

**Gemeinde Lambrechtshagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2014

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	46
VI ANHANG	49
ANLAGEN	
Anlage 1 Rechenschaftsbericht	73
Anlage 2 Anlagenübersicht	77
Anlage 3 Forderungsübersicht	80
Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	82
Anlage 5 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	84
Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	87
Anlage 7 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	89

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 2014 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

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

1. der Rechenschaftsbericht,
2. die Anlagenübersicht,
3. die Forderungsübersicht,
4. die Verbindlichkeitenübersicht und
5. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

II ERGEBNISRECHNUNG

II.a Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	tigungen im	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-		Ergebnis
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.157.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.157.100,00	0,00	2.157.100,00	2.283.748,32	-126.648,32	2.254.474,48	29.273,84	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		230.900,00	0,00	4.340,80	0,00	0,00	235.240,80	0,00	235.240,80	306.986,72	-71.745,92	188.737,23	118.249,49	0,00	41	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	39.993,82	-12.493,82	42.314,88	-2.321,06	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		145.700,00	0,00	504,33	0,00	0,00	146.204,33	0,00	146.204,33	169.545,96	-23.341,63	156.979,41	12.566,55	0,00	441.443,444 ,445,448	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	20,71	5.079,29	22.567,64	-22.546,93	0,00	442,448	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		125.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.100,00	0,00	125.100,00	160.803,08	-35.703,08	131.076,80	29.726,28	0,00	46	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.691.400,00	0,00	4.845,13	0,00	0,00	2.696.245,13	0,00	2.696.245,13	2.961.098,61	-264.853,48	2.796.150,44	164.948,17	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		186.100,00	0,00	0,00	0,00	-743,64	185.356,36	0,00	185.356,36	180.117,05	5.239,31	170.807,14	9.309,91	0,00	50	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		483.000,00	0,00	20.354,33	0,00	1.504,84	504.859,17	0,00	504.859,17	376.125,10	128.734,07	512.612,92	-136.487,82	0,00	52	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		387.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.800,00	0,00	387.800,00	386.086,38	1.713,62	385.584,82	501,56	0,00	53	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.912,85	-15.912,85	13,99	15.898,86	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.531.300,00	0,00	-14.969,16	0,00	-154,01	1.516.176,83	0,00	1.516.176,83	1.497.732,98	18.443,85	1.699.582,27	-201.849,29	0,00	54
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		90.600,00	0,00	150,00	0,00	-1.696,44	89.053,56	0,00	89.053,56	88.282,86	770,70	363.348,94	-275.066,08	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.678.800,00	0,00	5.535,17	0,00	-1.089,25	2.683.245,92	0,00	2.683.245,92	2.544.257,22	138.988,70	3.131.950,08	-587.692,86	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		12.600,00	0,00	-690,04	0,00	1.089,25	12.999,21	0,00	12.999,21	416.841,39	-403.842,18	-335.799,64	752.641,03	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	48.175,10	-24.075,10	115.950,13	-67.775,03	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.089,25	1.189,25	0,00	1.189,25	1.189,25	0,00	3.007,41	-1.818,16	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		24.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,25	22.910,75	0,00	22.910,75	46.985,85	-24.075,10	112.942,72	-65.956,87	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		36.600,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	-222.856,92	686.684,16	0,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	0,00	8.726,20	0,00	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	0,00	8.726,20	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		36.600,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	35.909,96	0,00	35.909,96	472.553,44	-436.643,48	-222.856,92	695.410,36	0,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	0,00	8.726,20	0,00	592

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	gung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	gung im Haus-	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	-aufwendungen	Deckungs-	vorjahren	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer		
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		36.600,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	-222.856,92	686.684,16	0,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		36.600,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	-222.856,92	686.684,16	0,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		36.600,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	-222.856,92	686.684,16	0,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	102.445,26	----	325.302,18	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	566.272,50	----	102.445,26	----	----	

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.157.100,00	0,00	2.157.100,00	2.283.748,32	-126.648,32	40
	1.1 Grundsteuer A	11.900,00	0,00	11.900,00	11.919,90	-19,90	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	283.000,00	0,00	283.000,00	293.071,46	-10.071,46	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	585.000,00	0,00	585.000,00	648.242,21	-63.242,21	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	960.300,00	0,00	960.300,00	1.016.745,27	-56.445,27	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	109.900,00	0,00	109.900,00	106.914,83	2.985,17	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	14.000,00	0,00	14.000,00	13.848,81	151,19	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	193.000,00	0,00	193.000,00	193.005,84	-5,84	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	235.240,80	0,00	235.240,80	306.986,72	-71.745,92	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	161.840,80	0,00	161.840,80	191.526,19	-29.685,39	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.500,00	0,00	27.500,00	39.993,82	-12.493,82	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	12.100,00	0,00	12.100,00	24.511,02	-12.411,02	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.204,33	0,00	146.204,33	169.545,96	-23.341,63	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.204,33	0,00	146.204,33	169.545,96	-23.341,63	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.100,00	0,00	5.100,00	20,71	5.079,29	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	125.100,00	0,00	125.100,00	160.803,08	-35.703,08	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	7.752,00	-7.752,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.696.245,13	0,00	2.696.245,13	2.961.098,61	-264.853,48	
11.	- Personalaufwendungen	185.356,36	0,00	185.356,36	180.117,05	5.239,31	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	504.859,17	0,00	504.859,17	376.125,10	128.734,07	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	107.259,75	0,00	107.259,75	75.712,38	31.547,37	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	234.842,14	0,00	234.842,14	156.220,75	78.621,39	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	387.800,00	0,00	387.800,00	386.086,38	1.713,62	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	15.912,85	-15.912,85	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.516.176,83	0,00	1.516.176,83	1.497.732,98	18.443,85	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	245.204,51	0,00	245.204,51	236.831,24	8.373,27	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	68.000,00	0,00	68.000,00	57.929,42	10.070,58	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	902.453,55	0,00	902.453,55	902.453,55	0,00	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	281.006,97	0,00	281.006,97	281.006,97	0,00	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.511,80	0,00	19.511,80	19.511,80	0,00	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	89.053,56	0,00	89.053,56	88.282,86	770,70	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.683.245,92	0,00	2.683.245,92	2.544.257,22	138.988,70	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	12.999,21	0,00	12.999,21	416.841,39	-403.842,18	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24.100,00	0,00	24.100,00	48.175,10	-24.075,10	47
	21.1 Zinserträge	24.100,00	0,00	24.100,00	48.175,10	-24.075,10	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.189,25	0,00	1.189,25	1.189,25	0,00	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.189,25	0,00	1.189,25	1.189,25	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	22.910,75	0,00	22.910,75	46.985,85	-24.075,10	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	35.909,96	0,00	35.909,96	472.553,44	-436.643,48	
29.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	35.909,96	0,00	35.909,96	463.827,24	-427.917,28	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	102.445,26	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	566.272,50	-----	

