Unterhaltung der Sporthalle wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt. Weitere Mittel in Höhe von 350.000 EUR werden für die Sanierung des Lichtfirstes geplant. Die Mittel werden mit einem Sperrvermerk versehen. Dieser kann nur durch Beschluss der Gemeindevertretung aufgehoben werden.

Für die Unterhaltung kommunaler Wohnungen werden mit 77.000 EUR (Vorjahr 78.300 EUR) Mittel für die Grundsanieerung leergezogener Wohnungen bereitgestellt.

Für Stromkosten der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 15.000 EUR (Vorjahr 22.000 EUR) benötigt. Die Anlagen in Elmenhorst/Lichtenhagen sind auf LED umgerüstet, so dass die Stromkosten auf rd. 1/5 der Kosten des Jahres 2015 gesenkt werden konnten. Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung werden in Höhe von 70.000 EUR geplant. Für den Winterdienst werden Mittel in Höhe von 10.000 EUR bereitgestellt. Dies entspricht dem durchschnittlichen Bedarf der letzten Jahre. Für Unterhaltungsmaßnahmen von Entwässerungsanlagen in den Straßen werden 30.000 EUR (Vorjahr 20.000 EUR) geplant.

Für die Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen werden Mittel in Höhe von 20.000 EUR (Vorjahr 19.500 EUR) inkl. Grünschnitt geplant. Für die Baumpflege wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (Fällungsmaßnahmen: erster und zweiter Pflanzabschnitt). Diese Maßnahme war bereits Bestandteil der Haushaltsplanung 2021. Im Jahr 2022 sind neben den planmäßigen Pflegearbeiten am Altbestand und der Beseitigung von Wetterschäden Ausgleichspflanzungen vorgesehen. Hierfür werden 25.000 EUR veranschlagt.

**Abschreibungen** wurden in einer Gesamthöhe von 707.400 EUR berücksichtigt (Vorjahr 675.400 EUR). Diese entfallen auf die Produkte Kommunale Wohnungen (6.200 EUR), Gebäudemanagement (10.200 EUR), Bauhof (37.000 EUR), Brandschutz (68.000 EUR), Grundschule (22.100 EUR), Heimat/Kulturpflege (400 EUR), Tageseinrichtungen (37.900 EUR), Spielplätze (5.200 EUR), Sportstätten (56.300 EUR), Gemeindestraßen (408.000 EUR), Öffentliches Grün (1.500 EUR), Gewässerunterhaltung (26.600 EUR) und Gemeindezentrum (28.000 EUR). Die Steigerung um 32.000 EUR ist Folge der Investitionen des Vorjahres im Bereich Brandschutz und Infrastruktur.

Für **Zuwendungen und Umlagen** werden Aufwendungen in Höhe von 3.100.100 EUR (Vorjahr 2.984.600 EUR) veranschlagt. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 1.646.600 EUR wie auch im Vorjahr ein. Zugrunde liegt der beschlossene Umlagesatz von 39,71 %.

Die Amtsumlage wurde mit 608.300 EUR mit einem Prozentsatz von 13,66 % der Umlagegrundlage eingestellt (Vorjahr 606.000 EUR bei 13,60 % der Umlagegrundlage).

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet.

Die Ausgleichszahlungen für Kinder in Tageseinrichtungen werden in Höhe von 622.600 EUR für 310 Kinder (Vorjahr 595.800 EUR für 325 Kinder) veranschlagt.

Die **Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen** werden in Höhe von 100 EUR wie auch im Vorjahr geplant. Hierbei handelt es sich um sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Für die **sonstigen laufenden Aufwendungen** werden 288.500 EUR (Vorjahr 144.500 EUR) geplant. Diese Position beinhaltet die Kosten für die Geschäftsaufwendungen, Internet, Versicherungen, Repräsentationen, Ehrungen etc.

Für die Beschaffung von Tablets bzw. iPads für die Gemeindevertretung und sachkundige Einwohner wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (26.000 EUR), ebenso für die Schulungskosten.

Für Informationstechnik werden für die Grundschule Mittel in Höhe von 17.400 EUR (Vorjahr 20.000 EUR) beantragt. Diese beinhalten unter anderem 15 Schüler-Laptops, die Erstellung einer neuen Web-Site, Wartungen, Software etc. Weitere 102.000 EUR stehen für die Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schulen zur Verfügung.

Für Bauleitplanung werden alle noch verfügbaren Mittel in das Jahr 2022 übertragen und stehen weiter zur Verfügung. Zusätzlich werden insgesamt 70.000 EUR, davon 25.000 EUR B-Plan Steinbecker Eck, 30.000 EUR Gemeindeentwicklungskonzept und 15.000 EUR F-Plan veranschlagt.

Die im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Auszahlungen weichen teilweise von den im Ergebnishaushalt veranschlagten Aufwendungen ab. Dies ist vor allem darin begründet, dass im Ergebnishaushalt die Abschreibungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Aufwendungen gelten somit auch für die Auszahlungen.

Insgesamt kann trotz Sparbemühungen von einem kontinuierlich ansteigenden Finanzbedarf ausgegangen werden, der in 2022 punktuell verstärkt ist (Lichtfirst Sporthalle 350.000 EUR). Neben der allgemeinen Teuerungsrate werden zusätzliche Finanzbedarfe infolge des steigenden Unterhaltungsaufwandes erwachsen.

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die Tabelle auf der folgenden Seite.

lfd. Nr.	Aufwands-/Auszahlung-sarten	RE 2020 vorl.		Plan 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Aufwen-dungen	Auszahl-ungen										
12.	Personalaufwendungen/-auszahlungen	349.826,00	349.722,28	373.200	373.200	384.000	384.000	390.200	394.200	394.200	394.200	394.200	394.200
13.	Aufwendungen/Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	962.304,44	949.327,37	1.026.800	1.026.800	960.000	960.000	1.116.400	1.116.400	766.400	766.400	766.400	766.400
15.	Abschreibungen	709.100,00	0,00	675.400	0	707.400	0	704.300	0	699.900	0	695.900	0
	davon												
	Infrastrukturvermögen bebaute Grundstücke	437.400,00	0,00	405.400	0	427.200	0	411.900	0	411.900	0	408.900	0
		143.900,00	0,00	146.000	0	141.000	0	140.000	0	140.000	0	140.000	0
17.	Zuwendungen, Umlagen	2.804.525,93	2.720.086,24	2.984.600	2.984.600	3.100.000	3.100.000	3.101.200	3.101.200	3.101.200	3.101.200	3.101.200	3.101.200
	davon	1.443.474,75	1.443.474,75	1.575.700	1.575.700	1.646.000	1.646.000	1.646.000	1.646.000	1.646.000	1.646.000	1.646.000	1.646.000
	Kreisumlage	585.826,52	585.826,52	606.000	606.000	608.300	608.300	608.400	608.400	608.400	608.400	608.400	608.400
	Amtsumlage	125.661,41	125.661,41	116.700	116.700	129.300	129.300	129.300	129.300	129.300	129.300	129.300	129.300
	Gewerbesteuerumlage												
	Zins- und sonstige												
19.	Finanzaufwendungen/Auszahlungen	2.473,50	1.958,50	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
20.	Sonst. lfd. Aufwendungen/Auszahlungen	107.950,63	101.462,85	144.500	144.500	288.800	288.800	118.700	118.000	118.000	99.900	118.000	118.000
21.	Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	4.228.712,67	4.122.557,24	5.204.600	4.529.200	5.440.300	4.732.900	5.430.900	4.726.600	5.079.800	4.379.900	5.075.800	4.379.900
24.	Außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Aufwendungen/Auszahlungen	4.228.712,67	4.122.557,24	5.204.600	4.529.200	5.440.300	4.732.900	5.430.900	4.726.600	5.079.800	4.379.900	5.075.800	4.379.900
	je Einwohner	991,49	966,60	1.218,88	1.060,70	1.274,07	1.108,41	1.271,87	1.106,93	1.189,65	1.025,74	1.188,71	1.025,74

unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen

### 5.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre

Gemäß Empfehlung des Finanzausschusses vom 29.09.2021 und nach Festlegung in der Haushaltssatzung zum Haushaltsjahr 2022 werden die Investitionen im Finanzhaushalt ab einer Wertgrenze von 100.000 EUR dargestellt.

