

**Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	13
V BILANZ	43
VI ANHANG	46
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	72
Anlage 2 Forderungsübersicht	75
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	77
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	79
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	82
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	84
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	86

I VORWORT

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

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

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

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

III ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 4

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 08:41:08

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.550.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.900,00	0,00	3.550.900,00	3.623.603,75	-72.703,75	4.140.338,99	-516.735,24	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		616.500,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	630.168,45	0,00	630.168,45	512.092,26	118.076,19	743.424,80	-231.332,54	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	48.293,33	-11.993,33	69.839,10	-21.545,77	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		244.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.100,00	0,00	244.100,00	306.892,90	-62.792,90	309.671,66	-2.778,76	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	0,00	63.500,00	62.883,82	616,18	66.858,69	-3.974,87	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	15.291,80	-5.891,80	34.737,86	-19.446,06	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	166.245,47	16.554,53	255.071,97	-88.826,50	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.703.500,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	4.717.168,45	0,00	4.717.168,45	4.735.303,33	-18.134,88	5.619.943,07	-884.639,74	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		345.100,00	0,00	0,00	0,00	-19.175,19	325.924,81	0,00	325.924,81	312.413,15	13.511,66	301.037,28	11.375,87	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		905.800,00	0,00	-26.284,97	0,00	22.865,28	902.380,31	130.609,05	1.032.989,36	743.781,73	289.207,63	936.560,07	-192.778,34	108.411,67	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.700,00	0,00	613.700,00	649.623,76	-35.923,76	641.768,10	7.855,66	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118,52	-1.118,52	10.067,40	-8.948,88	0,00	

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 5

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 08:41:08

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.735.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.215,74	2.734.284,26	0,00	2.734.284,26	2.702.657,94	31.626,32	2.405.994,07	296.663,87	2.280,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	988,88	0,00	2.354,00	3.442,88	0,00	3.442,88	3.442,88	0,00	5.091,00	-1.648,12	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		103.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.552,56	101.747,44	60.940,64	162.688,08	118.053,12	44.634,96	156.601,62	-38.548,50	26.831,13	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		4.703.500,00	0,00	-25.296,09	0,00	3.275,79	4.681.479,70	191.549,69	4.873.029,39	4.531.091,10	341.938,29	4.457.119,54	73.971,56	137.522,80	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	38.964,54	0,00	-3.275,79	35.688,75	-191.549,69	-155.860,94	204.212,23	-360.073,17	1.162.823,53	-958.611,30	-137.522,80	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	38.964,54	0,00	-3.275,79	35.688,75	-191.549,69	-155.860,94	204.212,23	-360.073,17	1.162.823,53	-958.611,30	-137.522,80	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	-45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	38.964,54	0,00	-3.275,79	35.688,75	-191.549,69	-155.860,94	249.212,23	-405.073,17	1.162.823,53	-913.611,30	-137.522,80	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3.737.737,48	-----	2.574.913,95	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3.986.949,71	-----	3.737.737,48	-----	-----	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 7
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 08:48:44

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.550.900,00	0,00	3.550.900,00	3.623.603,75	-72.703,75	40
	1.1 Grundsteuer A	7.700,00	0,00	7.700,00	7.465,84	234,16	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	387.500,00	0,00	387.500,00	393.766,71	-6.266,71	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.032.109,25	-32.109,25	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.769.300,00	0,00	1.769.300,00	1.794.686,84	-25.386,84	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	194.800,00	0,00	194.800,00	197.299,46	-2.499,46	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	21.000,00	0,00	21.000,00	25.162,36	-4.162,36	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	170.600,00	0,00	170.600,00	173.113,29	-2.513,29	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	630.168,45	0,00	630.168,45	512.092,26	118.076,19	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	210.868,45	0,00	210.868,45	214.071,05	-3.202,60	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.900,00	0,00	21.900,00	19.047,75	2.852,25	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	397.400,00	0,00	397.400,00	278.973,46	118.426,54	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.300,00	0,00	36.300,00	48.293,33	-11.993,33	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	16.900,00	0,00	16.900,00	28.312,39	-11.412,39	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	19.400,00	0,00	19.400,00	19.980,94	-580,94	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.100,00	0,00	244.100,00	306.892,90	-62.792,90	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.100,00	0,00	244.100,00	306.892,90	-62.792,90	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.500,00	0,00	63.500,00	62.883,82	616,18	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.400,00	0,00	9.400,00	15.291,80	-5.891,80	47
	9.1 Zinserträge	9.400,00	0,00	9.400,00	15.291,80	-5.891,80	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	182.800,00	0,00	182.800,00	166.245,47	16.554,53	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	3.700,53	-3.700,53	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.717.168,45	0,00	4.717.168,45	4.735.303,33	-18.134,88	
12.	- Personalaufwendungen	325.924,81	0,00	325.924,81	312.413,15	13.511,66	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	902.380,31	130.609,05	1.032.989,36	743.781,73	289.207,63	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	165.161,91	0,00	165.161,91	107.455,33	57.706,58	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	481.702,97	130.609,05	612.312,02	416.066,38	196.245,64	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	613.700,00	0,00	613.700,00	649.623,76	-35.923,76	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.118,52	-1.118,52	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.734.284,26	0,00	2.734.284,26	2.702.657,94	31.626,32	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	539.938,26	0,00	539.938,26	526.554,12	13.384,14	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	116.700,00	0,00	116.700,00	104.483,94	12.216,06	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.531.087,50	0,00	1.531.087,50	1.525.061,38	6.026,12	(54421)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 8
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 08:48:44

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	546.558,50	0,00	546.558,50	546.558,50	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.442,88	0,00	3.442,88	3.442,88	0,00	57
	19.1 Zinsaufwendungen	988,88	0,00	988,88	988,88	0,00	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.454,00	0,00	2.454,00	2.454,00	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	101.747,44	60.940,64	162.688,08	118.053,12	44.634,96	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	4.681.479,70	191.549,69	4.873.029,39	4.531.091,10	341.938,29	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	35.688,75	-191.549,69	-155.860,94	204.212,23	-360.073,17	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	35.688,75	-191.549,69	-155.860,94	204.212,23	-360.073,17	
27.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	45.000,00	-45.000,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	35.688,75	-191.549,69	-155.860,94	249.212,23	-405.073,17	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	3.737.737,48	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	3.986.949,71	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.550.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.900,00	0,00	3.550.900,00	3.616.052,10	-65.152,10	4.078.129,06	-462.076,96	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		219.100,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	232.768,45	0,00	232.768,45	226.605,69	6.162,76	470.163,16	-243.557,47	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.900,00	0,00	16.900,00	26.792,34	-9.892,34	48.877,14	-22.084,80	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		244.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.100,00	0,00	244.100,00	323.689,35	-79.589,35	293.128,21	30.561,14	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	0,00	63.500,00	62.972,20	527,80	66.858,69	-3.886,49	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	15.004,71	-5.604,71	52.244,05	-37.239,34	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	228.778,44	-45.978,44	202.003,72	26.774,72	0,00	66 / . 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.286.700,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	4.300.368,45	0,00	4.300.368,45	4.499.894,83	-199.526,38	5.211.404,03	-711.509,20	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		345.100,00	0,00	0,00	0,00	-19.175,19	325.924,81	0,00	325.924,81	319.667,22	6.257,59	294.243,21	25.424,01	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		905.800,00	0,00	-26.284,97	0,00	22.865,28	902.380,31	130.609,05	1.032.989,36	719.402,84	313.586,52	941.763,59	-222.360,75	108.411,67	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.735.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.215,74	2.734.284,26	0,00	2.734.284,26	2.698.693,81	35.590,45	2.396.545,16	302.148,65	2.280,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	988,88	0,00	2.354,00	3.442,88	0,00	3.442,88	3.442,88	0,00	5.223,00	-1.780,12	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		103.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.552,56	101.747,44	60.940,64	162.688,08	109.658,84	53.029,24	110.870,43	-1.211,59	26.831,13	76 / . 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		4.089.800,00	0,00	-25.296,09	0,00	3.275,79	4.067.779,70	191.549,69	4.259.329,39	3.850.865,59	408.463,80	3.748.645,39	102.220,20	137.522,80	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		196.900,00	0,00	38.964,54	0,00	-3.275,79	232.588,75	-191.549,69	41.039,06	649.029,24	-607.990,18	1.462.758,64	-813.729,40	-137.522,80	

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 11

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 08:55:30

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		196.900,00	0,00	38.964,54	0,00	-3.275,79	232.588,75	-191.549,69	41.039,06	649.029,24	-607.990,18	1.462.758,64	-813.729,40	-137.522,80	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		24.100,00	0,00	9.176,71	0,00	0,00	33.276,71	0,00	33.276,71	24.884,61	8.392,10	184.301,33	-159.416,72	0,00	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.524,00	-21.524,00	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.085,36	-322.085,36	0,00	322.085,36	0,00	686
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		24.100,00	0,00	9.176,71	0,00	0,00	33.276,71	0,00	33.276,71	346.969,97	-313.693,26	205.825,33	141.144,64	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	13.728,16	0,00	573,00	14.301,16	0,00	14.301,16	14.301,16	0,00	0,00	14.301,16	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		970.100,00	0,00	34.413,09	0,00	-573,00	1.003.940,09	711.804,99	1.715.745,08	468.587,21	1.247.157,87	541.707,90	-73.120,69	975.745,66	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		970.100,00	0,00	48.141,25	0,00	0,00	1.018.241,25	711.804,99	1.730.046,24	482.888,37	1.247.157,87	541.707,90	-58.819,53	975.745,66	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-946.000,00	0,00	-38.964,54	0,00	0,00	-984.964,54	-711.804,99	-1.696.769,53	-135.918,40	-1.560.851,13	-335.882,57	199.964,17	-975.745,66	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-749.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.275,79	-752.375,79	-903.354,68	-1.655.730,47	513.110,84	-2.168.841,31	1.126.876,07	-613.765,23	-1.113.268,46	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.613,60	2.613,60	-7.505,58	4.891,98	0,00	699 ./ 799