*** 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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende		fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	
			-auszahlungen													
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.157.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.157.100,00	0,00	2.157.100,00	2.326.029,26	-168.929,26	2.192.232,13	133.797,13	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		157.500,00	0,00	4.340,80	0,00	0,00	161.840,80	0,00	161.840,80	192.526,19	-30.685,39	77.625,03	114.901,16	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	24.616,02	-12.516,02	25.518,07	-902,05	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		133.000,00	0,00	504,33	0,00	0,00	133.504,33	0,00	133.504,33	162.639,30	-29.134,97	136.420,85	26.218,45	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	20,71	5.079,29	22.977,36	-22.956,65	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		125.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.100,00	0,00	125.100,00	135.425,14	-10.325,14	135.451,95	-26,81	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.589.900,00	0,00	4.845,13	0,00	0,00	2.594.745,13	0,00	2.594.745,13	2.841.256,62	-246.511,49	2.590.225,39	251.031,23	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		186.100,00	0,00	0,00	0,00	-743,64	185.356,36	0,00	185.356,36	177.894,94	7.461,42	169.225,89	8.669,05	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		483.000,00	0,00	20.354,33	0,00	1.504,84	504.859,17	0,00	504.859,17	349.667,58	155.191,59	404.875,18	-55.207,60	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.531.300,00	0,00	-14.969,16	0,00	-154,01	1.516.176,83	0,00	1.516.176,83	1.498.357,12	17.819,71	1.695.045,94	-196.688,82	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		90.600,00	0,00	150,00	0,00	-1.696,44	89.053,56	0,00	89.053,56	90.209,86	-1.156,30	135.480,53	-45.270,67	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		2.291.000,00	0,00	5.535,17	0,00	-1.089,25	2.295.445,92	0,00	2.295.445,92	2.116.129,50	179.316,42	2.404.627,54	-288.498,04	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		298.900,00	0,00	-690,04	0,00	1.089,25	299.299,21	0,00	299.299,21	725.127,12	-425.827,91	185.597,85	539.529,27	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-			
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		
			und	ent-	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	gungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Konto-	
			entsprechende	fähigkeit	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			-auszahlungen	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Ergebnis	Ergebnis
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	57.278,38	-33.178,38	78.338,12	-21.059,74	0,00	67	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.089,25	1.189,25	0,00	1.189,25	1.221,25	-32,00	2.996,41	-1.775,16	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		24.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,25	22.910,75	0,00	22.910,75	56.057,13	-33.146,38	75.341,71	-19.284,58	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		322.900,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	322.209,96	0,00	322.209,96	781.184,25	-458.974,29	260.939,56	520.244,69	0,00		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		322.900,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	322.209,96	0,00	322.209,96	781.184,25	-458.974,29	260.939,56	520.244,69	0,00		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		48.800,00	0,00	67,92	0,00	0,00	48.867,92	0,00	48.867,92	344.208,81	-295.340,89	727.644,27	-383.435,46	0,00	681	
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232,67	-232,67	100,00	132,67	0,00	682	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.849,00	-39.849,00	7.440,89	32.408,11	0,00	685	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		48.800,00	0,00	67,92	0,00	0,00	48.867,92	0,00	48.867,92	384.290,48	-335.422,56	735.185,16	-350.894,68	0,00		
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	203.873,09	-188.073,09	16.373,78	187.499,31	15.800,00	781 + 784	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.061.700,00	0,00	67,92	0,00	0,00	1.061.767,92	368.124,65	1.429.892,57	929.483,94	500.408,63	1.479.265,83	-549.781,89	568.469,31	785	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		1.077.500,00	0,00	67,92	0,00	0,00	1.077.567,92	368.124,65	1.445.692,57	1.133.357,03	312.335,54	1.495.639,61	-362.282,58	584.269,31		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-1.028.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.028.700,00	-368.124,65	-1.396.824,65	-749.066,55	-647.758,10	-760.454,45	11.387,90	-584.269,31	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-705.800,00	0,00	-690,04	0,00	0,00	-706.490,04	-368.124,65	-1.074.614,69	32.117,70	-1.106.732,39	-499.514,89	531.632,59	-584.269,31	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	690,04	0,00	0,00	690,04	368.124,65	368.814,69	0,00	368.814,69	0,00	0,00	584.269,31	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	690,04	0,00	0,00	690,04	368.124,65	368.814,69	0,00	368.814,69	0,00	0,00	584.269,31	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		705.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.800,00	0,00	705.800,00	0,00	705.800,00	503.429,84	-503.429,84	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.946,90	-27.946,90	0,00	27.946,90	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		705.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.800,00	0,00	705.800,00	-27.946,90	733.746,90	503.429,84	-531.376,74	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		705.800,00	0,00	690,04	0,00	0,00	706.490,04	368.124,65	1.074.614,69	-27.946,90	1.102.561,59	503.429,84	-531.376,74	584.269,31	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			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	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	1.979,24	-1.879,24	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.270,80	-4.270,80	5.894,19	-1.623,39	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.170,80	4.170,80	-3.914,95	-255,85	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	368.814,69	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.326.364,00	2.326.364,44	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	1.620.564,00	2.354.311,34	----	----	----	----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tings-	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	aus	ermäch-	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	tingen im	9	10	11	12	13	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit		vorjahren	Haushalts-						folgejahre
										jahr						
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,04	-207,04	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,04	-207,04	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		150.700,00	0,00	0,00	0,00	585,76	151.285,76	0,00	151.285,76	150.188,43	1.097,33	143.107,48	7.080,95	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.600,00	0,00	0,00	0,00	573,42	20.173,42	0,00	20.173,42	19.402,98	770,44	19.046,06	356,92	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	22.094,65	-11.094,65	20.983,42	1.111,23	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		21.000,00	0,00	0,00	0,00	-39,59	20.960,41	0,00	20.960,41	19.185,58	1.774,83	16.531,45	2.654,13	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		202.300,00	0,00	0,00	0,00	1.119,59	203.419,59	0,00	203.419,59	210.871,64	-7.452,05	199.668,41	11.203,23	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-202.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-203.419,59	0,00	-203.419,59	-210.871,64	7.452,05	-199.461,37	-11.410,27	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-202.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-203.419,59	0,00	-203.419,59	-210.871,64	7.452,05	-199.461,37	-11.410,27	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-202.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-203.419,59	0,00	-203.419,59	-210.871,64	7.452,05	-199.461,37	-11.410,27	0,00	

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-202.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-203.419,59	0,00	-203.419,59	-210.871,64	7.452,05	-199.461,37	-11.410,27	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.360,45	-22.360,45	21.260,45	1.100,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	174,29	-74,29	549,30	-375,01	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		89.000,00	0,00	504,33	0,00	0,00	89.504,33	0,00	89.504,33	97.524,85	-8.020,52	75.080,68	22.444,17	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	5.205,88	-5.185,17	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00	150,00	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		89.200,00	0,00	504,33	0,00	0,00	89.704,33	0,00	89.704,33	120.230,30	-30.525,97	102.096,31	18.133,99	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		35.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.329,40	34.070,60	0,00	34.070,60	29.928,62	4.141,98	27.699,66	2.228,96	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		313.000,00	0,00	354,33	0,00	1.628,47	314.982,80	0,00	314.982,80	228.592,18	86.390,62	269.350,85	-40.758,67	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		168.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.300,00	0,00	168.300,00	171.010,65	-2.710,65	170.089,51	921,14	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		198.700,00	0,00	42.490,04	0,00	4.014,47	245.204,51	0,00	245.204,51	236.831,24	8.373,27	237.799,68	-968,44	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		32.300,00	0,00	150,00	0,00	-1.245,88	31.204,12	0,00	31.204,12	29.728,04	1.476,08	29.676,71	51,33	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		747.700,00	0,00	42.994,37	0,00	3.067,66	793.762,03	0,00	793.762,03	696.090,73	97.671,30	734.616,41	-38.525,68	0,00	