Eine Investitionsübersicht über alle Maßnahmen ist als Anlage beigefügt.

Das Investitionsprogramm 2022 sieht u.a. folgende neue Maßnahmen vor:

Teilhaushalt	2	Bürgerdienste
Produkt	211	Grundschulen
Maßnahme	45	<b>Ersatzneubau Grundschule</b>

	gesamt	2017-2019	2020/2021	2022
Auszahlungen AiB	625.006	68.506	556.500	0

#### Erläuterung:

Nachdem die Gemeinde grundsätzlich beschlossen hat einen neuen Schulstandort zu entwickeln, sollen die Planungen fortgeführt werden.

Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen.

#### Auswirkungen:

In der Bilanz resultieren auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme anteilig für die Planungskosten um ca. 7.800 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	541	Gemeindestraßen
Maßnahme	57	<b>Deckenerneuerung Gewerbeallee</b>

	gesamt	2021	2022
Auszahlungen AIB	520.000	350.000	170.000

#### Erläuterung:

Die erstmalige Herstellung und Inbetriebnahme der Gemeindestraßen „Gewerbeallee“, Wald- und Feldweg sowie Steinbecker Weg erfolgte Anfang der 90iger Jahre und liegt bereits 28 Jahre zurück. Die anvisierten dringend erforderlichen baulichen Erhaltungsmaßnahmen, die einer Erneuerung aufgrund der Sanierung sowohl der Deckschicht als auch der Binderschicht zuzuordnen sind, hätten bereits nach ca. 20 Jahren erfolgen müssen.

Die Asphaltdeckschicht ist als Verschleißschicht anzusehen. Das Bindemittel in den Deck- und Tragschichten verbraucht sich ebenfalls über die Jahre. Der Schutz und Erhalt der Nutzungsdauer der darunterliegenden Tragschichten (im Zuge eines kompletten Vollausbau beträgt die ND 35 Jahre) soll dadurch gewährleistet werden.

Um den sensiblen Gewerbe- und Lieferverkehr nicht vollständig einzuschränken, sind vorerst 3 grobe Bauabschnitte angedacht, wobei mit dem Straßenabschnitt mit den gravierendsten Fahrbahnschäden „Gewerbeallee“ zwischen den Einmündungen „Feldweg“ und „Waldweg“ nach Klärung der Ursachen für die Fahrbahneinbrüche begonnen werden sollte. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen. Die Anzahlung auf Sonderposten der Straßenausbaubeiträge wird für o. g. Vorhaben eingesetzt.

#### **Auswirkungen:**

In der Bilanz resultieren auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen in Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen um ca. 14.800 EUR.

#### **5.4. Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V bestehen auch aus Vorjahren nicht. Damit entfällt die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.

#### **5.5. Verbindlichkeiten**

##### **5.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres**

Die Entwicklung wird in **Muster 4a** als Anlage dargestellt.

##### **5.5.2. Entwicklung der Investitionskredite**

Für das Haushaltsjahr 2022 ist keine Kreditneuaufnahme vorgesehen. Der letzte Kredit der Gemeinde wurde zum Jahresende 2012 vollständig getilgt.

##### **5.5.3. Kassenkredite**

Die Aufnahme von Kassenkrediten ist 2022 entsprechend der Planung im Finanzhaushalt nicht erforderlich. Zur Abdeckung von möglichen unterjährigen Liquiditätsengpässen z. B. durch Vorfinanzierung von Investitionen wird jedoch ein Kassenkreditrahmen von 450.000 EUR veranschlagt. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

#### **5.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte getätigt. Bürgschaften wurden nicht übernommen.

## 5.7. Entwicklung der Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie kostenfrei von Erschließungsträgern übertragene Vermögensgegenstände sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinde dar, da sie nicht aus eigener Finanzkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Insoweit bilden sie ein eigenständiges Finanzierungsinstrument. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Als sonstiger Sonderposten werden daneben die von der Gemeinde angesparten Haushaltskonsolidierungsmittel ausgewiesen. Durch die im Haushaltsjahr 2021 veranschlagte Inanspruchnahme im Umfang von 412.700 EUR sind diese planerisch weitgehend ausgeschöpft. Die weiteren Veränderungen im Finanzplanungszeitraum beruhen ausschließlich auf planmäßigen Auflösungen der Sonderposten.

Ifd. Nr.	Art	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2020	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2021	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2022	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2023	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2024	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2025
		in EUR					
1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.669.313	7.385.713	7.094.613	6.794.713	6.499.713	6.205.713
1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.365.933	7.101.633	6.828.033	6.545.633	6.263.633	5.982.633
1.2.	Sonderposten aus Beiträge und ähnlichen Entgelten	303.380	284.080	266.580	249.080	236.080	223.080
1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige Sonderposten	524.496	439.396	26.696	26.696	26.696	26.696
4.1.	Sonstige Sonderposten / Sonstige (HH-Konsolidierung)	524.496	439.396	26.696	26.696	26.696	26.696
	Summe	8.193.809	7.825.109	7.121.309	6.821.409	6.526.409	6.232.409

## 5.8. Entwicklung der Rückstellungen

Die Entwicklung wird in **Muster 4b** als Anlage dargestellt.

Rückstellungen bestehen für 2 Rechtsstreite in Zusammenhang mit dem Abriss der Garagen und dem B-Plan 20.1.