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-749.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.275,79	-752.375,79	-903.354,68	-1.655.730,47	510.497,24	-2.166.227,71	1.119.370,49	-608.873,25	-1.113.268,46	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	41.039,06	649.029,24	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	7.309.112,41	8.429.889,74	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	7.350.151,47	9.078.918,98	----	----	----	----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 14
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 09:01:00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.429,50	-2.429,50	2.429,50	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,00	-62,00	0,00	62,00	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.248,00	-31.248,00	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.491,50	-2.491,50	33.677,50	-31.186,00	0,00
12.	- Personalaufwendungen		280.700,00	0,00	0,00	0,00	-18.989,83	261.710,17	0,00	261.710,17	249.306,64	12.403,53	242.321,33	6.985,31	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		33.000,00	0,00	0,00	0,00	20.460,62	53.460,62	0,00	53.460,62	52.945,37	515,25	38.766,58	14.178,79	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		36.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	36.231,91	-131,91	27.437,95	8.793,96	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		24.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.470,79	22.729,21	20.000,00	42.729,21	41.587,46	1.141,75	26.878,27	14.709,19	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		374.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.000,00	20.000,00	394.000,00	380.071,38	13.928,62	335.404,13	44.667,25	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-374.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-374.000,00	-20.000,00	-394.000,00	-377.579,88	-16.420,12	-301.726,63	-75.853,25	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-374.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-374.000,00	-20.000,00	-394.000,00	-377.579,88	-16.420,12	-301.726,63	-75.853,25	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 15
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 09:01:00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-374.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-374.000,00	-20.000,00	-394.000,00	-377.579,88	-16.420,12	-301.726,63	-75.853,25	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.600,00	0,00	25.600,00	25.031,20	568,80	35.691,58	-10.660,38	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	636,46	-536,46	140,83	495,63	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00	99.411,68	-30.411,68	92.969,19	6.442,49	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	0,00	63.500,00	62.883,82	616,18	66.858,69	-3.974,87	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		158.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.200,00	0,00	158.200,00	187.963,16	-29.763,16	195.660,29	-7.697,13	0,00
12.	- Personalaufwendungen		64.400,00	0,00	0,00	0,00	-185,36	64.214,64	0,00	64.214,64	63.106,51	1.108,13	58.626,17	4.480,34	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		401.500,00	0,00	0,00	0,00	1.565,55	403.065,55	80.609,05	483.674,60	383.377,73	100.296,87	461.641,48	-78.263,75	38.832,64
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		145.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.100,00	0,00	145.100,00	152.554,86	-7.454,86	151.920,96	633,90	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	-225,00	945,00	-720,00	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		465.800,00	0,00	73.000,00	0,00	1.138,26	539.938,26	0,00	539.938,26	526.554,12	13.384,14	462.495,70	64.058,42	2.280,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		53.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.242,66	52.657,34	0,00	52.657,34	44.054,67	8.602,67	49.168,89	-5.114,22	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.130.700,00	0,00	73.000,00	0,00	1.275,79	1.204.975,79	80.609,05	1.285.584,84	1.169.872,89	115.711,95	1.184.798,20	-14.925,31	41.112,64
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-972.500,00	0,00	-73.000,00	0,00	-1.275,79	-1.046.775,79	-80.609,05	-1.127.384,84	-981.909,73	-145.475,11	-989.137,91	7.228,18	-41.112,64
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-972.500,00	0,00	-73.000,00	0,00	-1.275,79	-1.046.775,79	-80.609,05	-1.127.384,84	-981.909,73	-145.475,11	-989.137,91	7.228,18	-41.112,64
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-972.500,00	0,00	-73.000,00	0,00	-1.275,79	-1.046.775,79	-80.609,05	-1.127.384,84	-981.909,73	-145.475,11	-989.137,91	7.228,18	-41.112,64

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	270.560,51	-30.560,51	270.391,73	168,78	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	0,00	19.900,00	20.127,44	-227,44	22.255,82	-2.128,38	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		175.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.100,00	0,00	175.100,00	207.419,22	-32.319,22	216.702,47	-9.283,25	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	414,33	-413,33	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.000,00	0,00	435.000,00	498.108,17	-63.108,17	509.764,35	-11.656,18	0,00
12.	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,78	-89,78	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		416.200,00	0,00	-26.284,97	0,00	839,11	390.754,14	50.000,00	440.754,14	263.397,26	177.356,88	390.999,46	-127.602,20	69.579,03
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		432.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.500,00	0,00	432.500,00	460.836,99	-28.336,99	462.409,19	-1.572,20	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.645,53	-5.645,53	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	1.160,89	26.160,89	40.940,64	67.101,53	29.926,94	37.174,59	57.378,08	-27.451,14	26.831,13
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		873.700,00	0,00	-26.284,97	0,00	2.000,00	849.415,03	90.940,64	940.355,67	754.161,19	186.194,48	916.522,04	-162.360,85	96.410,16
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-438.700,00	0,00	26.284,97	0,00	-2.000,00	-414.415,03	-90.940,64	-505.355,67	-256.053,02	-249.302,65	-406.757,69	150.704,67	-96.410,16

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 19
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 09:01:00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-438.700,00	0,00	26.284,97	0,00	-2.000,00	-414.415,03	-90.940,64	-505.355,67	-256.053,02	-249.302,65	-406.757,69	150.704,67	-96.410,16
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-438.700,00	0,00	26.284,97	0,00	-2.000,00	-414.415,03	-90.940,64	-505.355,67	-256.053,02	-249.302,65	-406.757,69	150.704,67	-96.410,16

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.550.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.900,00	0,00	3.550.900,00	3.623.603,75	-72.703,75	4.140.338,99	-516.735,24	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		350.900,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	364.568,45	0,00	364.568,45	214.071,05	150.497,40	434.911,99	-220.840,94	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	27.529,43	-11.229,43	47.442,45	-19.913,02	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	15.291,80	-5.891,80	34.737,86	-19.446,06	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	166.244,47	16.555,53	223.409,64	-57.165,17	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.110.300,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	4.123.968,45	0,00	4.123.968,45	4.046.740,50	77.227,95	4.880.840,93	-834.100,43	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		55.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	0,00	55.100,00	44.061,37	11.038,63	45.152,55	-1.091,18	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893,52	-893,52	9.122,40	-8.228,88	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.269.700,00	0,00	-73.000,00	0,00	-2.354,00	2.194.346,00	0,00	2.194.346,00	2.176.103,82	18.242,18	1.937.852,84	238.250,98	0,00
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	988,88	0,00	2.354,00	3.442,88	0,00	3.442,88	3.442,88	0,00	5.091,00	-1.648,12	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	2.484,05	-2.284,05	23.176,38	-20.692,33	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.325.100,00	0,00	-72.011,12	0,00	0,00	2.253.088,88	0,00	2.253.088,88	2.226.985,64	26.103,24	2.020.395,17	206.590,47	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		1.785.200,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.870.879,57	0,00	1.870.879,57	1.819.754,86	51.124,71	2.860.445,76	-1.040.690,90	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 21
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 09:01:00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.785.200,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.870.879,57	0,00	1.870.879,57	1.819.754,86	51.124,71	2.860.445,76	-1.040.690,90	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.785.200,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.870.879,57	0,00	1.870.879,57	1.819.754,86	51.124,71	2.860.445,76	-1.040.690,90	0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,00	-62,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,00	-62,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen		280.700,00	0,00	0,00	0,00	-18.989,83	261.710,17	0,00	261.710,17	256.560,71	5.149,46	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		33.000,00	0,00	0,00	0,00	20.460,62	53.460,62	0,00	53.460,62	48.166,29	5.294,33	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		24.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.470,79	22.729,21	20.000,00	42.729,21	28.513,50	14.215,71	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		337.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.900,00	20.000,00	357.900,00	333.240,50	24.659,50	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-337.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-337.900,00	-20.000,00	-357.900,00	-333.178,50	-24.721,50	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-337.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-337.900,00	-20.000,00	-357.900,00	-333.178,50	-24.721,50	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-337.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-337.900,00	-20.000,00	-357.900,00	-333.178,50	-24.721,50	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		45.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	36.077,00	9.423,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		45.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	36.077,00	9.423,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-45.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.500,00	0,00	-45.500,00	-36.077,00	-9.423,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-383.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-383.400,00	-20.000,00	-403.400,00	-369.255,50	-34.144,50	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	12.534,64	9.365,36	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	636,46	-536,46	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00	99.186,33	-30.186,33	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	0,00	63.500,00	62.972,20	527,80	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		154.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.500,00	0,00	154.500,00	175.329,63	-20.829,63	0,00
11.	- Personalauszahlungen		64.400,00	0,00	0,00	0,00	-185,36	64.214,64	0,00	64.214,64	63.106,51	1.108,13	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		401.500,00	0,00	0,00	0,00	1.565,55	403.065,55	80.609,05	483.674,60	375.054,61	108.619,99	38.832,64
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		465.800,00	0,00	73.000,00	0,00	1.138,26	539.938,26	0,00	539.938,26	522.589,99	17.348,27	2.280,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		53.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.242,66	52.657,34	0,00	52.657,34	41.478,21	11.179,13	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		985.600,00	0,00	73.000,00	0,00	1.275,79	1.059.875,79	80.609,05	1.140.484,84	1.002.229,32	138.255,52	41.112,64
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-831.100,00	0,00	-73.000,00	0,00	-1.275,79	-905.375,79	-80.609,05	-985.984,84	-826.899,69	-159.085,15	-41.112,64
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-831.100,00	0,00	-73.000,00	0,00	-1.275,79	-905.375,79	-80.609,05	-985.984,84	-826.899,69	-159.085,15	-41.112,64
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-831.100,00	0,00	-73.000,00	0,00	-1.275,79	-905.375,79	-80.609,05	-985.984,84	-826.899,69	-159.085,15	-41.112,64
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	9.176,71	0,00	0,00	9.176,71	0,00	9.176,71	4.485,73	4.690,98	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	9.176,71	0,00	0,00	9.176,71	0,00	9.176,71	4.485,73	4.690,98	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		668.600,00	0,00	-40.823,29	0,00	27.155,52	654.932,23	61.184,00	716.116,23	303.947,70	412.168,53	273.760,80
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		668.600,00	0,00	-40.823,29	0,00	27.155,52	654.932,23	61.184,00	716.116,23	303.947,70	412.168,53	273.760,80
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-668.600,00	0,00	50.000,00	0,00	-27.155,52	-645.755,52	-61.184,00	-706.939,52	-299.461,97	-407.477,55	-273.760,80
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-1.499.700,00	0,00	-23.000,00	0,00	-28.431,31	-1.551.131,31	-141.793,05	-1.692.924,36	-1.126.361,66	-566.562,70	-314.873,44