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-658.500,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-704.057,70	0,00	-704.057,70	-575.860,43	-128.197,27	-632.520,10	56.659,67	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-658.500,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-704.057,70	0,00	-704.057,70	-575.860,43	-128.197,27	-632.520,10	56.659,67	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-658.500,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-704.057,70	0,00	-704.057,70	-575.860,43	-128.197,27	-632.520,10	56.659,67	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-658.500,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-704.057,70	0,00	-704.057,70	-575.860,43	-128.197,27	-632.520,10	56.659,67	0,00	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	Haushalts-	vor-	Haushalts-	Haushalts-	vor-	in	
			1	2	3	entsprechende	fähigkeit	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	12	13
			in €	in €	in €	-aufwendungen								in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		73.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.400,00	0,00	73.400,00	93.100,08	-19.700,08	89.851,75	3.248,33	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	27.459,80	-11.559,80	17.557,09	9.902,71	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		56.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.700,00	0,00	56.700,00	72.021,11	-15.321,11	81.898,73	-9.877,62	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	17.361,76	-17.361,76	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.952,00	-11.952,00	-4.362,72	16.314,72	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		151.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	151.000,00	204.532,99	-53.532,99	202.306,61	2.226,38	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		148.800,00	0,00	20.000,00	0,00	-690,08	168.109,92	0,00	168.109,92	126.599,42	41.510,50	222.015,13	-95.415,71	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		208.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.500,00	0,00	208.500,00	192.981,08	15.518,92	194.511,89	-1.530,81	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		19.500,00	0,00	0,00	0,00	11,80	19.511,80	0,00	19.511,80	19.511,80	0,00	18.741,60	770,20	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		13.800,00	0,00	0,00	0,00	678,28	14.478,28	0,00	14.478,28	21.480,55	-7.002,27	74.914,28	-53.433,73	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		390.600,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	410.600,00	0,00	410.600,00	360.572,85	50.027,15	510.182,90	-149.610,05	0,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-239.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-259.600,00	0,00	-259.600,00	-156.039,86	-103.560,14	-307.876,29	151.836,43	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-239.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-259.600,00	0,00	-259.600,00	-156.039,86	-103.560,14	-307.876,29	151.836,43	0,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	0,00	8.726,20	0,00	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.726,20	-8.726,20	0,00	8.726,20	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-239.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-259.600,00	0,00	-259.600,00	-147.313,66	-112.286,34	-307.876,29	160.562,63	0,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.993,06	-33.993,06	0,00	33.993,06	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.993,06	33.993,06	0,00	-33.993,06	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-239.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-259.600,00	0,00	-259.600,00	-181.306,72	-78.293,28	-307.876,29	126.569,57	0,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.157.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.157.100,00	0,00	2.157.100,00	2.283.748,32	-126.648,32	2.254.474,48	29.273,84	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		157.500,00	0,00	4.340,80	0,00	0,00	161.840,80	0,00	161.840,80	191.526,19	-29.685,39	77.625,03	113.901,16	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	12.359,73	-859,73	24.208,49	-11.848,76	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		125.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.100,00	0,00	125.100,00	148.701,08	-23.601,08	135.232,48	13.468,60	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.451.200,00	0,00	4.340,80	0,00	0,00	2.455.540,80	0,00	2.455.540,80	2.636.335,32	-180.794,52	2.491.540,48	144.794,84	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-6,97	1.593,03	0,00	1.593,03	1.530,52	62,51	2.200,88	-670,36	0,00	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.912,85	-15.912,85	13,99	15.898,86	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.313.100,00	0,00	-57.459,20	0,00	-4.180,28	1.251.460,52	0,00	1.251.460,52	1.241.389,94	10.070,58	1.443.040,99	-201.651,05	0,00	
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		23.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,25	22.410,75	0,00	22.410,75	17.888,69	4.522,06	242.226,50	-224.337,81	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.338.200,00	0,00	-57.459,20	0,00	-5.276,50	1.275.464,30	0,00	1.275.464,30	1.276.722,00	-1.257,70	1.687.482,36	-410.760,36	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.113.000,00	0,00	61.800,00	0,00	5.276,50	1.180.076,50	0,00	1.180.076,50	1.359.613,32	-179.536,82	804.058,12	555.555,20	0,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	vorjahren	jahr	jahr	jahr	vorjahr	vorjahr	folgejahre
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	48.175,10	-24.075,10	115.950,13	-67.775,03	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.089,25	1.189,25	0,00	1.189,25	1.189,25	0,00	3.007,41	-1.818,16	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		24.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,25	22.910,75	0,00	22.910,75	46.985,85	-24.075,10	112.942,72	-65.956,87	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.137.000,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.202.987,25	0,00	1.202.987,25	1.406.599,17	-203.611,92	917.000,84	489.598,33	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.137.000,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.202.987,25	0,00	1.202.987,25	1.406.599,17	-203.611,92	917.000,84	489.598,33	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.993,06	33.993,06	0,00	-33.993,06	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.993,06	-33.993,06	0,00	33.993,06	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.137.000,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.202.987,25	0,00	1.202.987,25	1.440.592,23	-237.604,98	917.000,84	523.591,39	0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	- Personalauszahlungen		150.700,00	0,00	0,00	0,00	585,76	151.285,76	0,00	151.285,76	147.966,32	3.319,44	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		19.600,00	0,00	0,00	0,00	573,42	20.173,42	0,00	20.173,42	19.059,83	1.113,59	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		21.000,00	0,00	0,00	0,00	-39,59	20.960,41	0,00	20.960,41	20.594,08	366,33	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		191.300,00	0,00	0,00	0,00	1.119,59	192.419,59	0,00	192.419,59	187.620,23	4.799,36	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-191.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-192.419,59	0,00	-192.419,59	-187.620,23	-4.799,36	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-191.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-192.419,59	0,00	-192.419,59	-187.620,23	-4.799,36	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-191.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-192.419,59	0,00	-192.419,59	-187.620,23	-4.799,36	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-191.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-192.419,59	0,00	-192.419,59	-187.620,23	-4.799,36	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	1.895,20	6.604,80	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	1.895,20	6.604,80	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-1.895,20	-6.604,80	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-199.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.119,59	-200.919,59	0,00	-200.919,59	-189.515,43	-11.404,16	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	174,29	-74,29	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		76.300,00	0,00	504,33	0,00	0,00	76.804,33	0,00	76.804,33	84.625,09	-7.820,76	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		76.500,00	0,00	504,33	0,00	0,00	77.004,33	0,00	77.004,33	85.970,09	-8.965,76	0,00	
	- Personalauszahlungen		35.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.329,40	34.070,60	0,00	34.070,60	29.928,62	4.141,98	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		313.000,00	0,00	354,33	0,00	1.628,47	314.982,80	0,00	314.982,80	234.461,62	80.521,18	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		198.700,00	0,00	42.490,04	0,00	4.014,47	245.204,51	0,00	245.204,51	237.455,38	7.749,13	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		32.300,00	0,00	150,00	0,00	-1.245,88	31.204,12	0,00	31.204,12	24.313,62	6.890,50	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		579.400,00	0,00	42.994,37	0,00	3.067,66	625.462,03	0,00	625.462,03	526.159,24	99.302,79	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-502.900,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-548.457,70	0,00	-548.457,70	-440.189,15	-108.268,55	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-502.900,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-548.457,70	0,00	-548.457,70	-440.189,15	-108.268,55	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-502.900,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-548.457,70	0,00	-548.457,70	-440.189,15	-108.268,55	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-502.900,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-548.457,70	0,00	-548.457,70	-440.189,15	-108.268,55	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	67,92	0,00	0,00	67,92	0,00	67,92	2.000,00	-1.932,08	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	67,92	0,00	0,00	67,92	0,00	67,92	2.000,00	-1.932,08	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		6.300,00	0,00	67,92	0,00	0,00	6.367,92	0,00	6.367,92	8.006,11	-1.638,19	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		6.300,00	0,00	67,92	0,00	0,00	6.367,92	0,00	6.367,92	8.006,11	-1.638,19	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.300,00	0,00	-6.300,00	-6.006,11	-293,89	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-509.200,00	0,00	-42.490,04	0,00	-3.067,66	-554.757,70	0,00	-554.757,70	-446.195,26	-108.562,44	0,00	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	11.967,00	-11.467,00	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		56.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.700,00	0,00	56.700,00	78.014,21	-21.314,21	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	-4.200,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		62.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.200,00	0,00	62.200,00	94.181,21	-31.981,21	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		148.800,00	0,00	20.000,00	0,00	-690,08	168.109,92	0,00	168.109,92	94.615,61	73.494,31	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		19.500,00	0,00	0,00	0,00	11,80	19.511,80	0,00	19.511,80	19.511,80	0,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		13.800,00	0,00	0,00	0,00	678,28	14.478,28	0,00	14.478,28	30.439,86	-15.961,58	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		182.100,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	202.100,00	0,00	202.100,00	144.567,27	57.532,73	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-119.900,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-139.900,00	0,00	-139.900,00	-50.386,06	-89.513,94	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-119.900,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-139.900,00	0,00	-139.900,00	-50.386,06	-89.513,94	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-119.900,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-139.900,00	0,00	-139.900,00	-50.386,06	-89.513,94	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-119.900,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-139.900,00	0,00	-139.900,00	-50.386,06	-89.513,94	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.965,17	-289.965,17	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232,67	-232,67	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.849,00	-39.849,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.046,84	-330.046,84	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	203.873,09	-188.073,09	15.800,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.046.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.046.900,00	368.124,65	1.415.024,65	919.582,63	495.442,02	568.469,31	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		1.062.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.062.700,00	368.124,65	1.430.824,65	1.123.455,72	307.368,93	584.269,31	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-1.062.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.062.700,00	-368.124,65	-1.430.824,65	-793.408,88	-637.415,77	-584.269,31	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.182.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-1.202.600,00	-368.124,65	-1.570.724,65	-843.794,94	-726.929,71	-584.269,31	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	hafts-	Abweichung	gung von
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.157.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.157.100,00	0,00	2.157.100,00	2.326.029,26	-168.929,26	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		157.500,00	0,00	4.340,80	0,00	0,00	161.840,80	0,00	161.840,80	191.526,19	-29.685,39	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	12.474,73	-974,73	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		125.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.100,00	0,00	125.100,00	131.075,14	-5.975,14	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.451.200,00	0,00	4.340,80	0,00	0,00	2.455.540,80	0,00	2.455.540,80	2.661.105,32	-205.564,52	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-6,97	1.593,03	0,00	1.593,03	1.530,52	62,51	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.313.100,00	0,00	-57.459,20	0,00	-4.180,28	1.251.460,52	0,00	1.251.460,52	1.241.389,94	10.070,58	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		23.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,25	22.410,75	0,00	22.410,75	14.862,30	7.548,45	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.338.200,00	0,00	-57.459,20	0,00	-5.276,50	1.275.464,30	0,00	1.275.464,30	1.257.782,76	17.681,54	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.113.000,00	0,00	61.800,00	0,00	5.276,50	1.180.076,50	0,00	1.180.076,50	1.403.322,56	-223.246,06	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	57.278,38	-33.178,38	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	1.089,25	1.189,25	0,00	1.189,25	1.221,25	-32,00	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		24.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,25	22.910,75	0,00	22.910,75	56.057,13	-33.146,38	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		1.137.000,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.202.987,25	0,00	1.202.987,25	1.459.379,69	-256.392,44	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		1.137.000,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.202.987,25	0,00	1.202.987,25	1.459.379,69	-256.392,44	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		1.137.000,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.202.987,25	0,00	1.202.987,25	1.459.379,69	-256.392,44	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		48.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.800,00	0,00	48.800,00	52.243,64	-3.443,64	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		48.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.800,00	0,00	48.800,00	52.243,64	-3.443,64	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		48.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.800,00	0,00	48.800,00	52.243,64	-3.443,64	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.185.800,00	0,00	61.800,00	0,00	4.187,25	1.251.787,25	0,00	1.251.787,25	1.511.623,33	-259.836,08	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	150.188,43	125.297,93	0,00	24.890,50		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.402,98	19.402,98	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	22.094,65	22.094,65	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	19.185,58	8.737,20	2.857,59	7.590,79		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	210.871,64	175.532,76	2.857,59	32.481,29		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-210.871,64	-175.532,76	-2.857,59	-32.481,29		
24	= Ordentliches Ergebnis	-210.871,64	-175.532,76	-2.857,59	-32.481,29		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-210.871,64	-175.532,76	-2.857,59	-32.481,29		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-210.871,64	-175.532,76	-2.857,59	-32.481,29		

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11402	12600	21100
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.360,45	12.591,11	0,00	0,00	6.936,56	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174,29	0,00	0,00	0,00	174,29	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.524,85	19.923,66	7.367,44	16.370,76	1.015,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	120.230,30	32.514,77	7.367,44	16.370,76	8.275,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	29.928,62	9.469,27	14.794,07	0,00	3.890,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.592,16	15.745,00	28.831,19	5.897,51	31.089,32	93.806,69
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	171.010,65	88.173,04	22.602,87	2.729,68	37.819,40	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	236.831,24	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	29.728,04	3.633,01	889,12	252,63	22.349,57	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	696.090,73	117.020,32	67.117,25	8.879,82	97.748,48	93.806,69
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-575.860,43	-84.505,55	-59.749,81	7.490,94	-89.472,63	-93.806,69
24	= Ordentliches Ergebnis	-575.860,43	-84.505,55	-59.749,81	7.490,94	-89.472,63	-93.806,69
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-575.860,43	-84.505,55	-59.749,81	7.490,94	-89.472,63	-93.806,69
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-575.860,43	-84.505,55	-59.749,81	7.490,94	-89.472,63	-93.806,69