## 5.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwen-	Erträge	Eigen-	Auszah-	Einzah-	Eigen-
			dungen		anteil	lungen	lungen	anteil
in EUR								
3	11402	<b>Gebäudemanagem.</b> Ärztehaus, Gewerbeeinheit	9.900	47.800	-37.900	9.900	47.800	-37.900
2	126	<b>Brandschutz</b> Jugend- wehr, Kameradschafts- kasse, LKW-Führerschein	13.700	8.500	5.200	13.700	500	13.200
2	281	<b>Heimat-/Kulturpflege</b> Dorffest, Seniorenarbeit, Kulturvereine	15.800	100	15.700	15.400	0	15.400
2	291	<b>Förderung v. Kirchen</b> Friedhofspflege Zuschuss Kirche	3.900	0	3.900	3.900	0	3.900
1	351	<b>Beihilfe Neugeborene</b>	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
2	36601	<b>Jugendarbeit</b> Bewirt- schaftung, Zuschuss Ju- gendarbeit	32.900	0	32.900	32.900	0	32.900
3	36602	<b>Spielplätze</b>	8.200	1.100	7.100	30.000	0	30.000
2	421/4	<b>Sport, -anlagen</b> Zu- schuss Vereine, PK, Bewirt- schaftung, Unterhaltung, Nutzungsentgelte	511.300	90.600	420.700	455.000	90.500	364.500
3	522	<b>Komm. Wohnungen</b> Mieten, Bewirtschaftung, Unterhaltung	108.100	120.000	-11.900	101.900	120.000	-18.100
1	11403	<b>Bauhof</b> Grünschnittan- nahme	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
3	573	<b>Gemeindezentrum</b> PK, Bewirtschaftung, Un- terhaltung, Vermietung	86.100	26.400	59.700	68.100	26.300	41.800
Summe			805.900	294.500	511.400	746.800	285.100	461.700

## 6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen weist wie bisher sowohl für das Haushaltsjahr 2022 als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes den Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus. Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum weiter verbessert werden. Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde

Leistungsfähigkeit der Gemeinde negativ beeinflussen könnten, sind nicht bekannt. Insoweit ist die dauernde Leistungsfähigkeit gegeben.

Die Datenauswertung aus **RUBIKON** wird als Anlage beigefügt.

## 7. Übersicht über die Zuwendung an Fraktionen

Fraktion	Sitzungen	laufend	gesamt
	EUR		
CDU	1.600	1.440	3.040
WG Das Dorf	2.560	1.440	4.000
FDP/SPD	1.280	1.440	2.720
Bündnis für die Gemeinde	1.280	1.440	2.720
gesamt	6.720	5.760	12.480

## 8. Stellenplan

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2021 beträgt 7,11.  
Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

## 9. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gesicherte Leistungsfähigkeit auf. Dies ist neben dem Bestand aus der Eröffnungsbilanz auch auf die positiven Ergebnisse der Vorjahre zurückzuführen. Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt sind im Haushaltsjahr und den Finanzplanungsjahren ausgeglichen, wobei auf die Vorträge aus Vorjahren zurückgegriffen werden muss.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes unter Berücksichtigung bestehender Haushaltsausgabereste voraussichtlich über einen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto im Amt in Höhe von 4.765.361 EUR. Die Höhe des Eigenkapitals kann im Bestand gemehrt werden.

Um den Haushaltsausgleich in den kommenden Jahren auch bei steigenden Belastungen zu sichern, wird es neben der Einhaltung der Vorgaben des Planes bei den Aufwendungen/Auszahlungen erforderlich, das Potenzial der laufenden Erträge/Einzahlungen wieder auszuschöpfen. Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen. Neben den einmaligen Investitionsauszahlungen sind insbesondere der Werteverzehr, der sich in den Abschreibungen widerspiegelt, sowie der zusätzliche Unterhaltungsaufwand zu beachten.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Leistungsfähigkeit der Gemeinde können zahlenmäßig nur zum Teil gefasst werden (s. Anlage). Es wird mit rückläufigen allgemeinen Finanzierungsmitteln gerechnet, was den Haushaltsausgleich zukünftig weiter erschweren wird.

Die Verwendung der Infrastrukturpauschale erfolgt ausschließlich investiv.

Die pauschalen Zuweisungen für den Wegfall der Ausbaubeiträge sollen für die Maßnahme Ausbau Gewerbeallee Elmenhorst eingesetzt werden.

# Ergebnishaushalt 2022

Seite : 24

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:19:48

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	Konto-nummer
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.926.748,79	3.425.100	3.664.300	3.777.800	3.777.800	3.777.800	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	918.915,55	1.103.700	801.900	682.800	681.800	677.800	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.197,05	73.000	43.500	57.600	38.600	57.600	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.338,89	355.000	385.300	384.800	354.800	354.800	441,443, 444,445, 448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.019,54	66.400	57.100	57.100	57.100	57.100	442,447, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.406,55	21.300	26.100	29.600	29.600	29.600	47
9.	+	Sonstige Erträge	154.682,54	160.100	155.100	155.100	155.100	155.100	46,451,491
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.547.308,91	5.204.600	5.133.300	5.144.800	5.094.800	5.109.800	
11.	-	Personalaufwendungen	349.826,00	373.200	384.000	390.200	394.200	394.200	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.304,44	1.025.800	1.297.000	766.400	766.400	766.400	52
14.	-	Abschreibungen	1.632,17	675.400	707.400	704.300	699.900	695.900	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.804.525,93	2.984.600	3.100.100	3.101.300	3.101.300	3.101.300	54
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.473,50	100	100	100	100	100	57
18.	-	Sonstige Aufwendungen	107.950,63	144.500	288.500	118.400	117.700	117.700	56,591
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.228.712,67	5.204.600	5.777.100	5.080.700	5.079.600	5.075.600	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.318.596,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	1.318.596,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200	
<b>Ergebnishaushalt/-rechnung</b>									
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	4.330.046,08	5.223.142	5.223.142	4.579.342	4.643.442	4.658.442	
			5.223.142,32	5.223.142	4.579.342	4.643.442	4.658.442	4.692.442	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Erläuterung
			des	Haushalts-	des	daten des	daten des	daten des	
			Haushalts-	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	zweiten	drillen	
			vorjahres	einschl.	jahres	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	
		Nachträge							
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
		1	2	3	4	5	6	nummer	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.873.654,93	3.425.100	3.664.300	3.777.800	3.777.800	3.777.800	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	909.640,35	417.400	519.400	400.700	400.700	400.700	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.663,81	55.500	26.000	44.600	25.600	44.600	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	349.710,13	355.000	385.300	384.800	354.800	354.800	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.031,58	66.400	57.100	57.100	57.100	57.100	642,647, 648
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.264,37	21.300	26.100	29.600	29.600	29.600	67
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	158.394,21	160.100	155.100	155.100	155.100	155.100	651,66
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	5.491.359,38	4.590.800	4.833.300	4.849.700	4.880.700	4.819.700	
10.	-	Personalauszahlungen	349.722,28	373.200	384.000	390.200	394.200	394.200	70
11.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	949.327,37	1.026.800	1.297.000	766.400	766.400	766.400	72
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.720.086,24	2.984.600	3.100.100	3.101.300	3.101.300	3.101.300	74
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.958,50	100	100	100	100	100	77
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	101.462,85	144.500	288.500	118.400	117.700	117.700	76
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	4.122.557,24	4.529.200	5.069.700	4.376.400	4.379.700	4.379.700	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.368.802,14	-28.400	-236.400	473.300	421.000	440.000	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	354.308,70	300.000	300.000	16.700	16.700	16.700	681,683
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	34.301,80	0	34.000	0	0	0	682,683
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	14.300,00	0	0	0	0	0	684-686
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688,689
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	402.910,50	300.000	334.000	16.700	16.700	16.700	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	422.459,90	995.000	493.100	0	0	0	781,784- 786
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788,789
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	422.459,90	995.000	493.100	0	0	0	
29.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-19.549,40	-695.000	-159.100	16.700	16.700	16.700	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	1.349.252,74	-723.400	-395.500	490.000	437.700	456.700	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691 + 692
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0	0	0	0	0	
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	6.553,54	0	0	0	0	0	699 J. 799