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	146,50	353,50	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		175.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.100,00	0,00	175.100,00	224.441,02	-49.341,02	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		175.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.600,00	0,00	175.600,00	224.587,52	-48.987,52	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		416.200,00	0,00	-26.284,97	0,00	839,11	390.754,14	50.000,00	440.754,14	252.120,57	188.633,57	69.579,03
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	1.160,89	26.160,89	40.940,64	67.101,53	39.631,34	27.470,19	26.831,13
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		441.200,00	0,00	-26.284,97	0,00	2.000,00	416.915,03	90.940,64	507.855,67	291.751,91	216.103,76	96.410,16
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-265.600,00	0,00	26.284,97	0,00	-2.000,00	-241.315,03	-90.940,64	-332.255,67	-67.164,39	-265.091,28	-96.410,16
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-265.600,00	0,00	26.284,97	0,00	-2.000,00	-241.315,03	-90.940,64	-332.255,67	-67.164,39	-265.091,28	-96.410,16
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-265.600,00	0,00	26.284,97	0,00	-2.000,00	-241.315,03	-90.940,64	-332.255,67	-67.164,39	-265.091,28	-96.410,16
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.085,36	-322.085,36	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	322.085,36	-316.785,36	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	13.728,16	0,00	573,00	14.301,16	0,00	14.301,16	14.301,16	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		256.000,00	0,00	75.236,38	0,00	-27.728,52	303.507,86	650.620,99	954.128,85	128.562,51	825.566,34	701.984,86
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		256.000,00	0,00	88.964,54	0,00	-27.155,52	317.809,02	650.620,99	968.430,01	142.863,67	825.566,34	701.984,86
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-250.700,00	0,00	-88.964,54	0,00	27.155,52	-312.509,02	-650.620,99	-963.130,01	179.221,69	-1.142.351,70	-701.984,86
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-516.300,00	0,00	-62.679,57	0,00	25.155,52	-553.824,05	-741.561,63	-1.295.385,68	112.057,30	-1.407.442,98	-798.395,02

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.550.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.900,00	0,00	3.550.900,00	3.616.052,10	-65.152,10	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		197.200,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	210.868,45	0,00	210.868,45	214.071,05	-3.202,60	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	26.009,38	-9.709,38	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	15.004,71	-5.604,71	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	228.778,44	-45.978,44	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.956.600,00	0,00	13.668,45	0,00	0,00	3.970.268,45	0,00	3.970.268,45	4.099.915,68	-129.647,23	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		55.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	0,00	55.100,00	44.061,37	11.038,63	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.269.700,00	0,00	-73.000,00	0,00	-2.354,00	2.194.346,00	0,00	2.194.346,00	2.176.103,82	18.242,18	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	988,88	0,00	2.354,00	3.442,88	0,00	3.442,88	3.442,88	0,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	35,79	164,21	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.325.100,00	0,00	-72.011,12	0,00	0,00	2.253.088,88	0,00	2.253.088,88	2.223.643,86	29.445,02	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.631.500,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.717.179,57	0,00	1.717.179,57	1.876.271,82	-159.092,25	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.631.500,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.717.179,57	0,00	1.717.179,57	1.876.271,82	-159.092,25	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.631.500,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.717.179,57	0,00	1.717.179,57	1.876.271,82	-159.092,25	0,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	20.398,88	-1.598,88	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	20.398,88	-1.598,88	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	20.398,88	-1.598,88	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		1.650.300,00	0,00	85.679,57	0,00	0,00	1.735.979,57	0,00	1.735.979,57	1.896.670,70	-160.691,13	0,00

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 27

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:07:29

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.429,50	2.429,50	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62,00	0,00	62,00	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.491,50	2.429,50	62,00	0,00		
12	- Personalaufwendungen	249.306,64	215.169,86	0,00	34.136,78		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.945,37	52.945,37	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	36.231,91	36.231,91	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	41.587,46	9.552,16	26.787,77	5.247,53		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	380.071,38	313.899,30	26.787,77	39.384,31		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-377.579,88	-311.469,80	-26.725,77	-39.384,31		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-377.579,88	-311.469,80	-26.725,77	-39.384,31		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-377.579,88	-311.469,80	-26.725,77	-39.384,31		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 28

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:07:29

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.031,20	19.047,75	4.349,00	599,27	0,00	105,97
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636,46	0,00	636,46	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.411,68	35.501,86	172,26	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.883,82	23.557,83	0,00	39.325,99	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	187.963,16	78.107,44	5.157,72	39.925,26	0,00	105,97
12	- Personalaufwendungen	63.106,51	18.252,59	3.860,00	40.232,53	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.377,73	130.241,20	43.144,00	132.305,86	48.572,29	9.260,78
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	152.554,86	57.212,22	38.995,24	21.018,34	0,00	320,17
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	526.554,12	0,00	7.620,00	0,00	0,00	2.640,26
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	44.054,67	1.917,73	16.862,29	21.166,94	0,00	2.171,05
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.169.872,89	207.848,74	110.481,53	214.723,67	48.572,29	14.392,26
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-981.909,73	-129.741,30	-105.323,81	-174.798,41	-48.572,29	-14.286,29
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-981.909,73	-129.741,30	-105.323,81	-174.798,41	-48.572,29	-14.286,29
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-981.909,73	-129.741,30	-105.323,81	-174.798,41	-48.572,29	-14.286,29

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 29

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:07:29

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	35100	36100	36500	36601	42100
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	929,21	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	63.737,56	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	64.666,77	0,00	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	761,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	16.181,87	3.671,73	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	34.954,79	0,00	54,10	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.000,00	6.000,00	466.300,74	0,00	20.293,12	3.700,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	1.777,22	0,00	159,44	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	20.761,39	6.000,00	519.214,62	3.671,73	20.506,66	3.700,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-20.761,39	-6.000,00	-454.547,85	-3.671,73	-20.506,66	-3.700,00
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-20.761,39	-6.000,00	-454.547,85	-3.671,73	-20.506,66	-3.700,00
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-20.761,39	-6.000,00	-454.547,85	-3.671,73	-20.506,66	-3.700,00

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 30

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:07:29

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	270.560,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.127,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.419,22	39.993,05	131.420,52	18.580,28	14.470,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	498.108,17	39.993,05	131.420,52	18.580,28	14.470,00	1.169,29
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.397,26	53.406,86	47.271,45	0,00	883,50	2.384,80
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	460.836,99	27.928,33	6.156,31	0,00	126,95	8.213,84
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	29.926,94	1.065,57	8.969,88	0,00	294,88	1,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	754.161,19	82.400,76	62.397,64	0,00	1.305,33	10.599,64
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-256.053,02	-42.407,71	69.022,88	18.580,28	13.164,67	-9.430,35
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-256.053,02	-42.407,71	69.022,88	18.580,28	13.164,67	-9.430,35
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-256.053,02	-42.407,71	69.022,88	18.580,28	13.164,67	-9.430,35

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 31

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:07:29

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	267.663,61	1.728,61	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.127,44	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.955,37	0,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	290.746,42	1.728,61	0,00		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	140.818,06	18.632,59	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	401.148,38	4.089,69	13.173,49		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	18.406,81	0,00	1.188,80	0,00		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	18.406,81	541.966,44	23.911,08	13.173,49		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-18.406,81	-251.220,02	-22.182,47	-13.173,49		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-18.406,81	-251.220,02	-22.182,47	-13.173,49		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-18.406,81	-251.220,02	-22.182,47	-13.173,49		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 32

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:07:29

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.623.603,75	3.623.603,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	214.071,05	214.071,05	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.529,43	0,00	39,38	0,00	27.490,05	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.291,80	0,00	0,00	0,00	0,00	15.291,80
10	+ Sonstige laufende Erträge	166.244,47	3.391,53	0,00	159.406,94	0,00	3.446,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.046.740,50	3.841.066,33	39,38	159.406,94	27.490,05	18.737,80
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.061,37	0,00	3,59	0,00	44.057,78	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	893,52	439,37	0,00	0,00	33,60	420,55
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.176.103,82	2.176.103,82	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.442,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.442,88
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.484,05	1.930,86	35,79	0,00	-33,60	551,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.226.985,64	2.178.474,05	39,38	0,00	44.057,78	4.414,43
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.819.754,86	1.662.592,28	0,00	159.406,94	-16.567,73	14.323,37
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.819.754,86	1.662.592,28	0,00	159.406,94	-16.567,73	14.323,37
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.819.754,86	1.662.592,28	0,00	159.406,94	-16.567,73	14.323,37

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

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 33

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:13:54

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
		Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien			
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62,00	0,00	62,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	62,00	0,00	62,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	256.560,71	222.423,93	0,00	34.136,78		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.166,29	48.166,29	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	28.513,50	9.292,20	14.161,45	5.059,85		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	333.240,50	279.882,42	14.161,45	39.196,63		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-333.178,50	-279.882,42	-14.099,45	-39.196,63		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-333.178,50	-279.882,42	-14.099,45	-39.196,63		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-333.178,50	-279.882,42	-14.099,45	-39.196,63		
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	36.077,00	36.077,00	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	36.077,00	36.077,00	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-36.077,00	-36.077,00	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-369.255,50	-315.959,42	-14.099,45	-39.196,63		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.534,64	19.047,75	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636,46	0,00	636,46	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.186,33	35.201,86	172,26	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.972,20	23.557,83	0,00	39.414,37	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	175.329,63	77.807,44	808,72	39.414,37	0,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	63.106,51	18.252,59	3.860,00	40.232,53	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	375.054,61	119.128,36	42.991,04	134.144,51	48.572,29	9.309,95
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	522.589,99	0,00	7.620,00	0,00	0,00	2.709,26
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	41.478,21	1.916,23	14.021,19	21.464,08	0,00	2.141,05
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.002.229,32	139.297,18	68.492,23	195.841,12	48.572,29	14.160,26
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-826.899,69	-61.489,74	-67.683,51	-156.426,75	-48.572,29	-14.160,26
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-826.899,69	-61.489,74	-67.683,51	-156.426,75	-48.572,29	-14.160,26
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-826.899,69	-61.489,74	-67.683,51	-156.426,75	-48.572,29	-14.160,26
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.485,73	0,00	4.485,73	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	4.485,73	0,00	4.485,73	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	303.947,70	0,00	17.179,28	19.070,47	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	303.947,70	0,00	17.179,28	19.070,47	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-299.461,97	0,00	-12.693,55	-19.070,47	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.126.361,66	-61.489,74	-80.377,06	-175.497,22	-48.572,29	-14.160,26