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21500	28100	29100	36100	36601	42100
		Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	386,34	2.446,44	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5,00	0,00	52.842,99	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	20,71	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	5,00	20,71	53.229,33	2.446,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.775,09	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.978,58	5.928,59	0,00	4.659,50	655,80	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	10.387,26	9.298,40	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	102,71	227.022,40	2.206,13	4.900,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	1.960,27	0,00	477,07	166,37	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	41.978,58	9.663,95	102,71	242.546,23	12.326,70	4.900,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-41.978,58	-9.658,95	-82,00	-189.316,90	-9.880,26	-4.900,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-41.978,58	-9.658,95	-82,00	-189.316,90	-9.880,26	-4.900,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-41.978,58	-9.658,95	-82,00	-189.316,90	-9.880,26	-4.900,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-41.978,58	-9.658,95	-82,00	-189.316,90	-9.880,26	-4.900,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	54200
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Kreisstraßen
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	93.100,08	0,00	1.275,03	0,00	91.400,76	424,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.459,80	0,00	0,00	0,00	27.459,80	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.021,11	58.290,72	0,00	9.874,43	3.855,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	11.952,00	11.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	204.532,99	70.242,72	1.275,03	9.874,43	122.716,52	424,29
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.599,42	0,00	23,59	0,00	92.835,12	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	192.981,08	0,00	6.736,00	0,00	172.009,34	1.013,60
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.511,80	0,00	0,00	0,00	19.511,80	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	21.480,55	7.778,91	0,00	12.711,56	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	360.572,85	7.778,91	6.759,59	12.711,56	284.356,26	1.013,60
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-156.039,86	62.463,81	-5.484,56	-2.837,13	-161.639,74	-589,31
24	= Ordentliches Ergebnis	-156.039,86	62.463,81	-5.484,56	-2.837,13	-161.639,74	-589,31
25	+ Außerordentliche Erträge	8.726,20	8.726,20	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	8.726,20	8.726,20	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-147.313,66	71.190,01	-5.484,56	-2.837,13	-161.639,74	-589,31
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.993,06	0,00	0,00	0,00	33.993,06	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.993,06	0,00	0,00	0,00	-33.993,06	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-181.306,72	71.190,01	-5.484,56	-2.837,13	-195.632,80	-589,31

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.740,71	0,00				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	10.701,99	2.520,15				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	990,08	0,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.432,78	2.520,15				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-45.432,78	-2.520,15				
24	= Ordentliches Ergebnis	-45.432,78	-2.520,15				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-45.432,78	-2.520,15				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-45.432,78	-2.520,15				

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.283.748,32	2.283.748,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	191.526,19	191.526,19	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.359,73	0,00	334,73	0,00	12.025,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	148.701,08	11.816,98	0,00	130.313,60	0,00	6.570,50
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.636.335,32	2.487.091,49	334,73	130.313,60	12.025,00	6.570,50
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.530,52	0,00	30,52	0,00	1.500,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	15.912,85	11.063,72	0,00	0,00	0,00	4.849,13
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.241.389,94	1.241.389,94	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	17.888,69	2.830,39	304,22	0,00	14.558,08	196,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.276.722,00	1.255.284,05	334,74	0,00	16.058,08	5.045,13
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.359.613,32	1.231.807,44	-0,01	130.313,60	-4.033,08	1.525,37
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	48.175,10	0,00	0,00	0,00	0,00	48.175,10
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.189,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,25
23	= Finanzergebnis	46.985,85	0,00	0,00	0,00	0,00	46.985,85
24	= Ordentliches Ergebnis	1.406.599,17	1.231.807,44	-0,01	130.313,60	-4.033,08	48.511,22
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.406.599,17	1.231.807,44	-0,01	130.313,60	-4.033,08	48.511,22
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.993,06	-33.993,06	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.993,06	33.993,06	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.440.592,23	1.265.800,50	-0,01	130.313,60	-4.033,08	48.511,22

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-187.620,23	-151.636,80	-2.960,54	-33.022,89		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-187.620,23	-151.636,80	-2.960,54	-33.022,89		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-187.620,23	-151.636,80	-2.960,54	-33.022,89		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-187.620,23	-151.636,80	-2.960,54	-33.022,89		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.895,20	1.895,20	0,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.895,20	1.895,20	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.895,20	-1.895,20	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-189.515,43	-153.532,00	-2.960,54	-33.022,89		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11402	12600	21100
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-440.189,15	-951,31	-43.280,20	8.333,45	-56.988,23	-93.806,69
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-440.189,15	-951,31	-43.280,20	8.333,45	-56.988,23	-93.806,69
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-440.189,15	-951,31	-43.280,20	8.333,45	-56.988,23	-93.806,69
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-440.189,15	-951,31	-43.280,20	8.333,45	-56.988,23	-93.806,69
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.006,11	0,00	0,00	0,00	5.267,92	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.006,11	0,00	0,00	0,00	5.267,92	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.006,11	0,00	0,00	0,00	-3.267,92	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-446.195,26	-951,31	-43.280,20	8.333,45	-60.256,15	-93.806,69

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21500	28100	29100	36100	36601	42100
		Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum	Förderung des Sports
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-42.840,94	-9.768,95	20,71	-191.449,77	-2.557,22	-6.900,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-42.840,94	-9.768,95	20,71	-191.449,77	-2.557,22	-6.900,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-42.840,94	-9.768,95	20,71	-191.449,77	-2.557,22	-6.900,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-42.840,94	-9.768,95	20,71	-191.449,77	-2.557,22	-6.900,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	2.738,19	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	2.738,19	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-2.738,19	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-42.840,94	-9.768,95	20,71	-194.187,96	-2.557,22	-6.900,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-50.386,06	50.720,11	-23,59	-3.475,60	-68.679,81	-28.927,17
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-50.386,06	50.720,11	-23,59	-3.475,60	-68.679,81	-28.927,17
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-50.386,06	50.720,11	-23,59	-3.475,60	-68.679,81	-28.927,17
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-50.386,06	50.720,11	-23,59	-3.475,60	-68.679,81	-28.927,17
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	289.965,17	0,00	0,00	0,00	78,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	232,67	0,00	0,00	0,00	232,67	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	39.849,00	39.849,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	330.046,84	39.849,00	0,00	0,00	310,67	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	203.873,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	919.582,63	753.479,03	893,41	0,00	77.614,55	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.123.455,72	753.479,03	893,41	0,00	77.614,55	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-793.408,88	-713.630,03	-893,41	0,00	-77.303,88	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-843.794,94	-662.909,92	-917,00	-3.475,60	-145.983,69	-28.927,17

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	289.887,17					
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	289.887,17					
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	203.873,09					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	87.595,64					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	291.468,73					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.581,56					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.581,56					

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.403.322,56	1.276.165,51	-0,01	129.351,77	-3.918,08	1.723,37
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	56.057,13	0,00	0,00	0,00	0,00	56.057,13
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.459.379,69	1.276.165,51	-0,01	129.351,77	-3.918,08	57.780,50
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.459.379,69	1.276.165,51	-0,01	129.351,77	-3.918,08	57.780,50
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.459.379,69	1.276.165,51	-0,01	129.351,77	-3.918,08	57.780,50
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.243,64	52.243,64	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.243,64	52.243,64	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.243,64	52.243,64	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.511.623,33	1.328.409,15	-0,01	129.351,77	-3.918,08	57.780,50

*** 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	153.900,00	-153.900,00	0,00	164.900,00	-164.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	151.636,80	-151.636,80	0,00	175.532,76	-175.532,76
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-2.263,20	2.263,20	0,00	10.632,76	-10.632,76

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	16.700,00	43.700,00	-27.000,00	16.700,00	126.700,00	-110.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	22.680,97	23.632,28	-951,31	32.514,77	117.020,32	-84.505,55
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	5.980,97	-20.067,72	26.048,69	15.814,77	-9.679,68	25.494,45

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen des Gemeindezentrums
Festzelt

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	6.400,00	95.600,00	-89.200,00	6.400,00	118.200,00	-111.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	6.605,00	49.885,20	-43.280,20	7.367,44	67.117,25	-59.749,81
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	205,00	-45.714,80	45.919,80	967,44	-51.082,75	52.050,19

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.314.600,00	1.313.100,00	1.001.500,00	2.314.600,00	1.313.100,00	1.001.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.517.555,45	1.241.389,94	1.276.165,51	2.487.091,49	1.221.290,99	1.265.800,50
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	202.955,45	-71.710,06	274.665,51	172.491,49	-91.809,01	264.300,50

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		15.184.622,05	15.910.244,55	725.622,50
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		292.211,00	493.446,74	201.235,74
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		129.196,71	111.559,36	-17.637,35
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		163.014,29	381.887,38	218.873,09
1.2	Sachanlagen		13.859.928,37	14.384.316,13	524.387,76
1.2.1	Wald, Forsten		4.344,10	4.344,10	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.425.700,51	2.400.159,95	-25.540,56
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.128.212,63	3.057.642,56	-70.570,07
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.945.987,93	4.764.850,78	-181.137,15
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.098.844,66	981.678,63	-117.166,03
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		46.500,16	43.417,46	-3.082,70
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		2.210.338,38	3.132.222,65	921.884,27
1.3	Finanzanlagen		1.032.482,68	1.032.481,68	-1,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		994.013,68	994.012,68	-1,00
2.	Umlaufvermögen		2.583.620,68	2.532.053,23	-51.567,45
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.583.620,68	2.532.053,23	-51.567,45
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		204.117,36	144.898,99	-59.218,37
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		14.727,84	3.041,71	-11.686,13
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		2.973,01	800,50	-2.172,51
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.333.864,44	2.361.509,29	27.644,85
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.326.364,44	2.354.311,34	27.946,90
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		7.500,00	7.197,95	-302,05
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		27.938,03	21.802,74	-6.135,29
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	2.029,00	2.029,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	2.029,00	2.029,00
	Bilanzsumme		17.768.242,73	18.444.326,78	676.084,05