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung  Kontonummer	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	1.355.806,28	-723.400	-395.500	490.000	437.700	456.700	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.368.802,14	-28.400	-236.400	473.300	421.000	440.000	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	9.723.278,43	11.092.080	11.063.680	10.827.280	11.300.580	11.721.580	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	11.092.080,57	11.063.680	10.827.280	11.300.580	11.721.580	12.161.580	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	



Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-HH	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				in EUR									
				Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtauszahlungen		
1	2	3	4	5	6	7	8						
38	Vorflutinstansetzung Bereich Mühle	3	55201	0,00	7.000	0	0	0	0	0	0	0	7.000
39	Gewerbeallee Kreuzung RW-Kanal	3	55201	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000
40	BGA Gemeindezentrum	3	573	6.140,78	0	0	0	0	0	0	0	0	6.141
41	Gem.zentrum Beschallungsanlage	3	573	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000
42	Gesamt			3.999.586,36	995.000	493.100	0	0	0	0	0	0	5.487.686

Anlage 1  
Stellenplan

Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen  
Laushaltsjahr 2022

Nr.	Bezeichnung d. Stelle Amts-/Funktionsbez.	Anzahl u. Bewertung im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vorjahres		Anzahl u. Bewer- tung im lfd. Haus- haltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
		Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	
01	Schulsekretärin Bauhof	0,750	5	0,750	5	0,750	5	
02	Gemeindearbeiter/Sportstättenveran- twortl./Schulverantwortlicher	1,000	2	1,000	2	1,000	2	10 Std./Wo. Bauhof, 20 Std./Wo. Sport, 10 Std./Wo. Schule
03	Bauhof Vorarbeiter	1,000	5	1,000	5	1,000	5	
04	Bauhof Mitarbeiter	1,000	3	1,000	3	1,000	4	
05	Bauhof Mitarbeiter	1,000	2	1,000	2	1,000	2	
06	Bauhof Mitarbeiter	1,000	1	1,000	1	1,000	1	
07	Kontrolldienst	1,000	3	1,000	3	1,000	3	
08	Betreuung Trauerhalle	0,100	1	0,100	1	0,100	1	geringf. Besch. - Arbeitsstunden nach Bedarf
09	Gemeindesenorenarbeit	0,260	1	0,000	1	0,260	1	geringf. Besch. - Arbeitsstunden 45 monatlich (ab 01.07.21)
		<b>7,11</b>		<b>6,85</b>		<b>7,11</b>		

keine Beschäftigten in Altersteilzeit

# Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2022

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung			Kreditaufnahmen	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Erläuterungen
		in €	a) planmäßig	b) Umschuldung	c) außerplanmäßig	a) Neuaufnahme	in €	Konto- nummer
			b) Umschuldung			b) Umschuldung		
1	2	3	4			5		
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0	b) 0	c) 0	a) 0	0	311-319
			b) 0			b) 0		
			c) 0			-----		
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0	b) 0	c) 0	a) 0	0	331-337
			b) 0			b) 0		
			c) 0			-----		
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	-----	-----	0	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	-----	-----	0	338
	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>	<b>0</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>0</b>	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres							Erläuterungen
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Konto- nummer <sup>1</sup>
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen <sup>2</sup>	14.786	0	0	0	14.786	27-29
	Rechtsstreite	14786	0	0	0	14786	
4	<b>Summe</b>	14786	0	0	0	14786	

<b>Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr</b>					
Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	5.291.144
2	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	11.063.680	-5.805.588	33.051	5.291.144
4	+ Korrektur des Vortrages	0	0	<del> </del>	<del> </del>
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	11.063.680	-5.805.588	33.051	5.291.143
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-236.400	<del> </del>	<del> </del>	-236.400
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	-159.100	<del> </del>	-159.100
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0	<del> </del>	0
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	0	0
10	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	10.827.280	-5.964.688	33.051	4.895.644
<b>Kontrollrechnung:</b>					
11	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				4.895.644
12	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				0
13	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				4.895.644

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquide Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2, 4 GemHVO-Doppik)	4.658.737,73	6.014.544	5.291.144	4.895.644	5.385.644	5.823.344
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.658.737,73	6.014.544	5.291.144	4.895.644	5.385.644	5.823.344
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.723.278,43	11.092.081	11.063.681	10.827.281	11.300.581	11.721.581
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	1.368.802,14	-28.400	-236.400	473.300	421.000	440.000
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	11.092.080,57	11.063.681	10.827.281	11.300.581	11.721.581	12.161.581
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-5.088.115,21	-5.107.665	-5.802.665	-5.961.765	-5.945.065	-5.928.365
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-19.549,40	-695.000	-159.100	16.700	16.700	16.700
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-5.107.664,61	-5.802.665	-5.961.765	-5.945.065	-5.928.365	-5.911.665
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	23.574,51	30.128	30.128	30.128	30.128	30.128
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	6.553,54	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	30.128,05	30.128	30.128	30.128	30.128	30.128
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	6.014.544,01	5.291.144	4.895.644	5.385.644	5.823.344	6.280.044

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik  
Elmenhorst - Lichtenhagen (Warnow-West)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 4.270

Erhebungsjahr: 2022

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	5.223.142,00 €	
Jahresergebnis	-643.800,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.579.342,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen	88,9%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzhaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	11.063.680,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-236.400,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	10.827.280,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Einzahlungen zu den ordentlichen Auszahlungen	95,3%	-1
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	4.692.442,00 €	
Ergebnis je Einwohner	1.098,93 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	12.161.580,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	2.848,15 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
<b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	22.909.317,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	23.022.817,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
<b>Sonstige finanzielle Risiken</b>		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
<b>Weitere Kennzahlen</b>		
Investitionskredite je Einwohner	0,00 €	
Zinsquote	NaN	
Tilgungsquote	NaN	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	NaN	

fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	33,7%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	1.360,80 €	
Werhaltigkeit der Forderungen	96,2%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	119,77 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	10%	
Bemerkungen der Kommune	Jahresabschlüsse ab 2018 nur vorläufig k.A.	
Bemerkungen der RAB		
<b>GESAMTPUNKTZAHL:</b>		<b>-8</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>		<b>gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit</b>



# Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 36

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 11401 Liegenschaften

Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	52.250,00	0	0	0	0	0	52.250
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.250,00	0	0	0	0	0	52.250
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	90.874,18	0	0	0	0	0	90.874
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.874,18	0	0	0	0	0	90.874
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.624,18	0	0	0	0	0	-38.624

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 37

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	11401	Liegenschaften
Projekt	22	Grundstückserwerb Straßen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	10.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	0	0	0	0	0	10.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	0	0	0	0	0	-10.000



# Investitionsübersicht 2022

Seite : 39

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	11401	Liegenschaften
Projekt	54	Erwerb Lichtenhagen Flur 1, Flurstück 75/6

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppelk)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	10.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	0	0	0	0	0	10.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	0	0	0	0	0	-10.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 40

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 11401 Liegenschaften  
 Projekt 55 Erwerb Küstenweg in Elmenhorst

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	drünten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	einschl.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		Nachträge			folgejahres	folgejahres	der Maßnahme		
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	15	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	10.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	10.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0	0	-10.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 41