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	35100	36100	36500	36601	42100
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	-6.513,11	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	63.737,56	0,00	74,65	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	57.224,45	0,00	74,65	0,00
11.	- Personalauszahlungen	761,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	17.236,73	3.671,73	0,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	20.000,00	5.250,00	465.735,91	0,00	20.374,82	900,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	1.776,22	0,00	159,44	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	20.761,39	5.250,00	484.748,86	3.671,73	20.534,26	900,00
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-20.761,39	-5.250,00	-427.524,41	-3.671,73	-20.459,61	-900,00
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-20.761,39	-5.250,00	-427.524,41	-3.671,73	-20.459,61	-900,00
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-20.761,39	-5.250,00	-427.524,41	-3.671,73	-20.459,61	-900,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	17.574,05	250.123,90	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	17.574,05	250.123,90	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	-17.574,05	-250.123,90	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-20.761,39	-5.250,00	-445.098,46	-253.795,63	-20.459,61	-900,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 36

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 09:13:54

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.441,02	39.853,05	131.420,52	18.580,28	13.340,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	224.587,52	39.853,05	131.420,52	18.580,28	13.340,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	252.120,57	49.910,16	47.271,45	0,00	848,73	2.384,80
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	39.631,34	1.065,57	8.969,88	0,00	294,88	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	291.751,91	50.975,73	56.241,33	0,00	1.143,61	2.384,80
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-67.164,39	-11.122,68	75.179,19	18.580,28	12.196,39	-2.384,80
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-67.164,39	-11.122,68	75.179,19	18.580,28	12.196,39	-2.384,80
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-67.164,39	-11.122,68	75.179,19	18.580,28	12.196,39	-2.384,80
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	322.085,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	322.085,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.301,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	128.562,51	0,00	0,00	0,00	21.738,45	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	142.863,67	0,00	0,00	0,00	21.738,45	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	179.221,69	0,00	0,00	0,00	-21.738,45	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	112.057,30	-11.122,68	75.179,19	18.580,28	-9.542,06	-2.384,80

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	146,50	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-525,27	21.570,40	202,04	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	-525,27	21.716,90	202,04	0,00		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	133.717,01	17.988,42	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	28.112,21	0,00	1.188,80	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	28.112,21	133.717,01	19.177,22	0,00		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-28.637,48	-112.000,11	-18.975,18	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-28.637,48	-112.000,11	-18.975,18	0,00		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-28.637,48	-112.000,11	-18.975,18	0,00		
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	322.085,36		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	322.085,36		
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	14.301,16	0,00	0,00		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	3.010,51	0,00	103.813,55		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	17.311,67	0,00	103.813,55		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-17.311,67	0,00	218.271,81		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-28.637,48	-129.311,78	-18.975,18	218.271,81		

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.616.052,10	3.616.052,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	214.071,05	214.071,05	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.009,38	0,00	39,38	0,00	25.970,00	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.004,71	0,00	0,00	0,00	0,00	15.004,71
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	228.778,44	0,00	0,00	226.451,49	0,00	2.326,95
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.099.915,68	3.830.123,15	39,38	226.451,49	25.970,00	17.331,66
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.061,37	0,00	3,59	0,00	44.057,78	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.176.103,82	2.176.103,82	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.442,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.442,88
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	35,79	0,00	35,79	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.223.643,86	2.176.103,82	39,38	0,00	44.057,78	3.442,88
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.876.271,82	1.654.019,33	0,00	226.451,49	-18.087,78	13.888,78
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.876.271,82	1.654.019,33	0,00	226.451,49	-18.087,78	13.888,78
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.876.271,82	1.654.019,33	0,00	226.451,49	-18.087,78	13.888,78
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.398,88	20.398,88	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	20.398,88	20.398,88	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	20.398,88	20.398,88	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	1.896.670,70	1.674.418,21	0,00	226.451,49	-18.087,78	13.888,78

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	288.300,00	-288.300,00	0,00	324.400,00	-324.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	279.882,42	-279.882,42	2.429,50	313.899,30	-311.469,80
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-8.417,58	8.417,58	2.429,50	-10.500,70	12.930,20

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	74.900,00	118.500,00	-43.600,00	74.900,00	175.900,00	-101.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	77.807,44	139.297,18	-61.489,74	78.107,44	207.848,74	-129.741,30
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.907,44	20.797,18	-17.889,74	3.207,44	31.948,74	-28.741,30

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	18.900,00	55.700,00	-36.800,00	18.900,00	87.700,00	-68.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	39.853,05	50.975,73	-11.122,68	39.993,05	82.400,76	-42.407,71
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	20.953,05	-4.724,27	25.677,32	21.093,05	-5.299,24	26.392,29

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.748.100,00	2.269.700,00	1.478.400,00	3.901.800,00	2.269.700,00	1.632.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.830.123,15	2.176.103,82	1.654.019,33	3.841.066,33	2.178.474,05	1.662.592,28
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	82.023,15	-93.596,18	175.619,33	-60.733,67	-91.225,95	30.492,28

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		24.436.085,96	24.131.193,99	-304.891,97
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		348.102,57	340.682,86	-7.419,71
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		343.102,57	335.682,86	-7.419,71
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00	5.000,00	0,00
1.2	Sachanlagen		22.592.619,70	22.617.232,80	24.613,10
1.2.1	Wald, Forsten		732,50	732,50	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.406.087,53	4.404.474,50	-1.613,03
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.643.252,67	6.513.362,05	-129.890,62
1.2.4	Infrastrukturvermögen		10.590.444,19	10.249.173,79	-341.270,40
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		820.256,04	814.138,35	-6.117,69
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		47.561,54	42.588,30	-4.973,24
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		84.284,23	592.762,31	508.478,08
1.3	Finanzanlagen		1.495.363,69	1.173.278,33	-322.085,36
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.433.782,69	1.111.697,33	-322.085,36
2.	Umlaufvermögen		5.589.505,96	6.048.422,44	458.916,48
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		5.589.505,96	6.048.422,44	458.916,48
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		105.985,02	116.255,64	10.270,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.718,00	4.450,00	732,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.200,76	3.200,76	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5.371.616,27	5.905.235,87	533.619,60
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		5.371.517,69	5.882.014,93	510.497,24
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		98,58	23.220,94	23.122,36
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		104.985,91	19.280,17	-85.705,74
	Bilanzsumme		30.025.591,92	30.179.616,43	154.024,51

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		21.135.511,53	21.359.998,14	224.486,61
1.1	Kapitalrücklage		17.397.774,05	17.373.048,43	-24.725,62
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.206.165,76	17.206.041,26	-124,50
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		191.608,29	167.007,17	-24.601,12
1.3	Ergebnisvortrag		2.574.913,95	3.737.737,48	1.162.823,53
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		1.162.823,53	249.212,23	-913.611,30
2.	Sonderposten		8.750.637,63	8.466.709,16	-283.928,47
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.226.141,44	7.942.212,97	-283.928,47
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.873.243,21	7.619.432,50	-253.810,71
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		342.761,41	322.780,47	-19.980,94
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		10.136,82	0,00	-10.136,82
2.4	Sonstige Sonderposten		524.496,19	524.496,19	0,00
3.	Rückstellungen		4.752,66	14.496,40	9.743,74
3.3	Sonstige Rückstellungen		4.752,66	14.496,40	9.743,74
4.	Verbindlichkeiten		133.690,10	338.412,73	204.722,63
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		45.467,60	45.467,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.428,90	215.575,91	210.147,01
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		6.513,11	0,00	-6.513,11
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		6.513,11	0,00	-6.513,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		76.280,49	77.369,22	1.088,73
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.000,00	0,00	-1.000,00
5.3	Sonstige		1.000,00	0,00	-1.000,00
	Bilanzsumme		30.025.591,92	30.179.616,43	154.024,51

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

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

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>24.131.193,99 EUR</u>
	24.436.085,96 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>340.682,86 EUR</u>
	348.102,57 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>335.682,86 EUR</u>
	343.102,57 EUR

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 7.419,71 EUR.

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

Auf der Position geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände verbleibt die Zahlung aus dem HH-Jahr 2015 (angefallene Planungskosten) in Höhe von 5.000,00 EUR für das Vorhaben „Schöpfwerk Laakkanal“.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>22.617.232,80 EUR</u>
	22.592.619,70 EUR

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

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>4.404.474,50 EUR</u>
	4.406.087,53 EUR

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

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>6.513.362,05 EUR</u>
	6.643.252,67 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen betragen im Haushaltsjahr 129.890,62 EUR.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>10.249.173,79 EUR</u>
	10.590.444,19 EUR

Es erfolgte der Ersatzneubau eines Teilstücks der Rohrleitungshaltung – Gewässer 2/1/3 in Elmenhorst. Der Neubau war mit Anschaffungskosten in Höhe von 65.161,61 EUR zu bilanzieren.

Gemäß UR 1308/2018 vom 23.07.2018 wurden die Flurstücke 21/32, 21/68, 21/122 und 21/128 der Flur 2 in der Gemarkung Elmenhorst (öffentliche Straßenflächen, B-Plan „WG Nordkante“) unentgeltlich an die Gemeinde übertragen und entsprechend mit dem Ersatzwert lt. Anlage 10 der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie mit insgesamt 1.720,00 EUR berücksichtigt. Der korrespondierende Sonderposten wird unter Pos. 2.1.1 ausgewiesen.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 408.152,01 EUR zu verzeichnen.

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

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>814.138,35 EUR</u>
	820.256,04 EUR

Es erfolgte der Kauf von zwei gebrauchten Fahrzeugen für den Bauhof (VW Caddy und Citroen Jumper) für insgesamt 36.338,30 EUR.

Vor dem Feuerwehrgerätehaus im „Gewerbehof 1“ in Elmenhorst wurde eine elektronische Sirenenanlage Typ „ECI 1200“ auf einem Mast errichtet. Hierfür fielen Anschaffungskosten in Höhe von 14.994,55 EUR an.

In dem Zusammenhang wurde die bisherige Sirenenanlage auf dem 24 WE-Block in der Hauptstraße 96-98 in Elmenhorst demontiert und war mit 1,00 EUR Restbuchwert in den Abgang zu bringen.

Laut Mitteilung durch den Bauhof wurde eine Motorsäge (MS 250) verschrottet. Entsprechend wurde ein Restbuchwert in Höhe von 70,80 EUR in den Abgang gebracht.