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		11.811.435,44	12.287.629,33	476.193,89
1.1	Kapitalrücklage		11.708.990,18	11.721.356,83	12.366,65
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.702.976,12	11.697.092,19	-5.883,93
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		6.014,06	24.264,64	18.250,58
1.3	Ergebnisvortrag		325.302,18	102.445,26	-222.856,92
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-222.856,92	463.827,24	686.684,16
2.	Sonderposten		5.805.407,98	6.001.422,88	196.014,90
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.015.886,20	3.292.100,27	276.214,07
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		688.881,24	657.235,33	-31.645,91
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		270.737,24	255.254,44	-15.482,80
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		2.056.267,72	2.379.610,50	323.342,78
2.4	Sonstige Sonderposten		2.789.521,78	2.709.322,61	-80.199,17
3.	Rückstellungen		6.046,20	3.857,84	-2.188,36
3.3	Sonstige Rückstellungen		6.046,20	3.857,84	-2.188,36
4.	Verbindlichkeiten		30.838,71	48.974,13	18.135,42
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.885,42	4.887,38	2.001,96
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	954,56	954,56
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		27.953,29	43.132,19	15.178,90
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		114.514,40	102.442,60	-12.071,80
5.3	Sonstige		114.514,40	102.442,60	-12.071,80
	Bilanzsumme		17.768.242,73	18.444.326,78	676.084,05

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2014 Gemeinde Lambrechtshagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Lambrechtshagen wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

Die Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

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

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 Abs. 4 KomDoppikEG mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2014 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Zweifelhaftigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>15.910.244,55 EUR</u>
	15.184.622,05 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>493.446,74 EUR</u>
	292.211,00 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>111.559,36 EUR</u>
	129.196,71 EUR

Unter der Position Investitionskostenzuschuss wird der Zuschuss an den Landkreis für den Neubau des Rad- und Gehweg an der Kreisstraße K12 ausgewiesen (32,3 TEUR). Des Weiteren weist die Gemeinde einen Zuschuss für die Herstellung der öffentlichen Abwasseranlagen inklusive Regenwasserrückhalteanlage im Gebiet des B- Plan Nr. 26.1 aus (79,3 TEUR). Im Jahr 2013 wurden im Rahmen der Erschließung des B-Plans 26.1 „Gewerbegebiet südlich der B 105“ in Sievershagen die Abwasseranlagen inkl. Regenwasserrückhalteanlage durch den Erschließungsträger hergestellt und an die Gemeinde übergeben. Die Gemeinde hat die Anlagen vertragsgemäß in das Eigentum des Warnow-Wasser- und Abwasserverbandes übergeben, der sie künftig bewirtschaftet und unterhält. Die Gemeinde trägt dabei 1/3 der Kosten für die Herstellung der öffentlichen Abwasseranlagen.

1.1.5 geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG	<u>381.887,38 EUR</u>
	163.014,29 EUR

Durch den Wasser- und Bodenverband Hellbach-Conventer-Niederung wurden für das Jahr 2014 für die Herstellung eines Durchlasses in Bartenshagen sowie von vier Durchlässen an der K11 in Verbindung mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk - Teilvorhaben II“ Kosten i.H.v. 381,9 TEUR ermittelt.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>14.384.316,13 EUR</u>
	13.859.928,37 EUR

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

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **2.400.159,95 EUR**
2.425.700,51 EUR

Bei den unbebauten Grundstücken ist gegenüber dem Vorjahr ein Abgang in Höhe von 25,5 TEUR zu verzeichnen. Die Gemeinde veräußert mit Grundstückskaufvertrag UR 1694/2014 vom 22.10.2014 das Grundstück aus der Gemarkung Allershagen, Flur 1, Flurstück 61/31 zu einem Kaufpreis von 35,6 TEUR. Der Restbuchwert beträgt 32,0 TEUR. Daraus resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 3,6 TEUR.

Auf der Grundlage des VZOG (Vermögenszuordnungsgesetz) erfolgte im Jahr 2014 die unentgeltliche Übereignung diverser Flurstücke an die Gemeinde. Die Grundstücke wurden mit dem Ersatzwert bewertet und mit insgesamt 7,2 TEUR im Anlagevermögen erfasst. Der außerordentliche Ertrag war der Kapitalrücklage zuzuführen.

Für die Maßnahme „Renaturierung Rotbäk“ sind zu den im HH-Jahr 2013 aktivierten Grundstücken nachträgliche Anschaffungskosten (Grunderwerbsteuer, Vermessungsgebühren, Notarkosten) in Höhe von 0,6 TEUR zu berücksichtigen. Ebenso sind nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 0,3 TEUR und die Erstattung der Grunderwerbssteuer von 0,1 TEUR für ein 2013 mit Grundstückskaufvertrag UR 185/2013 erworbenes Flurstück zu erfassen. Die Abschreibungen im Haushaltsjahr 2014 betreffen Umzäunungen und Parkbänke und belaufen sich auf 1,5 TEUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **3.057.642,56 EUR**
3.128.212,63 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen betragen von 70,6 TEUR und betreffen die Gebäude und Außenanlagen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen **4.764.850,78 EUR**
4.945.987,93 EUR

Es erfolgte im Jahr 2014 die unentgeltliche Übereignung eines Grundstückes (Rad- und Fußweg) an die Gemeinde nach VZOG (Vermögenszuordnungsgesetz). Das Grundstück wurde mit dem Ersatzwert bewertet und mit 1,5 TEUR im Anlagevermögen erfasst. Der außerordentliche Ertrag war der Kapitalrücklage zuzuführen.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 182,7 TEUR zu verzeichnen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **981.678,63 EUR**
1.098.844,66 EUR

Für den Kauf eines Winterdienst-Anbaustreuers für den Kompakttraktor DBR-2239 waren 1,8 TEUR als nachträgliche Anschaffungskosten zu berücksichtigen. Die planmäßigen Abschreibungen betragen 118,9 TEUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung **43.417,46 EUR**
46.500,16 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 5,3 TEUR neu erworben. Es handelt sich dabei um eine Wettkampfbahn CTIF für die Jugendfeuerwehr Lambrechtshagen.

Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 8,4 TEUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **3.132.222,65 EUR**
2.210.338,38 EUR

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 „Alte Gärtnerei“ mit 11,3 TEUR
- Hochwasserschutz B-Plan Nr. 4 Wohngebiet Lindenanger Herstellung Grabenmulde mit 1,6 TEUR
- Erschließung B-Plan Nr. 18 „Altersgerechter Wohnungsbau Am Kirchstieg“ in Sievershagen mit 831,2 TEUR
- Renaturierung Rotbäk - Teilvorhaben I mit 983,4 TEUR
- Renaturierung Rotbäk - Teilvorhaben II mit 1.279,7 TEUR
- geleistete Anzahlungen auf Grund und Boden für das Vorhaben „Renaturierung Rotbäk – TV II“ mit 24,9 TEUR.

1.3. Finanzanlagen **1.032.481,68 EUR**
1.032.482,68 EUR

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

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

Die Gemeinde Lambrechtshagen muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38,5 TEUR.

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen **994.012,68 EUR**
994.013,68 EUR

Der Bestand hat sich um 1,00 EUR reduziert.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte

bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 994,0 TEUR.

Weiterhin war hier im Vorjahr die Mitgliedschaft am WBV Hellbach- Conventer Niederung erfasst. Die Mitgliedschaft wurde mit 1,00 EUR bewertet. Da es sich jedoch nicht um einen Zweckverband, sondern um einen sondergesetzlichen Verband handelt, war die Mitgliedschaft in Abgang zu bringen. Es erfolgte eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gemäß § 12 Doppik EG.

2. Umlaufvermögen	<u>2.532.053,23 EUR</u>
	2.583.620,68 EUR
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.532.053,23 EUR</u>
	2.583.620,68 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen sowie Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt.

Gesamtforderungen in Höhe von 2.896,0 TEUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 363,9 TEUR gegenüber.

Der Bilanzwert der Forderungen in Höhe von 2.532,1 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

	01.01.2014	31.12.2014
Gebührenforderungen	125,00 EUR	20,00 EUR
Beitragsforderungen	1.256,52 EUR	1.023,85 EUR
Steuerforderungen	202.655,84 EUR	143.832,14 EUR
sonst. öffentlich rechtliche Forderungen	80,00 EUR	23,00 EUR
privatr. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.727,84 EUR	3.041,71 EUR
Sonstige Forderungen	38.411,04 EUR	29.801,19 EUR
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	2.326.364,44 EUR	2.354.311,34 EUR
Summe Forderungen	2.583.620,68 EUR	2.532.053,23 EUR

Die Steuerforderungen betragen insgesamt 361,2 TEUR (Nominalwert). Sie beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Grundsteuer und der Gewerbesteuer. Einzelwertberichtigungen für Steuerforderungen wurden in Höhe von 217,4 TEUR vorgenommen, diese beinhalten eine Gewerbesteuerforderung, die aufgrund eines Insolvenzverfahrens niederzuschlagen war (188,4 TEUR).

In den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (3,0 TEUR) sind Mietforderungen an den SSV enthalten, die wertberichtigt wurden (117,8 TEUR).

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel) sind um 27,9 TEUR auf 2.354,3 TEUR gestiegen.

Eine Einzeldarstellung ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	<u>2.029,00 EUR</u>
	0,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Im Jahr 2014 werden Abschlagszahlungen für Energie ausgewiesen, die Aufwand für das Jahr 2015 darstellen.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>12.287.337,33 EUR</u>
	11.811.435,44 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>11.721.356,83 EUR</u>
	11.708.990,18 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>11.697.092,19 EUR</u>
	11.702.976,12 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich um 5,9 TEUR verringert.

Der Betrag setzt sich aus Zuführungen und Entnahmen zusammen.