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 11401 Liegenschaften  
 Projekt 56 Übertragung Flächen B-Plan Nr. 10 Wohngebiet Oberhagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	5.000	0	0	0	0	0	5.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	0	0	0	0	0	5.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	0	0	0	0	0	-5.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 42

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 11401 Liegenschaften  
 Projekt 58 Erwerb Lichtenhagen, Fl. 1, Fl.St. 118

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	einschl.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		vorjahres	Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	der Maßnahme			
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	13.000	0	0	0	0	13.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	13.000	0	0	0	0	13.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-13.000	0	0	0	0	-13.000



# Investitionsübersicht 2022

Seite : 43

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	11402	Gebäudemanagement
Projekt	51	Neubau Ärztehaus

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamlein-/ -aus- zahlungen	
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren		
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre		
		Haushalts-	einschl.	einschl.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss		
vorvorjahres	Nachträge		2022	2023	2024	2025	der Maßnahme			
1	2	3	4	5	6	7	8			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.062.925,23	2.000	0	0	0	0	0	1.064.925
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.062.925,23	2.000	0	0	0	0	0	1.064.925
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.062.925,23	-2.000	0	0	0	0	0	-1.064.925

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 44

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 11403 Bauhof  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	21.524,00	0	0	0	0	0	21.524
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.524,00	0	0	0	0	0	21.524
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	346.680,43	15.000	15.000	0	0	0	376.680
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	346.680,43	15.000	15.000	0	0	0	376.680
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-325.156,43	-15.000	-15.000	0	0	0	-355.156

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 45

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 12600 Brandschutz  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.485,73	0	0	0	0	0	0	4.485,73
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.485,73	0	0	0	0	0	0	4.485,73
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	170.409,37	46.000	11.000	0	0	0	0	227.409,37
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	170.409,37	46.000	11.000	0	0	0	0	227.409,37
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-165.923,64	-46.000	-11.000	0	0	0	0	-222.923,64

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 46

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 21100 Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.571,20	0	0	0	0	0	0	24.571
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.571,20	0	0	0	0	0	0	24.571
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	68.976,65	0	7.100	0	0	0	0	76.076
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.976,65	0	7.100	0	0	0	0	76.076
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.405,45	0	-7.100	0	0	0	0	-51.505



# Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
Produkt 21100 Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge  
Projekt 45 Ersatzneubau Grundschule

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	87.579,18	500.000	0	0	0	0	0	587.579
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.579,18	500.000	0	0	0	0	0	587.579
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.579,18	-500.000	0	0	0	0	0	-587.579

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 48

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	11.103,54	0	0	0	0	0	11.103
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.103,54	0	0	0	0	0	11.103
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.103,54	0	0	0	0	0	-11.103







# Investitionsübersicht 2022

Seite : 52

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 36602 Spielplätze  
 Projekt 61 Bolz- und Beachvolleyballplatz im B1

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
			bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
			des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
			Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		vorvorjahres	Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres		
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	30.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	30.000	0	0	0	0	30.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-30.000	0	0	0	0	-30.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 53

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 42400 Sportstätten  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.448,84	0	0	0	0	0	1.448
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.448,84	0	0	0	0	0	1.448
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.448,84	0	0	0	0	0	-1.448



# Investitionsübersicht 2022

Seite : 55

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 54100 Gemeindefstraßen  
 Projekt 35 LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamlein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	131.581,29	0	0	0	0	0	0	131.581
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	131.581,29	0	0	0	0	0	0	131.581
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	463.046,48	0	90.000	0	0	0	0	553.046
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	463.046,48	0	90.000	0	0	0	0	553.046
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-331.465,19	0	-90.000	0	0	0	0	-421.465

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 56

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 54100 Gemeindestraßen  
 Projekt 39 Radweg am Strandweg

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	14.465,16	15.000	0	0	0	0	29.465
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.465,16	15.000	0	0	0	0	29.465
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.465,16	-15.000	0	0	0	0	-29.465

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 57

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 54100 Gemeindestraßen  
 Projekt 50 Bushaltestellen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	einschl.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
	vorvorjahres	Nachträge	jahres	2023	2024	2025	der Maßnahme		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	39.397,02	30.000	30.000	0	0	0	0	99.397
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.397,02	30.000	30.000	0	0	0	0	99.397
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.397,02	-30.000	-30.000	0	0	0	0	-99.397



# Investitionsübersicht 2022

Seite : 58

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	52	Verbindungsweg 24 WE-Block Gewerbeallee

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	5.518,11	0	0	0	0	0	5.518
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.518,11	0	0	0	0	0	5.518
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.518,11	0	0	0	0	0	-5.518

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 59

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 54100 Gemeindestraßen  
 Projekt 57 Deckenerneuerung Gewerbeallee Elmenhorst

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	34.000	0	0	0	0	34.000
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	34.000	0	0	0	0	34.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	350.000	170.000	0	0	0	0	520.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	350.000	170.000	0	0	0	0	520.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-350.000	-136.000	0	0	0	0	-486.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 60

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 54100 Gemeindestraßen  
 Projekt 59 Neubau Radweg Steinbecker Weg mit Querung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamlein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	drillen	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
	vorvorjahres	Nachträge	2022	2023	2024	2025			
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	50.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50.000	0	0	0	0	50.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-50.000	0	0	0	0	-50.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 61

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	339.970,66	0	0	0	0	0	0	339.970
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	339.970,66	0	0	0	0	0	0	339.970
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	12.358,10	0	12.000	0	0	0	0	24.358
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.358,10	0	12.000	0	0	0	0	24.358
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	327.612,56	0	-12.000	0	0	0	0	315.612







# Investitionsübersicht 2022

Seite : 65

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung  
 Projekt 53 Vorflutinstandsetzung Gewässer Bereich Mühle Lichtenhagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	7.000	0	0	0	0	0	7.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000	0	0	0	0	0	7.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000	0	0	0	0	0	-7.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 66

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung  
 Projekt 60 Gewerbeallee Kreuzung NW RW-Kanal

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	jahres	Haushalts-	zweiten	drillen	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
	vorvorjahres	Nachträge	2022	2023	2024	2025			
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	50.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50.000	0	0	0	0	50.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-50.000	0	0	0	0	-50.000

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 67

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 57300 Gemeindezentrum  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.448
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.448
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.140,78	0	10.000	0	0	0	0	16.140
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.140,78	0	10.000	0	0	0	0	16.140
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.691,94	0	-10.000	0	0	0	0	-14.691

# Investitionsübersicht 2022

Seite : 68

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:28:11

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte  
 Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen  
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	600.283,86	300.000	300.000	16.700	16.700	16.700	0	1.250.383
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600.283,86	300.000	300.000	16.700	16.700	16.700	0	1.250.383
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.283,86	300.000	300.000	16.700	16.700	16.700	0	1.250.383

\* Ende der Liste "Investitionsübersicht" \*\*\*

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 69  
Datum: 12.11.2021  
Uhrzeit: 10:32:35