Das im HH-Jahr 2017 erworbene und in 2018 errichtete Premium-Karussell für den Kinderspielplatz „Zu den Tannen“ in Lichtenhagen wurde mit Anschaffungskosten in Höhe von 1.831,41 EUR bilanziert.

Im Zuge der Neuerrichtung erfolgte der Rückbau des vorhandenen Drehkarussells. Hieraus resultiert ein Abgang in Höhe von 1,00 EUR.

Für den Hort der Grundschule in Lichtenhagen wurden eine Nestschaukel, eine Jugendbank, ein Treffpunkt und zwei Streetballständer erworben. Zu aktivieren waren dafür insgesamt 23.746,45 EUR.

Die alten Basketballkörbe wurden abgebaut und waren mit 2,00 EUR Restbuchwert in den Abgang zu bringen.

Die im HH-Jahr 2017 erworbene Kletterspielanlage „Tripode“ (7.371,70 EUR) für den Außenbereich der Kita in Elmenhorst (Gewerbeallee 45) wurde mit Inbetriebnahme aktiviert.

Die ebenfalls 2017 erworbene Kleinkinder-Nestschaukel wurde mit Anschaffungskosten in Höhe von 2.765,12 EUR berücksichtigt.

Eine vorhandene Sandkiste (Holzschiff) wurde entfernt und der Restbuchwert (1,00 EUR) in den Abgang gebracht.

Planmäßige Abschreibungen fielen in Höhe von 93.089,42 EUR an.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

42.588,30 EUR

47.561,54 EUR

Für die Feuerwehr in Elmenhorst wurde ein Komplettsatz Wettbewerbsgeräte mit Anschaffungskosten in Höhe von 4.485,73 EUR erworben.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 9.458,97 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

592.762,31 EUR

84.284,23 EUR

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

Folgende Anlagen im Bau/ geleistete Anzahlungen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau elektr. Sirene (Mast FFW-Gerätehaus)	2.301,00	12.693,55	14.994,55	0,00
Erweiterungsbau KITA Elmenhorst	15,00	376.594,41	0,00	376.609,41
Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Erwerb Karussell KSP "Zu den Tannen" in LH	1.831,41	0,00	1.831,41	0,00
Erwerb/Errichtung Kletterspielanlage KITA EH	10.136,82	0,00	10.136,82	0,00
Umrüstung Straßenbel. auf LED, 4. Teilabschnitt	0,00	3.010,51	0,00	3.010,51
Entwässerung Sievershäger Weg in Lichtenhagen	0,00	38.651,94	0,00	38.651,94
Erweiterungsbau Grundschule Lichtenhagen	0,00	15,00	0,00	15,00
Neubau Ärztehaus in Elmenhorst	0,00	104.475,45	0,00	104.475,45
Summe	84.284,23	535.440,86	26.962,78	592.762,31

1.3. Finanzanlagen

1.173.278,33 EUR

1.495.363,69 EUR

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

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

Die Mitgliedschaften am WWAV werden bei den Mitgliedern gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Bemessungsgrundlage war das am 31.12.2011 ausgewiesene Eigenkapital. Der Anteil der Gemeinde betrug mit der Eröffnungsbilanz 1.433.782,69 EUR.

Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 322.085,36 €.

2. Umlaufvermögen**6.048.422,44 EUR****5.589.505,96 EUR****2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****6.048.422,44 EUR****5.589.505,96 EUR**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 6.268.421,59 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 219.999,15 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 6.048.422,44 EUR.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2017 in EUR	31.12.2018 in EUR	Veränderung in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen			
	Gebührenforderungen	96,00	1.616,05	1.520,05
	Steuerforderungen	104.609,72	113.058,17	8.448,45
	Forderungen aus Transferleistungen	153,40	65,02	-88,38
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	1.125,90	1.516,40	390,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	3.718,00	4.450,00	732,00
2.2.5	Ford. gg Sonderved., Anst. öR	3.200,76	3.200,76	0,00
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	5.371.517,69	5.882.014,93	510.497,24
2.2.6.2	Sonst. Ford.gg.sonst.öff.Bereich	98,58	23.220,94	23.122,36
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	104.985,91	19.280,17	-85.705,74
2.2.	Forderungen	5.589.505,96	6.048.422,44	458.916,48

Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 8.448,45 EUR gestiegen. Zum Ende des Jahres erfolgen regelmäßig Anpassungen der Gewerbesteuervorauszahlungen.

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer und Nutzungsentgelte.

Bei den Forderungen gegenüber Zweckverbänden (Nr. 2.2.5) handelt es sich um eine Teilrückforderung des im HH-Jahr 2015 gezahlten Eigenanteils für die Hochwasserschutzmaßnahme „Schöpfwerk Hellbach-Conventer Niederung“. Die Erstattung erfolgte durch den WBV nach Prüfung des Verwendungsnachweises im Jahr 2020.

Unter den Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2018 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde in Höhe von 5.882.014,93 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um insgesamt 510.497,24 EUR erhöht (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung).

Die sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Pos. 2.2.6.2) beinhalten das Betreuungsgeld vom Bund. Diese wurde für die Beschaffung von Spielgeräten für den Hort verwendet. Die Verrechnung erfolgte im März 2019.

In Position 2.2.7 werden Stundungszinsen und Vorjahresabgrenzungen bilanziert. Den größten Posten bilden die Vorjahresabgrenzungen für die Konzessionsabgaben (17.503,00 EUR, VJ 84.547,55 EUR).

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>21.359.998,14 EUR</u>
	21.135.511,53 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>17.373.048,43 EUR</u>
	17.397.774,05 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>17.206.041,26 EUR</u>
	17.206.165,76 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich um 124,50 EUR reduziert. Für eine Grundsteuerforderung aus den Jahren 2006-2011 erfolgte in der EÖB keine Wertberichtigung. Diese war nachzuholen und gemäß § 53a GemHVO-Doppik mit der allgemeinen Kapitalrücklage zu verrechnen.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>167.007,12 EUR</u>
	191.608.29 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 20.398,88 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zugeführt (167.007,17 EUR).

Die zweckgebundene Rücklage aus kameralen Rücklagen in Höhe von 45.000,00 EUR wurde vollständig aufgelöst.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>3.737.737,48 EUR</u>
	2.574.913,95 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>249.212,23 EUR</u>
	1.162.823,53 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 249.212,23 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

2. Sonderposten	<u>8.466.709,16 EUR</u>
	8.750.637,63 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>7.942.212,97 EUR</u>
	8.226.141,44 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>7.619.432,50 EUR</u>
	7.873.243,21 EUR

Neu erfasst wurden die Sonderposten für die unentgeltlich übertragenen Flurstücke (öffentliche Straßenflächen) aus dem B-Plan „WG Nordkante“ in Elmenhorst in Höhe von 1.720,00 EUR. (Erläuterung Pos. 1.2.4)

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED im 3. Teilabschnitt wurden im HH-Jahr 2017 zwei Sonderposten (Bundes- und Landesmittel) passiviert. Nach Prüfung der Verwendungsnachweise waren an den Bund 573,00 EUR und an das Land 13.728,16 EUR zurückzuzahlen.

Konform zum Rückbau des vorhandenen Drehkarussells auf dem KSP „Zu den Tannen“ in Lichtenhagen war der ursprüngliche Sonderposten für die unentgeltliche Übertragung vom Erschließungsträger mit 1,00 EUR in den Abgang zu bringen (Erläuterung Pos. 1.2.7).

Für den Kauf von Wettbewerbsgeräten (mobile Wettkampfbahn) für die freiwillige Feuerwehr in Elmenhorst hat die Gemeinde Geldspenden in Höhe von insgesamt 4.485,73 EUR erhalten.

Erfasst wurden die anteiligen Zuweisungen vom Landkreis Rostock (sog. „Betreuungsgeld“) für die Jahre 2017 und 2018 in Höhe von insgesamt 33.259,18 EUR für die Errichtung von Spielgeräten für die KITA Elmenhorst (Kletterspielanlage und Nestschaukel – 10.136,82 EUR) und den Hort in Lichtenhagen (Nestschaukel, Jugendbank, Treffpunkt und Streetballstände – 23.122,36 EUR).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt insgesamt 278.973,46 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>322.780,47 EUR</u>
	342.761,41 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt 19.980,94 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00 EUR
10.136,82 EUR

Der Sonderposten aus Anzahlungen (sog. „Betreuungsgeld“, Landkreis Rostock) für die Anschaffung von Außenspielgeräten der KITA Elmenhorst in Höhe von 10.136,82 EUR wurde auf Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht (Pos.2.11).

2.4. Sonstige Sonderposten 524.496,19 EUR
524.496,19 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in vollem Umfang (524.496,19 EUR) vorhanden und steht zum Haushaltsausgleich in Folgejahren zur Verfügung.

3. Rückstellungen 14.496,40 EUR
4.752,66 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen 14.496,40 EUR
4.752,66 EUR

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

Die sonstigen Rückstellungen betreffen ein anhängiges Gerichtsverfahren in Zusammenhang mit dem Investitionszulagengesetz in Höhe von 1.020,32 EUR aus dem Jahr 2012.

Die Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung der Bauhofmitarbeiter in Höhe von 3.732,34 EUR wurde 2018 in Anspruch genommen.

Neu gebildet wurde eine Rückstellung für das Gerichtsverfahren zum Garagenkomplex Mühlenberg Lichtenhagen in Höhe von 13.476,08 EUR.

4. Verbindlichkeiten 338.412,73 EUR
133.690,10 EUR

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Art gem. § 47 Abs. 5	31.12.2017 in EUR	31.12.2018 in EUR	Veränderung in EUR
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	45.467,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leist.	5.428,90	215.575,91	210.147,01
4.10.2	Sonst. Verbindlichk. geg. sonst. öff. Bereich	6.513,11	0,00	-6.513,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	76.280,49	77.369,22	1.088,73
4.	Verbindlichkeiten	133.690,10	338.412,73	204.722,63

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

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) sind gegenüber dem Vorjahr um 210.147,01 EUR gestiegen. Sie beinhalten Rechnungen die zu Beginn des Jahres 2019

eingingen und beglichen wurden, die jedoch noch Leistungen für das Jahr 2018 betreffen (AR Ärztehaus 82.737,00 EUR, AR Fußbodenheizung Kita 120.000,00 EUR, Spielgeräte Hort 4.690,98 EUR, Instandhaltung der Heizung der Sporthalle 8.147,93 EUR).