Für die unentgeltliche Übertragung von Grundstücken der Gemarkung Lambrechtshagen aufgrund eines Bescheides aus dem Jahr 2014 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 8,7 TEUR erzielt. Die Erträge sind gem. § 18 Abs. 1 GemHVO in die Kapitalrücklage einzustellen.

Für eine Gewerbesteuerforderung aus dem Jahr 2005 (10,3 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (4,3 TEUR) wurde im Jahr 2007 ein Schuldenbereinigungsverfahren durchgeführt. Im Jahr 2014 endete das Verfahren nachdem alle erforderlichen Zahlungen geleistet wurden. In der Eröffnungsbilanz wurde keine Einzelwertberichtigung für diese Forderung ausgewiesen. Die Bildung der Wertberichtigung war nachzuholen und die Eröffnungsbilanz gemäß § 12 Doppik EG zu korrigieren.

Die Mitgliedschaft im WBV Hellbach-Conventer Niederung war in Abgang zu bringen (1,00 EUR) und die Eröffnungsbilanz zu korrigieren.

Wertänderungen die aus der Korrektur der Eröffnungsbilanz resultieren, sind ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>24.264,64 EUR</u>
	6.014,06 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen (18,3 TEUR).

1.3. Ergebnisvortrag	<u>102.445,26 EUR</u>
	325.302,18 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>463.827,24 EUR</u>
	-222.856,92 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 463,8 TEUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 19.05.2016 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>6.001.422,88 EUR</u>
	5.805.407,98 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>3.292.100,27 EUR</u>
	3.015.886,20 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>657.235,33 EUR</u>
	688.881,24 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 34,3 TEUR. Neu erfasst wurde eine Zuwendung für die Beschaffung einer Wettkampfbahn CTIF für die Jugendfeuerwehr Lambrechtshagen in Höhe von 2,0 TEUR. Des Weiteren sind 0,1 TEUR nach Prüfung des Verwendungsnachweises für die Errichtung eines Fahrgastunterstandes in Lambrechtshagen-Dorfmitte zu berücksichtigen. Zudem wurden für die Maßnahme „Renaturierung der Rotbäk“ Zuwendungen für nachträgliche Anschaffungskosten von Grundstücken aktiviert (0,5 TEUR).

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>255.254,44 EUR</u>
	270.737,24 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 15,5 TEUR

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>2.379.610,50 EUR</u>
	2.056.267,72 EUR

Neu erfasst wurde die Sonderhilfe des Landes im Jahr 2014 (34,0 TEUR) welche für die Erschließung des B-Plans Nr. 18 „Am Kirchstieg“ verwendet werden soll. Für die Renaturierung Rotbäk ist ein Zugang i.H.v. 289,3 TEUR zu bilanzieren.

2.4. Sonstige Sonderposten	<u>2.709.322,61 EUR</u>
	2.789.521,78 EUR

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen, ist aber noch im vollen Umfang von 567,5 TEUR vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2014
Erschließungsträger	2.222.056,62	0,00	0,00	80.199,17	2.141.857,45
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	567.465,16	0,00	0,00	0,00	567.465,16
	2.725.043,42	141.546,76	0,00	77.068,40	2.789.521,78

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 80,2 TEUR.

3. Rückstellungen

3.857,84 EUR

6.046,20 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

3.857,84 EUR

6.046,20 EUR

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

Sonstige Rückstellungen wurden für die leistungsorientierte Bezahlung der Bauhofmitarbeiter gebildet (3,9 TEUR).

4. Verbindlichkeiten

48.974,13 EUR

30.838,71 EUR

Zum Jahresende 2014 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 49,0 TEUR. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4,9 TEUR) beinhalten im Wesentlichen eine Honorarrechnung für ein Ingenieurbüro, die Leistungen für das Jahr 2014 betrifft und im Januar 2015 gezahlt wurde. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (43,1 TEUR) handelt es sich im Wesentlichen um Vorjahresabgrenzungen für Aufwendungen für Bewirtschaftung und Unterhaltung, insbesondere um eine Schlussrechnung für eine Straßenreparatur, die im Jahr 2014 durchgeführt und im Februar 2015 gezahlt wurde.

	01.01.2014	31.12.2014
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.885,42 EUR	4.887,38 EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 EUR	954,56 EUR
Verbindlichkeiten aus gemeinsamen ZM Bestand	0,00 EUR	0,00 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	27.953,29 EUR	43.132,19 EUR
Summe Verbindlichkeiten	30.838,71 EUR	48.974,13 EUR

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**102.442,60 EUR****114.514,40 EUR**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die Mietvorauszahlung des Vereins „Auf der Tenne“ für den Ausbau des Dachgeschosses des Hortgebäudes in Lambrechtshagen (101,8 TEUR). Die Mietvorauszahlung wird jährlich in Höhe von 12,7 TEUR ertragswirksam aufgelöst. Des Weiteren war eine Einzahlung enthalten, die Mietertrag für das Jahr 2015 betrifft (0,7 TEUR).

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 3.018,0 TEUR (Nr. 10 + Nr. 21 + 25) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.554,2 TEUR (Nr. 19 + Nr. 22 + 29) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2014 beträgt 463,8 TEUR (Nr. 37), das sind 427,9 TEUR mehr als geplant. Zu der Ergebnisverbesserung führten insbesondere Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 463,8 TEUR wird gemäß § 44 Absatz 5 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	325,3 TEUR
Jahresfehlbetrag 2013	-222,8 TEUR
Jahresüberschuss 2014	<u>463,8 TEUR</u>
Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	<u>566,3 TEUR</u>

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

Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2015 beträgt insgesamt 566,3 TEUR. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 17.06.2019 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Ergebnisrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.254.474,48	2.157.100,00	2.283.748,32
1.1	Grundsteuer A	11.844,72	11.900,00	11.919,90
1.2	Grundsteuer B	284.454,48	283.000,00	293.071,46
1.3	Gewerbsteuer	718.579,52	585.000,00	648.242,21
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	938.678,55	960.300,00	1.016.745,27
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	104.102,84	109.900,00	106.914,83
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	14.355,07	14.000,00	13.848,81
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	182.459,30	193.000,00	193.005,84

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe 126,6 TEUR aus. Diese betreffen im Wesentlichen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (Nr. 1.3 63,2 TEUR), der Grundsteuer B (Nr. 1.2 10,1 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4 56,4 TEUR). Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer sind die Vorauszahlungen. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt.

Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergaben sich aus der Abrechnung für das Jahr 2014.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	188.737,23	235.240,80	306.986,72
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	138.642,04	73.400,00	114.460,53
2.1	Schlüsselzuweisungen	50.095,19	161.840,80	191.526,19
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	1.000,00

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mehrerträge in Höhe von 71,7 TEUR aus.

Diese betreffen die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 29,7 TEUR und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ohne Nr. 41,1 TEUR). Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergaben sich, weil die Bewertung der Sonderposten zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen war.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.314,88	27.500,00	39.993,82
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	25.513,79	12.100,00	24.511,02

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 4) werden Mehrerträge in Höhe von 12,5 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen die Entgelte für die Sondernutzung von Gemeindestraßen in Zusammenhang mit dem Projekt Kabeltrasse Windpark Stäbelow (11,5 TEUR). Des Weiteren sind in dieser Position die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband enthalten (12,4 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.979,41	146.204,33	169.545,96
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.979,41	146.204,33	169.545,96

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) beinhalten Erträge aus Pachten, Mieten und Nebenkostenerstattungen. Den größten Anteil nehmen die Erträge aus der Verpachtung landwirtschaftlicher Flächen (57,8 TEUR) ein. Für die Kita werden Mieterträge in Höhe von 38,1 TEUR und für den Hort in Höhe von 14,8 TEUR ausgewiesen. Weitere Erträge betreffen die Nutzung des Sporthauses und des Sportplatzes (19,9 TEUR) und die Miete für das Blumengeschäft (16,3 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz werden insbesondere aufgrund einer anteiligen Kostenübernahme für die Änderung des B-Planes Nr. 26.1 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.567,64	5.100,00	20,71

Bei Nr. 6 wird eine Kostenerstattung vom Landkreis für den Friedhof Lambrechtshagen ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	131.076,80	125.100,00	160.803,08
9.1	Erträge aus Veräußerung Vermögensgegenstände	0,00	0,00	7.752,00

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (130,3 TEUR), Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (7,8 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (16,1 TEUR).

Erträge aus Grundstücksverkäufen wurden in Zusammenhang mit der Veräußerung eines Grundstückes aus der Gemarkung Allershagen erzielt. Der Kaufpreis betrug 35,6 TEUR und der Restbuchwert 32,0 TEUR. Daraus resultierte ein Buchgewinn in Höhe von 3,6 TEUR. In Zusammenhang mit einem Grundstückstausch in der Gemarkung Allershagen wurde ein Ertrag in Höhe von 4,2 TEUR ausgewiesen.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen betreffen insbesondere eine Gewerbesteuerforderung (10,3 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (4,3 TEUR). Die Forderungen wurden auf Grundlage eines Schuldenbereinigungsverfahrens ausgebucht (siehe Nr.15) und die Wertberichtigung aufgelöst.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.796.150,44	2.696.245,13	2.961.098,61

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	170.807,14	185.356,36	180.117,05

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) beinhalten die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen der Gremien, die Aufwandsentschädigungen für den Brandschutz und die Löhne und Gehälter für den Bauhof und das Gemeindezentrum. Gegenüber dem Vorjahr sind die Personalaufwendungen aufgrund der Tarifierhöhung für die Beschäftigten gestiegen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.612,92	504.859,17	376.125,10
ohne	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	254.342,71	162.757,28	144.191,97
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	98.453,45	107.259,75	75.712,38
13.2	Aufwendungen Unterhaltung/Bewirtschaftung	159.816,76	234.842,14	156.220,75

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 376,1 TEUR, das sind 128,7 TEUR weniger als geplant.