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Erläuterung
			des	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	
			Haushalts-	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	zweiten	drüiten	
			vorjahres	einschl.	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto-
			in €	in €	in €	in €	in €	nummer	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.926.748,79	3.425.100	3.664.300	3.777.800	3.777.800	3.777.800	40
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	7.124,39	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	409.255,59	407.000	409.000	409.000	409.000	409.000	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	1.317.226,49	1.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.929.483,12	1.765.400	1.829.900	1.939.700	1.939.700	1.939.700	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	238.427,62	219.500	192.000	195.700	195.700	195.700	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	25.231,58	26.100	26.300	26.300	26.300	26.300	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4052)
	1.8	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	(40541)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	918.915,55	1.103.700	801.900	682.800	681.800	677.800	41
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	665.478,35	417.400	417.400	400.700	400.700	400.700	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	244.162,00	0	0	0	0	0	(413)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.275,20	0	102.000	0	0	0	(414)
	2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4161)
	2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	(4162)
	2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	686.300	282.500	282.100	281.100	277.100	(415)
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
		darunter:							
	3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
	3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
	3.3	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
	3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
	3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeileitung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
	3.7	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.197,05	73.000	43.500	57.600	38.600	57.600	43
		darunter:							
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	86.197,05	55.500	26.000	44.600	25.600	44.600	(432)
	4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	17.500	17.500	13.000	13.000	13.000	(437)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.336,89	355.000	385.300	384.800	354.800	354.800	441, 443, 444, 445, 448
		darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.336,89	355.000	385.300	384.800	354.800	354.800	(441)
	5.2	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	(443)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.019,54	66.400	57.100	57.100	57.100	57.100	442, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.406,55	21.300	26.100	29.600	29.600	29.600	47

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 70

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:32:35

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung  Kontonummer
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
darunter:								
8.1	Zinserträge	21.406,55	21.300	26.100	29.600	29.600	29.600	(471, 472, 479)
8.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	(473 - 479)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	154.682,54	160.100	155.100	155.100	155.100	155.100	46
darunter:								
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	(461)
9.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	37,07	0	0	0	0	0	(4661)
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	(451)
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.547.308,91	5.204.600	5.133.300	5.144.800	5.094.800	5.109.800	
11.	- Personalaufwendungen	349.826,00	373.200	384.000	390.200	394.200	394.200	50
darunter:								
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.304,44	1.026.800	1.297.000	766.400	766.400	766.400	52
darunter:								
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	105.202,55	148.500	128.600	128.600	128.600	128.600	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	638.160,00	611.500	837.700	376.600	376.600	376.600	(523)
14.	- Abschreibungen	1.632,17	675.400	707.400	704.300	699.900	695.900	53
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.804.525,93	2.984.600	3.100.100	3.101.300	3.101.300	3.101.300	54
darunter:								
15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	649.563,25	686.200	716.500	717.700	717.700	717.700	(541)
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
15.3	Gewerbesteuerumlage	125.661,41	116.700	129.300	129.300	129.300	129.300	(5431)
15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.443.474,75	1.575.700	1.646.000	1.646.000	1.646.000	1.646.000	(54421)
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	585.826,52	606.000	608.300	608.300	608.300	608.300	(54422)
15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	(5443)
15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	(5449)
16.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
darunter:								
16.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(551)
16.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(552)
16.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(553)
16.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(554)
16.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(555)
16.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(556)
16.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(557)
16.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(558)
16.9	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(559)
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.473,50	100	100	100	100	100	57
darunter:								
17.1	Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	(571 - 579)
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	2.473,50	100	100	100	100	100	(571 - 579)
18.	- Sonstige Aufwendungen	107.950,63	144.500	288.500	118.400	117.700	117.700	56

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 71

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:32:35

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung  Konto- nummer	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.228.712,67	5.204.600	5.777.100	5.080.700	5.079.600	5.075.600	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.318.596,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
darunter:									
22.1		Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv	0,00	0	0	0	0	0	(4922)
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	1.318.596,24	0	-643.800	64.100	15.200	34.200	
Ergebnishaushalt/-rechnung									
26.			2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	
27.	26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.330.046,08	5.223.142	5.223.142	4.579.342	4.643.442	4.658.642	
		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	5.223.142,32	5.223.142	4.579.342	4.643.442	4.658.642	4.692.842	

# Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2022

Seite : 72

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:34:00

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	
			1	2	3	4	
			Zentrale Dienste	Bürgerdienste	Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzdienstleistungen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.664.300	0	0	0	3.664.300
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	801.900	2.400	113.800	268.300	417.400
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.500	0	500	18.000	25.000
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.300	0	166.500	218.800	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.100	0	57.100	0	0
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.100	0	0	0	26.100
9.	+	Sonstige Erträge	155.100	0	0	0	155.100
10.	=	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>5.133.300</b>	<b>2.400</b>	<b>337.900</b>	<b>505.100</b>	<b>4.287.900</b>
11.	-	Personalaufwendungen	384.000	299.300	84.700	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297.000	48.600	732.400	395.300	120.700
14.	-	Abschreibungen	707.400	37.000	184.700	485.700	0
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.100.100	0	716.500	0	2.383.600
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100	0	0	0	100
18.	-	Sonstige Aufwendungen	288.500	22.800	180.800	84.900	0
19.	=	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>5.777.100</b>	<b>407.700</b>	<b>1.899.100</b>	<b>965.900</b>	<b>2.504.400</b>
20.	=	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-643.800</b>	<b>-405.300</b>	<b>-1.561.200</b>	<b>-460.800</b>	<b>1.783.500</b>
23.	=	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-643.800</b>	<b>-405.300</b>	<b>-1.561.200</b>	<b>-460.800</b>	<b>1.783.500</b>

# Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2022

Seite : 73

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 10:37:08

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt
				1	2	3	4
				Zentrale Dienste	Bürgerdienste	Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzdienstleistungen
			in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.664.300	0	0	0	3.664.300
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	519.400	0	102.000	0	417.400
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.000	0	500	500	25.000
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.300	0	166.500	218.800	0
6.	+	Kostenerstellungen und Kostenumlagen	57.100	0	57.100	0	0
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.100	0	0	0	26.100
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	155.100	0	0	0	155.100
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.833.300	0	326.100	219.300	4.287.900
10.	-	Personalauszahlungen	384.000	299.300	84.700	0	0
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297.000	48.600	732.400	395.300	120.700
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.100.100	0	716.500	0	2.383.600
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	100	0	0	0	100
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	288.500	22.800	180.800	84.900	0
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	5.069.700	370.700	1.714.400	480.200	2.504.400
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-236.400	-370.700	-1.388.300	-260.900	1.783.500
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-236.400	-370.700	-1.388.300	-260.900	1.783.500
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.000	0	0	0	300.000
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	34.000	0	0	34.000	0
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	334.000	0	0	34.000	300.000
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	493.100	15.000	18.100	460.000	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	493.100	15.000	18.100	460.000	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus investionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-159.100	-15.000	-18.100	-426.000	300.000
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-395.500	-385.700	-1.406.400	-686.900	2.083.500
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	0	0	0	0
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	0	0	0	0	0

## Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt

Der doppische Haushalt besteht aus

1. dem Ergebnishaushalt
2. dem Finanzhaushalt
3. den Teilhaushalten
4. dem Stellenplan
5. den Anlagen

### 1. Ergebnishaushalt

Der kommunale Ergebnishaushalt / die kommunale Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier wird das Jahresergebnis der Kommune geplant und ermittelt, welches die Bilanzposition „Eigenkapital“ verändert. In der Ergebnisrechnung werden Erträge und Aufwendungen erfasst. Hierzu zählen auch die nicht zahlungswirksamen Buchungsvorgänge wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Rückstellungen u.a.