Im Vorjahr weisen die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Pos. 4.10.2) in Höhe von 6.513,11 EUR die Rückzahlung des Betreuungsgeldes an den Landkreis Rostock aus.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) handelt es sich neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen und Ausgleichsgrün (27.122,44 EUR) um die Vorjahresabgrenzungen, u.a. für Bewirtschaftung und Unterhaltung (50.246,78 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR
1.000,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Im Vorjahr handelt es sich um eine Gewerbemiete für den Monat Januar 2018, die bereits im Dezember 2017 eingezahlt wurde.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 4.780.303,33 EUR (Nr.11+Nr.27) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.531.091,10 EUR (Nr.21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 249.212,23 EUR (Nr.31) aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 155.860,94 EUR und eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 153,7 TEUR. Durch Mehrerträge u.a. bei Steuern und Minderaufwendungen insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (289,2 TEUR) war die Entnahme aus dem Sonderposten nicht erforderlich.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 137,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Baumpflege (68,9 TEUR), die Unterhaltung der Sporthalle (20,9 TEUR), die Erstellung von B-Plänen (26,8 TEUR) und die Sanierung der Kita (13,8 TEUR).

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

Entwicklung der Jahresergebnisse:

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

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 3.737,7 TEUR (Nr. 32) auf 3.986,9 TEUR (Nr. 33).

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

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 01.11.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.140.338,99	3.550.900,00	3.623.603,75
1.1	Grundsteuer A	7.678,65	7.700,00	7.465,84
1.2	Grundsteuer B	392.832,74	387.500,00	393.766,71
1.3	Gewerbesteuer	1.436.299,70	1.000.000,00	1.032.109,25
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.756.628,60	1.769.300,00	1.794.686,84
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	226.469,11	194.800,00	197.299,46
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	22.007,88	21.000,00	25.162,36
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	298.422,31	170.600,00	173.113,29

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) in Höhe von 72,7 TEUR ergeben sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (32,1 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (25,4 TEUR).

Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Die Vorauszahlungen können sich kurzfristig ändern. Im Haushaltsjahr kam es zu rückwirkenden Veranlagungen für Vorjahre durch das Finanzamt. Parallel dazu wurden die Vorauszahlungen angepasst.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde auf Grundlage der Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa v. 13.10.2017 in den Haushalt eingestellt, da der Haushalts-erlass noch nicht vorlag. Mit der Abrechnung ergaben sich auf Grund der Steuerschätzung vom November Mehrerträge in Höhe von 25,4 TEUR gegenüber dem Plan.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendg.	743.424,80	630.168,45	512.092,26
2.1	Schlüsselzuweisungen	433.611,99	210.868,45	214.071,05
2.4	Zuweisungen für lfd. Zwecke	31.302,28	21.900,00	19.047,75
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	278.510,53	397.400,00	278.973,46

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 118,1 TEUR aus. Geplant war zum Haushaltsausgleich eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung i. H. v. 153,7 TEUR, durch Mehrerträge und Minderaufwendungen war diese nicht erforderlich (Nr. 2.7).

Die Schlüsselzuweisungen betragen 214,1 TEUR (Nr. 2.1 VJ 433,6 TEUR). Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 160,7 TEUR resultieren aus einer gestiegenen Steuerkraft insbesondere durch die Gewerbesteuer.

In Nr. 2.4 ist der Zuschuss für die Umrüstung der Hallenbeleuchtung der Sporthalle Lichtenhagen auf LED (19,4 TEUR) enthalten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Nr. 2.7) i. H. v. 279,0 TEUR beinhalten weiterhin die Sonderposten aus Zuwendungen und die Sonderposten von Erschließungsträgern. Nicht in der Planung berücksichtigt waren die Sonderposten für die Infrastruktur (Straßen, Gehweg, Beleuchtung) des B-Plan Nr.15 Wohngebiet an der Hauptstraße Elmenhorst. Die korrespondierenden Abschreibungen werden unter Nr. 15 ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge aus Sonderposten nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.839,10	36.300,00	48.293,33
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	48.857,76	16.900,00	28.312,39
4.3	Erträge aus der Auflösung Sonderposten Beiträge	20.981,34	19.400,00	19.980,94

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband i. H. v. 27,5 TEUR (VJ 47,4 TEUR) enthalten. Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband sind gegenüber dem Vorjahr gesunken, da nur in ungeraden Jahren alle Grundstückseigentümer einen Bescheid erhalten. Beträge unter 50,00 EUR jährlich werden für 2 Jahre erhoben.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 20,0 TEUR (Nr. 4.3) betreffen die Straßenausbaubeiträge.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	309.671,66	244.100,00	306.892,90
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	309.671,66	244.100,00	306.892,90

Den größten Anteil bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) nehmen die Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen ein (131,4 TEUR, VJ 115,0 TEUR). Weitere Entgelte betreffen u.a. die Mieten für die Kita (37,0 TEUR, VJ 30,9 TEUR), den Hort (36,7 TEUR, VJ 30,9 TEUR), die Sporteinrichtungen (35,5 TEUR, VJ 31,1 TEUR), das neue Gemeindezentrum (27,5 TEUR, VJ 27,1 TEUR) und die Landpachten und Erbpacht (18,1 TEUR, VJ 29,1 TEUR).

Die Landpachten fallen gegenüber dem Vorjahr um 10,6 TEUR geringer aus, u.a. durch die Kündigung des Pachtvertrages für den Garagenkomplex Mühlenberg in Lichtenhagen.

Mehrerträge gegenüber dem Plan resultieren daneben aus einer Nachforderung für Miete und Nebenkosten für den Hort (21,7 TEUR) und einer Erstattung aus der Jahresverbrauchsabrechnung Strom für die Jahre 2015-2017 für das Gemeindezentrum (12,8 TEUR).

Der Verbrauch für den Zähler einer Außensteckdose am Gemeindezentrum wurde in den Vorjahren nur geschätzt. Die Ablesung ergab eine Kostenerstattung für die Vorjahre.

Für die Aufstellung des F-Planes und von B-Plänen erhielt die Gemeinde im Vorjahr Kosten-erstattungen in Höhe von 12,1 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.858,69	63.500,00	62.883,82

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) enthalten den Schullastenausgleich für die Grundschule Lichtenhagen (34,5 TEUR), die Kostenerstattung für den Schulsport (23,5 TEUR) und den Elternanteil für die Lernmittel (4,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	34.737,86	9.400,00	15.291,80
9.1	Zinserträge	34.737,86	9.400,00	15.291,80

Bei den Zinserträgen (Nr. 9) werden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 5,9 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 19,4 TEUR ausgewiesen. Die Zinserträge resultieren aus Festgeldanlagen (0,7 TEUR VJ 18,6 TEUR), der Dividende der E.ON edis AG (11,4 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (3,5 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Plan ergaben sich bei der Dividende der E.ON edis AG und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Mindererträge betreffen die Zinsen für Festgelder. Die guten Anlagekonditionen liefen im Jahr 2017 aus, so dass nur geringe Zinsen erwirtschaftet werden konnten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	255.071,97	182.800,00	166.245,47
ohne	Erträge aus Konzessionsverträgen, sonst. Erträge	203.217,43	182.800,00	162.544,94
10.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgeg.	31.248,00	0,00	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung EWB, SOPO, Rückstellg.	20.606,54	0,00	3.700,53

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 16,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H.v. 88,8 TEUR aus.

Diese betreffen im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (Pos. ohne). Diese fielen mit 159,0 TEUR um 23,3 TEUR niedriger aus als geplant und um 42,3 TEUR niedriger als im Vorjahr. Die Endabrechnung der Konzessionsabgabe Strom ergab für 2017 eine Überzahlung von 12,3 TEUR. Infolge wurden die Abschlagzahlungen für 2018 zu stark reduziert. Mit der Endabrechnung für 2018 kam es in 2019 zu einer Nachzahlung von 19,8 TEUR.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (Nr. 10.2) werden in Höhe von 3,7 TEUR ausgewiesen (VJ 20,6 TEUR). Den Erträgen für Wertberichtigungen stehen Aufwendungen in Höhe von 2,5 TEUR (Nr. 20) und Abschreibungen auf Forderungen i. H. v. 1,1 TEUR (Nr.16) gegenüber. Es handelt sich im Wesentlichen um Gewerbesteuerforderungen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer, die aufgrund von Insolvenzverfahren niederzuschlagen waren.

Zur Verjährungsunterbrechung werden die Niederschlagungen aufgehoben und die finanziellen Verhältnisse geprüft. Nach Beendigung des Insolvenzverfahrens sind noch bestehende Forderungen auszubuchen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	5.619.943,07	4.717.168,45	4.735.303,33

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	301.037,28	325.924,81	312.413,15

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) beinhalten die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Löhne und Gehälter. Minderaufwendungen in Höhe von 13,5 TEUR gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die Löhne und Gehälter für die Bauhofmitarbeiter (12,1 TEUR). Geplant war die Einstellung eines zusätzlichen Mitarbeiters. Diese wurde jedoch nicht realisiert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	936.560,07	1.032.989,36	743.781,73
ohne	Kostenerstattungen	218.148,18	255.515,43	220.260,02
14.1	Aufwendg. f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	186.633,33	165.161,91	107.455,33
14.2	Aufwendungen für Unterhaltg. ,Bewirtschaftg.	531.778,56	612.312,02	416.066,38

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 289,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 192,8 TEUR aus.

Haushaltsermächtigungen wurden i. H. v. 108,4 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 35,3 TEUR bei den Kostenerstattungen (Pos. ohne) betreffen den Schullastenausgleich für die Grund- und Realschulen aufgrund geringerer Schülerzahlen (16,9 TEUR), die Umlage für den Schulsport (6,4 TEUR) und die Beiträge an den WBV (9,8 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan für Energie, Wasser, Heizung, Abfall (Nr. 14.1) in Höhe von 57,7 TEUR werden u.a. aufgrund der Umstellung auf LED bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (38,1 TEUR) und die Sporthalle (11,5 TEUR) ausgewiesen.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr.14.2) in Höhe von 196,2 TEUR resultieren aus den Maßnahmen Dachentwässerung und Malerarbeiten Kita Elmenhorst (13,8 TEUR)
energetische Sanierung der Sporthalle (20,9 TEUR)
Sanierung der kommunalen Wohnungen, Malerarbeiten im Treppenhaus (48,2 TEUR)
Straßenunterhaltung (8,9 TEUR) und

Baumpflege (68,9 TEUR).