### 2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung ist die Abbildung der Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen). Hier sind auch die Investitionen und die Finanzierungstätigkeit abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes. Das Finanzergebnis verändert die Bilanzposition „Liquide Mittel“.

### 3. Teilhaushalte und Produkte

Produkte bilden die Grundlage des doppischen Haushalts. Grundsätzlich ist ein Produkt eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, für die von Stellen innerhalb oder außerhalb der Verwaltung eine Nachfrage besteht. Die systematische Darstellung der einzelnen Produkte erfolgt im Produktplan der Gemeinde, der aus dem landeseinheitlichen Produktrahmenplan abgeleitet wurde und dessen Gestaltung an den gemeindlichen Bedürfnissen ausgerichtet ist. Dieser soll eine produktorientierte Organisation und Steuerung ermöglichen. Für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wurden 29 Produkte gebildet. Diese werden in wesentliche (hohe Steuerungsmöglichkeit) und sonstige Produkte unterschieden.

Für jeden Teilhaushalt sind ein Teilergebnis- und ein Teilfinanzhaushalt zu erstellen. Der Haushalt der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wird in 4 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte sind als Budgets zu verstehen. Jedem Teilhaushalt sind mehrere Produkte zugeordnet.

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget), innerhalb derer alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig sind, soweit mit dem Haushaltsbeschluss keine andere Regelung getroffen wird.

In jedem Teilhaushalt sind die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlage, Ziele und Leistungen zu beschreiben sowie Kennzahlen zu Zielvorgaben zu erarbeiten.

Teilhaushalt	Zugeordnete Produkte
1 Zentrale Dienste	11101 Verwaltungssteuerung 11104 Gremien <b>11403 Bauhof</b>
2 Bürgerdienste	12600 Brandschutz 21100 Grundschulen 21500 Regionale Schulen 28100 Heimat- und Kulturpflege 29100 Förderung von Kirchen, Rel.gem. 35100 Erstausrüstung Neugeborene 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen 36601 Jugendzentrum 42100 Förderung des Sports <b>42400 Sportstätten</b>
3. Gemeindeentwicklung	11400 Kommunale Wohnungen 11401 Liegenschaften 11402 Gebäudemanagement 36602 Spielplätze 51100 Räumliche Planungs-/Entwicklungsmaßn. 54100 Gemeindestraßen 54200 Kreisstraßen 54300 Landesstraßen 55100 Öffentliches Grün 55201 Gewässerunterhaltung <b>57300 Gemeindezentrum</b>
4 Zentr. Finanzdienstleistungen	53800 Abwasserbeseitigung 54000 Konzessionsabgaben 55200 Wasser- und Bodenverband <b>61100 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen</b> 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

#### 4. Stellenplan

Die Vorschriften zum Stellenplan haben sich gegenüber der Kameralistik nicht geändert. Der Stellenplan bedarf der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, sofern die Gemeinde bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich darstellen kann.

#### 5. Anlagen

Zu den Anlagen zählen:

- der Vorbericht
- die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, Die Eröffnungsbilanz wird für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen per 01.01.2012 erstellt.
- Übersichten zu den Verpflichtungsermächtigungen, zu Krediten und zur dauernden Leistungsfähigkeit
- das Investitionsprogramm

- Übersichten über die Finanzdaten der Teilhaushalte sowie der wesentlichen und sonstigen Produkte und die produktbezogenen Finanzdaten

## Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushaltes (Budgetregelungen)

Die GemHVO-Doppik regelt im Abschnitt 3, §§4, 12-18 die Deckungsgrundsätze und den Haushaltsausgleich. Im Rahmen der dort gegebenen gesetzlichen Möglichkeiten können die Kommunen Einschränkungen bzw. Konkretisierungen vornehmen. Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen macht hiervon Gebrauch. Der folgende Handlungsrahmen soll eine effektive Mittelbewirtschaftung für die Gemeinde sicherstellen.

Ziel der Finanzwirtschaft der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist es, die gestellten Aufgaben wirtschaftlich und den Erfordernissen entsprechend zu erfüllen sowie die dauerhafte Leistungsfähigkeit zu gewährleisten. Den Fachbereichen der Verwaltung werden die Aufwendungen und Erträge als betriebswirtschaftliche Ressourcen zur Erfüllung ihrer Aufgaben als Budget zur Bewirtschaftung zugewiesen. Die Aufgaben werden als Produkte im Haushalt abgebildet. Ein jeder Teilhaushalt bildet die Basis für die Zusammenfassung von Sach- und Finanzverantwortung. Diese Bündelung soll eine ergebnisorientierte Steuerung und Bewirtschaftung der Mittel fördern. Daraus ergibt sich eine hohe Managementverantwortung der Führungskräfte.

### Regelungen zu den Teilhaushalten (Budgets)

Die Organisationsstruktur der Verwaltung folgt der Gliederung der Produktbereiche nicht gänzlich. Die Budgetierung ermöglicht jedoch die Zusammenfassung von Produkten unterschiedlicher Produktbereiche zu einem Teilhaushalt. Ein Teilhaushalt bildet ein Budget. Jedem Teilhaushalt wird genau eine verantwortliche Führungskraft zugeordnet.

Erträge eines Teilergebnishaushaltes dienen gemäß § 12 GemHVO-Doppik grundsätzlich zur Deckung der Aufwendungen dieses Teilergebnishaushaltes. Dieses gilt für Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Die Finanzziele der Teilhaushalte werden als Zuschuss bzw. Überschuss vorgegeben.

Die Budgetverantwortung bezieht sich auf den laufenden Budgetansatz und auf die langfristige Einhaltung des Finanzrahmens. Sie umfasst die persönliche Verantwortung dafür, Entwicklungen, die zu Veränderungen des von der Gemeinde vorgegebenen Leistungsrahmens und /oder des Budgetansatzes führen können, rechtzeitig zu analysieren und mit der Gemeinde zusammen Gegenmaßnahmen einzuleiten. Die Budgetverantwortung beinhaltet das Recht und die Pflicht, flexibel und schnell auf veränderte Problem- und Bedarfslagen im Verantwortungsbereich zu reagieren. Sie schließt die Einhaltung aller allgemein geltenden Regelungen (Tarifrecht, Vergabegrundsätze u.ä.), insbesondere der Verpflichtungen aus diesem Handlungsrahmen, ein.

Der Budgetumfang für den Teilhaushalt wird mit dem Haushaltsbeschluss für das jeweilige Haushaltsjahr festgesetzt. Dem Teilhaushalt werden alle im Zusammenhang mit der Leistung entstehenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zugeordnet. Die Zuordnung der Produkte zu den einzelnen Teilhaushalten ist im jeweiligen Teilhaushalt ausgewiesen.

### Deckungsfähigkeit

Bei der Anwendung von Deckungsregeln ist durch den Budgetverantwortlichen stets die Einhaltung des Zuschussbedarfs/Überschusses entsprechend der Vorgabe des Haushaltsplanes zu sichern.