Haushaltsermächtigungen wurden insgesamt in Höhe von 108,4 TEUR in das Folgejahr übertragen. Sie betreffen die Unterhaltung der Sporthalle (21,0 TEUR), die Sanierung der Kita (13,8 TEUR), die Unterhaltung von Verkehrsschildern (0,7 TEUR) und die Baumpflege (68,9 TEUR). Für die Grundschule wurde ein Klassensatz Stühle und Tische sowie die Ausstattung für den Werkraum beschafft. Für noch ausstehende Lieferungen wurden Mittel i. H. v. 4,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr betreffen insbesondere die Sanierung der kommunalen Wohnungen. Im Vorjahr wurden hier 110,2 TEUR für die Fassadensanierung ausgeben. Im laufenden Jahr wurden insgesamt 23,5 TEUR benötigt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	641.768,10	613.700,00	649.623,76

Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsjahr bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) in Höhe von 35,9 TEUR setzen sich aus Mehraufwendungen bei der Gewässerunterhaltung (5,3 TEUR), bebauten Grundstücken (12,9 TEUR) und Infrastrukturvermögen (26,6 TEUR) sowie Minderaufwendungen beim Gemeindezentrum (9,1 TEUR) zusammen. Nicht im Haushaltsplan enthalten waren die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Straßen, Gehweg, Beleuchtung) des B-Plans Nr. 15 Wohngebiet an der Hauptstraße Elmenhorst. Die korrespondierenden Erträge aus der Auflösung der SOPO werden unter Nr. 2 ausgewiesen. Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	10.067,40	0,00	1.118,52

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr.16) in Höhe von 1,1 TEUR betreffen unbefristete Niederschlagungen (0,7 TEUR) und den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung (0,4 TEUR). Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden unter Nr. 10 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufwendg.	2.405.994,07	2.734.284,26	2.702.657,94
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	468.141,23	539.938,26	526.554,12
17.3	Gewerbesteuerumlage	136.388,57	116.700,00	104.483,94
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.294.725,25	1.531.087,50	1.525.061,38
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	506.739,02	546.558,50	546.558,50

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 17) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 31,6 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. Höhe von 296,7 TEUR aus.

Den größten Posten bildet die Kreisumlage (Nr. 17.5). Sie wurde mit 39,50 % der Umlagegrundlagen (4.069.522,53) in den Haushalt eingestellt (Vorjahr 1.294.500 EUR Umlagegrundlage 3.528.823,26 bei 36,69 %). Dies führte zu einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 230,3 TEUR.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) wurde mit 545.500 EUR mit einem Prozentsatz von 13,40 % der Umlagegrundlage geplant (Vorjahr 506.700 EUR bei 14,36 % der Umlagegrundlage). Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Steigerung um 38,9 TEUR.

In Position 17.1 sind die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (127,5 TEUR, VJ 118,4 TEUR), die Ausgleichszahlungen für die Kita Klabauterkinder (322,4 TEUR, VJ 289,6 TEUR), die Tagespflege (16,3 TEUR) und der Zuschuss an das DRK für die Jugendarbeit (20,9 TEUR, VJ 15,9 TEUR) enthalten. Die Ausgleichszahlungen wurden für weniger Kinder gezahlt, als geplant. Dies führte zu Minderaufwendungen von 8,3 TEUR.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr.17.3) weist Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 12,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 31,9 TEUR aus. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan resultieren aus jahresübergreifenden Abrechnungen und gegenüber dem Vorjahr aus niedrigeren Gewerbesteuererträgen.

Für den Zuschuss zum LKW-Führerschein wurde im Produkt Brandschutz eine Haushaltsermächtigung i. H. v. 2,3 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen, sonst. Finanzaufwendungen	5.091,00	3.442,88	3.442,88
19.1	Zinsaufwendungen	0,00	988,88	988,88
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	5.091,00	2.454,00	2.454,00

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) betreffen eine Zinszahlung an das LFI in Zusammenhang mit der Rückzahlung von Zuwendungen für die LED Umstellung (1,0 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	156.601,62	162.688,08	118.053,12

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 44,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 38,5 TEUR aus.

Sie enthalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die Erstellung von B-Plänen (18,4 TEUR), Versicherungen (36,2 TEUR), Mieten (4,4 TEUR), Dienst- und Schutzbekleidung (6,8 TEUR), Mitgliedsbeiträge (3,1 TEUR), Geschäftsaufwendungen (5,5 TEUR), Verwaltergebühren (5,9 TEUR) sowie Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen (2,6 TEUR).

Die Einzelwertberichtigungen betreffen die Niederschlagung von Gewerbesteuerforderungen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Zusammenhang mit Insolvenzverfahren.

Zwecks Bearbeitung erfolgt die Aufhebung und erneute Niederschlagung. Die korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden unter Nr. 9 ausgewiesen.

Für ein anhängiges Klageverfahren (Bilanzpos. 3.3) wurden 9,0 TEUR ausgegeben und eine Rückstellung i. H. v. 13,5 TEUR gebildet.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen (78,80 EUR) resultieren aus dem Abgang der alten Sirenenanlage, einer Motorsäge, 2 Basketballkörben, einem Drehkarussell und einer Sandkiste (Bilanzpos. 1.2.7).

Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan betreffen alle genannten Posten, insbesondere die Aufstellung von B-Plänen und des Flächennutzungsplanes (33,3 TEUR). In Höhe von 26,8 TEUR wurden Aufwandsermächtigungen für die Erstellung von B-Plänen in das Folgejahr übertragen.

Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr werden insbesondere bei der Erstellung von B-Plänen (23,8 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.457.119,54	4.873.029,39	4.531.091,10

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	1.162.823,53	-155.860,94	204.212,23

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
27	Entnahme aus der zweckgeb. Kapitalrücklage	0,00	0,00	45.000,00

Die zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen in Höhe von 45.000,00 EUR wurde vollständig aufgelöst.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
31.	Jahresergebnis	1.162.823,53	-155.860,94	249.212,23
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	2.574.913,95		3.737.737,48
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	3.737.737,48		3.986.949,71

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 513.110,84 EUR (Nr. 40). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag (Nr. 40) in Höhe von 1.655.730,47 EUR. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von –2.613,60 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 510.497,24 EUR erhöht (Nr. 46).

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) beträgt 649.029,24 EUR und liegt damit um 607.990,18 EUR über dem Haushaltsplan. Haushaltsermächtigungen für laufende Auszahlungen wurden in Höhe von 137.522,80 EUR in das Folgejahr übertragen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39) weist einen Fehlbetrag von 135.918,40 EUR aus, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 1.696.769,35 EUR. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen wurden in Höhe von 975.745,66 EUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese betreffen insbesondere den Neubau der Kita (226,3 TEUR) sowie die Hochwasserschutzmaßnahmen Erweiterung Ablaufkapazität Regenrückhaltebecken Ahrensholt (387,3 TEUR) und Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (190,0 TEUR).

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

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

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wird. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 5 VV das amtliche

Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigefügt ist. In Zeile 11, Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 9.078.918,98 TEUR ausgewiesen.

In der Finanzrechnung werden per 31.12.2018 folgende Werte ausgewiesen
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) 649.029,24 EUR
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres (Nr. 48)
8.429.889,74 EUR

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
(Nr. 49) 9.078.918,98 EUR.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.078.129,06	3.550.900,00	3.616.052,10
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzhlg.	470.163,16	232.768,45	226.605,69
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.877,14	16.900,00	26.792,34
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	293.128,21	244.100,00	323.689,35
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.858,69	63.500,00	62.972,20
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	52.244,05	9.400,00	15.004,71
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	202.003,72	182.800,00	228.778,44
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	5.211.404,03	4.300.368,45	4.499.894,83
11.	Personalauszahlungen	294.243,21	325.924,81	319.667,22
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	941.763,59	1.032.989,36	719.402,84
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	2.396.545,16	2.734.284,26	2.698.693,81
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	5.223,00	3.442,88	3.442,88
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	110.870,43	162.688,08	109.658,84
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	3.748.645,39	4.259.329,39	3.850.865,59
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.462.758,64	41.039,06	649.029,24
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	1.462.758,64	41.039,06	649.029,24

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.276,71	24.884,61	0,00
	Zuwendung für den Hort (Betreuungsgeld)	4.690,98	0,00	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	18.800,00	20.398,88	0,00
	Spende für die Wettkampfbahn	4.485,73	4.485,73	0,00
	Zuwendung Umrüstung der Straßenbeleuchtung LED	5.300,00	0,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	322.085,36	0,00
	Kapitalherabsetzung Finanzanlagen WWAV	0,00	322.085,36	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.276,71	346.969,97	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 31) beträgt 347,0 TEUR.

In Nr. 23 sind die investiven Schlüsselzuweisungen enthalten.

Für die Finanzanlagen beim WWAV erfolgte eine Kapitalherabsetzung um 322,1 TEUR, diese wurde bereits mit der Bilanz (Pos. 1.3) erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immat. Vermögensgegenstände	14.301,16	14.301,16	0,00
	541.2331 P35 Rückforderung LED Straßenbel. 2015	573,00	573,00	0,00
	541.23142 Rückforderung LED Straßenbel. 2015	13.728,16	13.728,16	0,00
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.715.745,08	468.587,21	975.745,66
	Grundstückstausch Gem. Elmenhorst F.1 Flst.186	5.530,35	0,00	5.530,35
	Spielgeräte für den Hort	13.328,00	13.328,00	0,00
	Grundstückskauf Straßengrundstücke	6.000,00	0,00	6.000,00
	11402.096 P51 Neubau Ärztehaus	113.668,45	21.738,45	9.193,00
	126.096 Neubau Sirene am Feuerwehrgebäude	12.693,55	12.693,55	0,00
	211.096 P45 Erweiterungsbau Grundschule	25.000,00	15,00	24.985,00
	361.096 P46 Neubau Kita (Produktwechsel)	24.985,00	6.470,51	18.514,49
	365.096 P46 Neubau Kita	596.449,98	250.123,90	226.326,08
	541.096 P35 Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	59.427,00	3.010,51	56.416,49
	541.096 P50 Bushaltestellen	25.000,00	0,00	0,00
	55201.096 P41 Regenrückhaltebecken Ahrensholt	426.000,00	38.651,94	387.348,06
	55201.096 P47 Ausbau Entwässerungssystem Elm.	65.161,61	65.161,61	0,00
	55201.096 P33 Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung	190.000,00	0,00	190.000,00
	55201.096 P 40 Hochwasserschutz Vorflutreg. Bergstr.	6.488,10	0,00	6.488,10
	55201.096 P 44 Vorflutinstandsetzung Gewässer 2/1/V	40.000,00	0,00	40.000,00
	551.096 P18 verlagerter Grünausgl. Steinbecker Weg	1.008,86	0,00	1.008,86
	Fahrzeuge für den Bauhof (Kastenwagen, Jumper)	45.500,00	36.077,00	0,00
	Fahrzeuge für den Brandschutz	3.935,23	0,00	3.935,23
	Spielgeräte für Kita, Hort und Spielplätze	49.483,22	16.831,01	0,00
	Wettbewerbsgeräte für die Feuerwehr	4.485,73	4.485,73	0,00
	Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschule	1.600,00	0,00	0,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.730.046,24	482.888,37	975.745,66

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) betragen 482,9 TEUR. Den Schwerpunkt bilden der Neubau der Kita (250,1 TEUR) sowie die Maßnahmen zum Hochwasserschutz Regenrückhaltebecken Ahrensholt (38,7 TEUR) und Ausbau des Entwässerungssystems in Elmenhorst (65,2 TEUR).