Grundsätzlich sind nach § 14 (1) GemHVO-Doppik alle Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme dieser gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für die entsprechenden Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Gemäß § 13 Abs. 1 werden zweckgebundene Erträge aus Spenden auf die Verwendung für Aufwendungen für den Spendenzweck beschränkt.

**Ausgenommen** von dieser Regelung werden:

- die Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) sowie die Personalauszahlungen (KGr. 70)
- sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen (u.a. 507, 508, 515, 5657 bzw. 707, 715, usw.)
- die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie bilanzielle Abschreibungen (KGr. 53)

Die Bildung von budgetübergreifenden Deckungsringen ist grundsätzlich nicht zulässig. Lediglich die Personalaufwendungen, die wie vorstehend festgelegt nicht Bestandteil der Budgets sind, werden nach § 14 (2) GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleiches gilt für die entsprechenden Personalauszahlungen. Die Abschreibungen, die wie vorstehend festgelegt nicht Bestandteil des Budgets sind, werden nach § 14 (2) GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

**Mehrerträge** in den einzelnen Budgets berechtigen gemäß § 13 (2) GemHVO-Doppik zu Mehraufwendungen in diesen Budgets. Das Gleiche gilt bei Mehreinzahlungen zugunsten der Auszahlungsermächtigungen. Insbesondere berechtigen Mehrerträge/-einzahlungen bei der Gewerbesteuer (6110.4013) zu Mehraufwendungen/-auszahlungen für die auf die Erträge anfallende Gewerbesteuerumlage (6110.5431).

**Ansätze für ordentliche Auszahlungen** werden nach § 14 (4) zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes durch Haushaltsvermerk für einseitig deckungsfähig erklärt.

**Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** werden nach § 14 (3) innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt .

Planabweichungen nach vorgenannten Regelungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßige Aufwendungen nach § 50 KV M-V. Die Beachtung der Erheblichkeitsgrenzen nach § 48 KV M-V (Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung) bleibt hiervon unberührt.

### Übertragbarkeit

Nach § 15 (1) GemHVO-Doppik können **Ansätze für ordentliche Aufwendungen bzw. Auszahlungen** eines Teilhaushaltes bei einem ausgeglichenen Haushalt durch

Haushaltsvermerk ins Folgejahr ganz oder teilweise übertragen werden, soweit der Haushaltsausgleich im Folgejahr dennoch erreicht werden kann. Sie bleiben längstens bis zum Ende des Folgejahres verfügbar.

Dies gilt auch für Ermächtigungen aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

Der Ansatz der Aufwendungen für das PSK 11401.5625 wird nach § 15(1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

Der Ansatz der Aufwendungen für das PSK 1260.54159 wird nach § 15 (1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

Der Ansatz der Aufwendungen für das PSK 4240.5231 wird nach § 15(1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

Die Ansätze für die Aufwendungen im Produkt 5110 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Die Ansätze der Aufwendungen für das Produkt 55100.5233 und 55100.5231 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Nach § 15 (2) GemHVO-Doppik bleiben bei **Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, längstens jedoch für zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich.

Werden **Investitionen** im Haushaltsjahr **nicht begonnen** und sollen diese im Folgejahr realisiert werden, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres bestehen. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich. Dies gilt auch für Ermächtigungen aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Ansätze für **weggefallene Maßnahmen/Vorhaben** sind nicht übertragbar.

Nach § 15 (4) GemHVO-Doppik bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen bei Zweckbindung von Erträgen bzw. Einzahlungen nach § 13 bis zur Erfüllung des Zweckes und solche zur Leistung von Auszahlungen bis zur Fälligkeit der Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Ein Haushaltsvermerk für die Übertragbarkeit ist nicht erforderlich.

Die Übertragungen werden durch den Fachdienst Finanzverwaltung vorgenommen. Durch die Übertragungen erhöhen sich die betreffenden Posten des jeweiligen Teilhaushaltes in den Folgejahren. Nach § 15 (5) GemHVO-Doppik ist der Gemeindevertretung im Rahmen der Jahresrechnung eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzhaushalt der Haushaltsfolgejahre vorzulegen.

### Budgetüberschreitungen

Der Budgetverantwortliche trägt die Verantwortung für die Einhaltung seines Budgets. Der Ausgleich von Mindererträgen oder Mehraufwendungen ist in folgender Reihenfolge vorzunehmen:

1. innerhalb des betreffenden Teilhaushaltes  
Es sind **keine** Anträge auf außer- und überplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.
2. im Gesamthaushalt

Kann der Ausgleich nicht innerhalb des Teilhaushaltes des Budgetverantwortlichen hergestellt werden, so ist die Deckung im Gesamthaushalt zu suchen.

Es ist **in jedem Fall** ein Antrag auf außer- und überplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.

In keinem Fall darf die Erheblichkeitsgrenze nach § 48 KV M-V (Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung) überschritten werden.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind nach § 50 (1) KV M-V nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

#### Berichtspflicht

Die budgetverantwortlichen Führungskräfte berichten jeweils zum 30.06. eines Jahres an den Fachdienst Finanzverwaltung über die budgetbezogenen Entwicklungen in ihrem Verantwortungsbereich und zwar insbesondere über

- relevante Veränderungen und Ergebnisse der Produkte des Budgets
- neue Entwicklungen und Risiken (Frühwarnung)
- Einhaltung des Budgets
- Prognose zum Jahresende
- erforderliche Korrekturvorschläge und Gegensteuerungsmaßnahmen

Durch den Fachdienst Finanzverwaltung sind die Berichte zusammenzufassen und mit den entsprechenden Vorschlägen für Steuerungsmaßnahmen an den Bürgermeister zu übergeben. Dieser informiert die politischen Gremien entsprechend und führt die notwendigen Entscheidungen herbei.

Ergeben sich außerhalb des genannten Berichtstermins wesentliche das Budget betreffende Veränderungen, sind diese unverzüglich an den Fachdienst Finanzverwaltung weiterzuleiten.

## Auswirkungen der Corona-Pandemie

	2020	2021
<b>Gewerbesteuer</b>	325%	325%
<i>Herabsetzung der VZ</i>	435.598,00	121.400,00
<i>./. Gewerbesteuerumlage</i>	46.910,55	13.073,85
<b>Ausfall Steuererträge</b>	<b>388.687,45</b>	<b>108.326,15</b>
<i>Stundung Anträge</i>	68.453,55	22.539,63
<i>./. Ausfall 50% geschätzt</i>	34.226,78	11.269,82
<i>./. Gewerbesteuerumlage</i>	3.685,96	1.213,67
<b>Ausfall Steuererträge/-einzahlungen</b>	<b>30.540,81</b>	<b>10.056,14</b>
<b><u>zusätzlicher Aufwand/-auszahlungen</u></b>		
Mieten	0,00	5.200,00
Nutzungsentgelte	1.867,00	0,00
Reinigungsleistungen inkl. Desinfektionsmittel	97,70	0,00
<b>Belastung</b>	<b>421.192,96</b>	<b>123.582,30</b>
<b><u>verminderter Aufwand/-auszahlung</u></b>		
Gemeindefest	10.740,89	0,00
Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen	244.162,00	0,00
<b>Entlastung</b>	<b>254.902,89</b>	<b>0,00</b>
<b>Netto-Belastung</b>	<b>166.290,07</b>	<b>123.582,30</b>