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 975,7 TEUR in das Folgejahr übertragen, insbesondere für den Neubau der Kita (226,3 TEUR) Hochwasserschutzmaßnahmen Erweiterung der Ablaufkapazität Regenrückhaltebecken Ahrensholt (387,3 TEUR) und Instandsetzung Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (190,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.696.769,53	-135.918,40	-975.745,66

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	1.126.876,07	-1.655.730,47	513.110,84

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 513,1 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 649,0 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 135,9 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlaufende Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-7.505,58	0,00	-2.613,60
46.	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt	1.119.370,49	-1.655.730,47	510.497,24
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	1.462.758,64	41.039,06	649.029,24
48.	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.VJ	6.967.131,10	7.309.112,41	8.429.889,74
49.	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.HJ	8.429.889,74	7.350.151,47	9.078.918,98

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 510,5 TEUR zugenommen (Nr. 46). Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2018 erhöht sich von 5.371,5 TEUR auf 5.882,0 TEUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 649,0 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember von 8.429,9 TEUR auf 9.078,9 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder in Höhe von -2,6 TEUR, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55). Diese betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	8 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	2 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Der Umlagesatz betrug 1,3 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Der Zusatzbeitrag betrug bis zum 30.06.2018 4,6 % und ab 01.07.2018 4,8 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich bis 30.06.2018 auf 110,4 TEUR und ab 01.07.2018 auf 117,6 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 2,9 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 10,7 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von

§ 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

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

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.815,56

12. Sonstige wesentliche Verträge

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

Elmenhorst/Lichtenhagen, den 01.11.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Uwe Barten
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	28.577.536,06	666.892,95	322.590,16	0,00	28.921.838,85	4.141.450,10	0,00	649.623,76	0,00	429,00	0,00	4.790.644,86	24.131.193,99	24.436.085,96
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	374.181,17	0,00	0,00	0,00	374.181,17	26.078,60	0,00	7.419,71	0,00	0,00	0,00	33.498,31	340.682,86	348.102,57
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	369.181,17	0,00	0,00	0,00	369.181,17	26.078,60	0,00	7.419,71	0,00	0,00	0,00	33.498,31	335.682,86	343.102,57
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
1.2 Sachanlagen	26.707.991,20	666.892,95	504,80	0,00	27.374.379,35	4.115.371,50	0,00	642.204,05	0,00	429,00	0,00	4.757.146,55	22.617.232,80	22.592.619,70
1.2.1 Wald, Forsten	732,50	0,00	0,00	0,00	732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,50	732,50
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.417.130,45	0,00	0,00	0,00	4.417.130,45	11.042,92	0,00	1.613,03	0,00	0,00	0,00	12.655,95	4.404.474,50	4.406.087,53
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.416.491,51	0,00	0,00	0,00	7.416.491,51	773.238,84	0,00	129.890,62	0,00	0,00	0,00	903.129,46	6.513.362,05	6.643.252,67
1.2.4 Infrastrukturvermögen	13.306.647,51	66.881,61	0,00	0,00	13.373.529,12	2.716.203,32	0,00	408.152,01	0,00	0,00	0,00	3.124.355,33	10.249.173,79	10.590.444,19
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.356.163,75	60.084,75	504,80	26.962,78	1.442.706,48	535.907,71	0,00	93.089,42	0,00	429,00	0,00	628.568,13	814.138,35	820.256,04
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	126.540,25	4.485,73	0,00	0,00	131.025,98	78.978,71	0,00	9.458,97	0,00	0,00	0,00	88.437,68	42.588,30	47.561,54
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	84.284,23	535.440,86	0,00	-26.962,78	592.762,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592.762,31	84.284,23
1.3 Finanzanlagen	1.495.363,69	0,00	322.085,36	0,00	1.173.278,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.278,33	1.495.363,69
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.433.782,69	0,00	322.085,36	0,00	1.111.697,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.111.697,33	1.433.782,69
Bilanzsumme	28.577.536,06	666.892,95	322.590,16	0,00	28.921.838,85	4.141.450,10	0,00	649.623,76	0,00	429,00	0,00	4.790.644,86	24.131.193,99	24.436.085,96
2. Sonderposten	10.191.292,91	29.328,09	14.302,16	0,00	10.206.318,84	1.965.151,47	0,00	298.954,40	0,00	0,00	0,00	2.264.105,87	7.942.212,97	8.226.141,44
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10.191.292,91	29.328,09	14.302,16	0,00	10.206.318,84	1.965.151,47	0,00	298.954,40	0,00	0,00	0,00	2.264.105,87	7.942.212,97	8.226.141,44
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.702.941,96	29.328,09	14.302,16	10.136,82	9.728.104,71	1.829.698,75	0,00	278.973,46	0,00	0,00	0,00	2.108.672,21	7.619.432,50	7.873.243,21
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	478.214,13	0,00	0,00	0,00	478.214,13	135.452,72	0,00	19.980,94	0,00	0,00	0,00	155.433,66	322.780,47	342.761,41

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Entgelten														
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.136,82	0,00	0,00	-10.136,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.136,82
Bilanzsumme	10.191.292,91	29.328,09	14.302,16	0,00	10.206.318,84	1.965.151,47	0,00	298.954,40	0,00	0,00	0,00	2.264.105,87	7.942.212,97	8.226.141,44

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	1.696,05	0,00	0,00	1.696,05	0,00	80,00	1.616,05	96,00
	b) Beitragsforderungen	14.742,00	0,00	0,00	14.742,00	0,00	14.742,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	279.348,04	0,00	0,00	279.348,04	0,00	166.289,87	113.058,17	104.609,72
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	12.594,28	0,00	0,00	12.594,28	0,00	9.645,68	2.948,60	906,36
	ab) Gewerbesteuer	266.638,76	0,00	0,00	266.638,76	0,00	156.644,19	109.994,57	103.646,61
	cc) Sonstige	115,00	0,00	0,00	115,00	0,00	0,00	115,00	56,75
	d) Forderungen aus Transferleistungen	157,06	0,00	0,00	157,06	0,00	92,04	65,02	153,40
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.453,40	0,00	0,00	19.453,40	0,00	17.937,00	1.516,40	1.125,90
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	315.396,55	0,00	0,00	315.396,55	0,00	199.140,91	116.255,64	105.985,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.042,24	0,00	0,00	25.042,24	0,00	20.592,24	4.450,00	3.718,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.200,76	0,00	0,00	3.200,76	0,00	0,00	3.200,76	3.200,76
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	5.882.014,93	0,00	0,00	5.882.014,93	0,00	0,00	5.882.014,93	5.371.517,69
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.220,94	0,00	0,00	23.220,94	0,00	0,00	23.220,94	98,58
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	19.546,17	0,00	0,00	19.546,17	0,00	266,00	19.280,17	104.985,91
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.268.421,59	0,00	0,00	6.268.421,59	0,00	219.999,15	6.048.422,44	5.589.505,96

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 78

Datum: 14.10.2021

Uhrzeit: 11:28:13

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	0,00	0,00	45.467,60	0,00	45.467,60	0,00		45.467,60
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	215.575,91	0,00	0,00	215.575,91	0,00	215.575,91	0,00		5.428,90
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6.513,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	77.369,22	0,00	0,00	77.369,22	0,00	77.369,22	0,00		76.280,49
4.	Summe der Verbindlichkeiten	338.412,73	0,00	0,00	338.412,73	0,00	338.412,73	0,00		133.690,10

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 80
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 11:51:37

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	374.000,00	380.071,38	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.130.700,00	1.169.872,89	41.112,64
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	873.700,00	754.161,19	96.410,16
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.325.100,00	2.226.985,64	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.703.500,00	4.531.091,10	137.522,80
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	337.900,00	333.240,50	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	985.600,00	1.002.229,32	41.112,64
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	441.200,00	291.751,91	96.410,16
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.325.100,00	2.223.643,86	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.089.800,00	3.850.865,59	137.522,80
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	45.500,00	36.077,00	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	668.600,00	303.947,70	273.760,80
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	256.000,00	142.863,67	701.984,86
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	970.100,00	482.888,37	975.745,66
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	4.148.898,60	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	4.148.898,60	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	5.059.900,00	8.482.652,56	1.113.268,46

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 81
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 11:53:30

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2018

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 83
Datum: 14.10.2021
Uhrzeit: 11:56:30

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	5.371.517,69
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	8.429.889,74	-3.086.966,16	28.594,11	5.371.517,69
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	8.429.889,74	-3.086.966,16	28.594,11	5.371.517,69
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	649.029,24	-----	-----	649.029,24
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00	-----	-----	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-135.918,40	-----	-135.918,40
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-2.613,60	-2.613,60
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	9.078.918,98	-3.222.884,56	25.980,51	5.882.014,93
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				5.882.014,93
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				5.882.014,93

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2018						
Zusammenfassung						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	3.732,34	3.732,34	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ²	1.020,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	1.020,32	0,00	13.476,08	0,00	14.496,40
4	Summe	4.752,66	3.732,34	13.476,08	0,00	14.496,40

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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

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