Minderaufwendungen bei den Kostenerstattungen (ohne Nr.) entstanden beim Schullastenausgleich für Grundschulen (5,4 TEUR) und Realschulen (12,8 TEUR).

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abfall (Nr. 13.1) wurden gegenüber dem Plan 31,5 TEUR weniger ausgegeben. Die Minderaufwendungen betreffen insbesondere die Sportstätten (11,0 TEUR) und die Straßenbeleuchtung (13,7 TEUR).

Minderaufwendungen in Höhe von 78,6 TEUR gegenüber dem Plan werden bei den Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2) ausgewiesen. Sie betreffen im Wesentlichen die Maßnahme Dachbeschichtung für das Gemeindezentrum (45,0 TEUR), die nicht umgesetzt wurde.

Für die Unterhaltung der Straßen und der Straßenbeleuchtung wurden 11,1 TEUR weniger verausgabt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immat. Vermögensgegenstände	385.584,82	387.800,00	386.086,38

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) weisen keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Haushaltsplan aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Verm.gegenstände Umlaufvermögen	13,99	0,00	15.912,85

Bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) handelt es sich um eine Gewerbesteuerforderung (10,3 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (4,3 TEUR). Auf Grundlage eines außergerichtlichen Schuldenbereinigungsverfahrens aus dem Jahr 2007 wurden die Forderungen im Jahr 2014 nach Zahlung der vereinbarten Raten ausgebucht (Erträge aus Wertberichtigungen siehe Nr. 9).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	1.699.582,27	1.516.176,83	1.497.732,98
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	237.799,68	245.204,51	236.831,24
16.3	Gewerbsteuerumlage	72.114,69	68.000,00	57.929,42
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.011.521,38	902.453,55	902.453,55
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	359.404,92	281.006,97	281.006,97
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	18.741,60	19.511,80	19.511,80

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 1.497,7 TEUR. Es entstanden Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 18,4 TEUR.

Bei den Zuwendungen und Zuschüssen (Nr. 16.1) werden die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (94,0 TEUR) und für die Kita Speelhus an de Rotbäk (128,5 TEUR) ausgewiesen.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) fiel aufgrund der Abrechnung für das IV. Quartal 2013 um 10,1 TEUR geringer aus als geplant.

Die Kreisumlage (Nr. 16.5) betrug 902,5 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr ist die Umlagegrundlage gesunken, so dass weniger Kreisumlage gezahlt werden musste (109,1 TEUR). Die Amtsumlage betrug 281,0 TEUR und ist gegenüber dem Vorjahr um 78,4 TEUR gesunken.

Bei den allgemeinen Umlagen an Zweckverbände (Nr. 16.7) in Höhe von 19,5 TEUR wird die Regenwasserkanalbenutzungsgebühr an den WWAV ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	363.348,94	89.053,56	88.282,86

Die sonstigen laufenden Aufwendungen betragen 88,3 TEUR.

Im Wesentlichen beinhaltet dieser Posten die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (14,6 TEUR), Aufwendungen in Zusammenhang mit B-Plänen (12,3 TEUR), Erbbauzinsen und Mieten (15,7 TEUR) und Geschäftsaufwendungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.131.950,08	2.683.245,92	2.544.257,22

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	40.588,86	12.999,21	416.549,39

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	115.950,13	24.100,00	48.175,10
21.1	Zinserträge	115.950,13	24.100,00	48.175,10
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	3.007,41	1.189,25	1.189,25
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	3.007,41	1.189,25	1.189,25
23.	Finanzergebnis	112.942,72	22.910,75	46.985,85

Das Finanzergebnis (Nr. 23) beträgt 47,0 TEUR.

Zinserträge resultieren aus Zinsen für Festgelder (34,8 TEUR), der Dividende vom Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG (4,8 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (8,6 TEUR).

Zinsaufwendungen fielen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 1,2 TEUR an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	153.531,58	35.909,96	463.827,24

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	8.726,20

Außerordentliche Erträge in Höhe von 8,7 TEUR (Nr. 25) resultieren aus der kostenfreien Übergabe von Grundstücken der Gemarkung Lambrechtshagen nach dem Vermögenszuordnungsgesetz.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
28.	Jahresergebnis	153.531,58	35.909,96	472.553,44
29.	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	8.726,20
34.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	153.531,58	35.909,96	463.827,24
37.	Jahresüberschuss	153.531,58	35.909,96	463.827,24
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	325.302,18	-----	102.445,26
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	478.833,76	-----	566.272,50

Die außerordentlichen Erträge aus der Übertragung von Grundstücken der Gemarkung Lambrechtshagen in Höhe von 8,7 TEUR (Nr. 25) sind in die Kapitalrücklage einzustellen (Nr. 29).

Insgesamt wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 463,8 TEUR ausgewiesen. Dieser wird auf das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen. Der Ergebnisvortrag erhöht sich damit von 102,5 TEUR auf 566,3 TEUR.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfüberschuss in Höhe von 32,1 TEUR (Nr. 42). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.074,6 TEUR.

Darlehen bestehen nicht, daher sind keine Tilgungen zu leisten. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -4,2 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 27,9 TEUR zugenommen (Nr. 50).

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) weist einen Überschuss in Höhe von 781,2 TEUR aus, das sind 459,0 TEUR mehr als geplant.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 749,1 TEUR aus, der Fehlbetrag ist um 647,8 TEUR niedriger als geplant. Ursache sind Minderauszahlungen für Investitionen. Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 584,3 TEUR gebildet.

Die liquiden Mittel der Gemeinde haben sich wie folgt entwickelt:

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

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“, welches der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 4.074.276,96 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2014 ist gemäß § 45 Abs. 5 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. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Finanzrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.192.232,13	2.157.100,00	2.326.029,26
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonstige Transfereinz.	77.625,03	161.840,80	192.526,19
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.518,07	12.100,00	24.616,02
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.420,85	133.504,33	162.639,30
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.977,36	5.100,00	20,71
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	135.451,95	125.100,00	135.425,14
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.590.225,39	2.594.745,13	2.841.256,62
11.	Personalauszahlungen	169.225,89	185.356,36	177.894,94
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	404.875,18	504.859,17	349.667,58
14.	Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferauszhlg.	1.695.045,94	1.516.176,83	1.498.357,12
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	135.480,53	89.053,56	90.209,86
17.	Summe lfd. Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	2.404.627,54	2.295.445,92	2.116.129,50
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	185.597,85	299.299,21	725.127,12
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	78.338,12	24.100,00	57.278,38
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	2.996,41	1.189,25	1.221,25
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzen-/auszahlungen	75.341,71	22.910,75	56.057,13
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	260.939,56	322.209,96	781.184,25
26.	Saldo ordentliche/außerordentliche Ein-/Auszhlg.	260.939,56	322.209,96	781.184,25

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 781,2 TEUR (Nr. 26) und hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 459,0 TEUR erhöht.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.867,92	344.208,81
	investive Schlüsselzuweisungen	15.000,00	18.250,58
	Sonderhilfen vom Land für B-Plan Nr. 18	33.800,00	33.993,06
	Bundesmittel Renaturierung der Rotbäk	0,00	228.860,61
	Zuwendungen Fahrgastunterstand	0,00	78,00
	Zuwendung Land Brandschutz	67,92	0,00
	Landesmittel Renaturierung der Rotbäk	0,00	63.026,56
28.	Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	232,67
	Ausbaubeiträge B 105	0,00	232,67
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	39.849,00
	Grundstücksverkauf Gem. Allershagen	0,00	35.580,00
	Grundstückstausch gem. Allershagen	0,00	4.269,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionst.	48.867,92	384.290,48

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) beträgt 384,3 TEUR. Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 286,1 TEUR resultieren aus der Investitionsmaßnahme Renaturierung der Rotbäk Teilvorhaben I und II. Den Mehreinzahlungen für das Vorhaben Renaturierung der Rotbäk stehen Mehrauszahlungen in gleicher Höhe gegenüber. Diese werden unter Nr. 36 ausgewiesen. Die Maßnahme wurde im Jahr 2008 begonnen. Mit der Durchführung einschließlich der Beantragung und Abrechnung der Fördermittel und der zahlungsmäßigen Abwicklung wurde der Wasser- und Bodenverband Hellbach-Converter Niederung beauftragt. Die Buchhaltungsdaten werden nach Ende des Haushaltsjahres auf Grundlage der Bauausgabebücher vom WBV übernommen. Die Einzahlungen für die Investitionszuwendungen für die Renaturierung der Rotbäk (Nr. 27) entsprechen den Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) und für den Investitionskostenzuschuss (Nr. 35). Der Eigenanteil der Gemeinde in Höhe von 201,3 TEUR wurde bereits im Jahr 2011 geleistet. Im Jahr 2013 wurde eine weitere Zahlung in Höhe von 25,2 TEUR vom WBV abgefordert. Die Aktivierung der Teilvorhaben I und II erfolgt mit der endgültigen Abrechnung der Zuwendungen im Jahr 2016.

Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	Haushaltsrest
35.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensg.	15.800,00	203.873,09	
	Umb. Renaturierung der Rotbäk auf AiB	15.800,00	-15.000,00	15.800,00
	Durchlässe Vorhaben Renaturierung Rotbäk	0,00	218.873,09	
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.429.892,57	929.483,94	
	Entschädigungen Grunderwerb B-Plan Nr. 18	932.500,00	753.020,62	188.702,02
	Flächentausch Allershagen	0,00	142,23	
	Grunderwerb Renaturierung der Rotbäk	10.000,00	185,38	
	Grunderwerb öff. Grün Lindenanger	0,00	0,00	3.000,00
	Solarleuchte an der Bushaltestelle	0,00	0,00	
	Anbaustreuer für den Traktor Bauhof	1.755,25	1.755,25	
	Handscheinwerfer, Ladestation Feuerwehr	600,00	0,00	
	Ausstattung für den Bauhof	4.744,75	0,00	
	Wettkampfbahn CTIF für die Jugendfeuerwehr	7.127,97	5.267,92	
	GWG Abfallbehälter für Spielplätze	1.533,36	1.033,36	
	Grunderwerb Renaturierung Rotbäk	3.700,00	24.025,98	
	AiB Renaturierung der Rotbäk	0,00	62.109,78	
	Hochwasserschutz Lindenanger B-Plan Nr. 4	30.000,00	1.590,68	28.409,32
	Erschließung B-Plan Nr. 18 Am Kirchstieg	173.000,00	77.614,55	95.385,45
	Neubau Hort Lambrechtshagen	0,00	2.738,19	
	Neubau Straße Kirchstieg	34.931,24	0,00	26.624,65
	Regenwasserableitung B-Pl. 14 Alte Gärtnerei	230.000,00	0,00	226.347,87
40.	Summe der Auszahlungen Investitionstät.	1.445.692,57	1.133.357,03	584.269,31

Die Auszahlungen für Sachanlagen betragen insgesamt 1.133,4 TEUR (Nr. 40). Den größten Anteil nehmen die Entschädigungen in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 18 „Am Kirchstieg“ ein (753,0 TEUR). Für die Maßnahme Renaturierung der Rotbäk werden Auszahlungen in Höhe von 286,1 TEUR ausgewiesen. In gleicher Höhe stehen Einzahlungen aus Zuwendungen zur Verfügung (Nr. 34).

Aufgrund des Baufortschrittes bei den Investitionen wurden Haushaltsausgabereste insgesamt in Höhe von 584,3 TEUR gebildet. Den größten Anteil nimmt die Maßnahme Herstellung der Regenwasserableitung im Bereich des B-Plan Nr. 14 Alte Gärtnerei ein (226,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-760.454,45	-1.396.824,65	-749.066,55

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 647,8 TEUR verringert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-499.514,89	-1.074.614,69	32.117,70

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 32,1 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 781,2 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 749,1 TEUR). Er fiel um 647,8 TEUR höher aus als geplant.

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	368.814,69	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	368.814,69	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	503.429,84	705.800,00	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	0,00	0,00	27.946,90
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	503.429,84	705.800,00	-27.946,90
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	503.429,84	1.074.614,69	-27.946,90
53.	Einzahl. durchlfd. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	1.979,24	0,00	100,00
54.	Auszahlungen durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	5.894,19	0,00	4.270,80
55.	Saldo Ein-/Auszahlg. durchlfd. Gelder/ungekl. Z.vorg.	-3.914,95	0,00	-4.170,80
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	368.814,69	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt	2.829.794,28	2.326.364,00	2.326.364,44
60.	Forderungen gegenüber Amt	2.326.364,44	1.620.564,00	2.354.311,34

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

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 27,9 TEUR zugenommen (Nr. 50). Der Bestand an liquiden Mitteln steigt von 2.326,4 TEUR (Nr. 59) auf 2.354,3 TEUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -27,9 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten in Höhe von 0,0 TEUR (Nr. 44) und der Zunahme der liquiden Mittel um 27,9 TEUR (Nr. 50).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden. Im Jahr 2014 wurden Ein- und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte in Höhe von -4,2 TEUR getätigt (Nr. 55).

E. Sonstige Angaben

1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

3. Währungsumrechnungen

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde hat keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

7. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen keine sonstigen Haftungsverhältnisse.

8. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, wurden nicht in Anspruch genommen.

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

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

10. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag

über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2014 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2014 auf 112,9 TEUR. Die Gemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2014 an die ZMV Umlagen in Höhe von 1,5 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 4,5 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	4
Ehemalige Arbeitnehmer	3
<u>Rentner</u>	<u>0</u>
Insgesamt	7

11. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

12. Beteiligungen

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

13. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

14. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.849,60

15. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

16. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

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

Kritzmow, den 17.06.2019

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

Holger Kutschke
Bürgermeister

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht der Gemeinde Lambrechtshagen für das Jahr 2014

Einleitung

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V bzw. § 42 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen.

Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 GemHVO-Doppik formuliert. Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu ist im Rechenschaftsbericht ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. Erhebliche Abweichungen der im Haushaltsjahr erzielten Ergebnisse von den Haushaltsansätzen wurden im Angang erläutert.

Ferner hat die Gemeinde im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen. Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden Annahmen darzustellen.

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

- A. Lage der Gemeinde
- B. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- D. Prognose- und Risikobericht

A. Lage der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Warnow-West.

Dem Amt Warnow-West gehören weiterhin folgende Gemeinden an:

Elmenhorst/Lichtenhagen, Papendorf, Pölchow, Stäbelow, Kritzmow und Ziesendorf.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. der Bürgermeister Herr Gerhard Matthies bis zur Wahl 2014
der Bürgermeister Herr Holger Kutschke seit der Wahl 2014 und
2. die Gemeindevertretung.

Die Verwaltungsangelegenheiten werden über das Amt Warnow-West erledigt.

Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Lambrechtshagen, Sievershagen, Allershagen und Vorweden-Mönkweden. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.352 ha. Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde wurde in den vergangenen Jahren weiter saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Rostock-West den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

Zur Betreuung von Kindern stehen die Kindertagesstätte „Speelhus an de Rotbäk“ und der Hort zur Verfügung. Beide werden von einem freien Träger, dem Verein „Auf der Tenne“ betrieben. Mit der Feuerwehr, dem Sportplatz und dem Gemeindezentrum gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen. Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom Ostseepark in Sievershagen mit seinen Einzelhandelsunternehmen und weiteren Gewerbetreibenden entlang der B 105 bestimmt.

Bevölkerungsentwicklung

Per 31.12.2014 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 2.767 Einwohner.

B. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis

Bilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2014 beträgt 18.444,3 TEUR. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 676,1 TEUR erhöht.

Auf der Aktivseite resultiert die Erhöhung der Bilanzsumme im Wesentlichen aus Zugängen im Anlagevermögen (725,6 TEUR) insbesondere in der Position 1.2.10 Anlagen im Bau.

Auf der Passivseite ist die Erhöhung der Bilanzsumme beim Eigenkapital (476,2) und bei den Anzahlungen auf Sonderposten (323,3 TEUR) sichtbar.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 12.287,6 TEUR (VJ 11.811,4 TEUR) aus.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 463,8 TEUR ausgewiesen.

Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 35,9 TEUR. Die Verbesserung wurde aufgrund von höheren Gewerbesteuererträgen und Minderaufwendungen im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung erzielt. Der Ergebnisvortrag erhöhte sich von 102,4 TEUR auf 566,3 TEUR. Damit wurde der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 32,1 TEUR. Die Kredite für Investitionen wurden vollständig getilgt, damit fielen keine Tilgungen an. Nach Abzug des Saldos aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 4,2 TEUR haben die liquiden Mittel der Gemeinde um 27,9 TEUR zugenommen. Im Formblatt 5a wird ein Bestand der laufenden ein- und Auszahlungen zum 31.12.2014 unter Beachtung der Vorjahre in Höhe von 4.074,3 TEUR ausgewiesen. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung erreicht.

Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.074,6 TEUR. Zu der Ergebnisverbesserung führten Mehreinzahlungen bei den Steuern, Minderauszahlungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung sowie Minderauszahlungen für Investitionen.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 1.429,9 TEUR konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 929,5 TEUR durchgeführt werden, da sich die Bauausführung zum Teil zeitlich verzögerte. Auszahlungsermächtigungen wurden in Höhe von 568,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Die Verwaltung des Amtes Warnow-West hat erst im Jahre 2019 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 erstellen können. Somit sind alle Erkenntnisse, die bis dahin bekannt geworden sind, in den Jahresabschluss eingearbeitet worden.

D. Prognose-und Risikobericht

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit zeigen einen positiven Trend, der insbesondere aus den positiven konjunkturellen Bedingungen resultiert. Aufgrund der vorliegenden Konjunkturdaten geht die Gemeinde mittelfristig von beständigem Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge der Gemeinde auswirken wird. Die Erträge aus Gewerbesteuern bleiben jedoch konjunkturabhängig. Desweiteren ist von steigenden Personalaufwendungen auszugehen, die sich insbesondere bei Kreis- und Amtsumlage niederschlagen werden, da Tarifverhandlungen anstehen. Die Steigerung von Verbraucherpreisen wurde in der Finanzplanung berücksichtigt, was mittelfristig zu höheren Aufwendungen führt. Bei einer weiteren rückläufigen Entwicklung des Kapitalmarktes rechnet die Gemeinde zwar mit verminderten Zinserträgen, aber auch mit weniger Zinsaufwendungen. Die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit bleibt im Zeitrahmen der mittelfristigen Finanzplanung gesichert.

Anlage 2

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1. Anlagevermögen	16.542.715,54	1.157.386,53	47.105,00	0,00	17.652.997,07	1.358.093,49	0,00	384.659,03	0,00	0,00	1.742.752,52	15.910.244,55	15.184.622,05	2,17	90,12	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	294.677,76	218.873,09	15.000,00	0,00	498.550,85	2.466,76	0,00	2.637,35	0,00	0,00	5.104,11	493.446,74	292.211,00	0,52	98,97	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	131.663,47	0,00	15.000,00	0,00	116.663,47	2.466,76	0,00	2.637,35	0,00	0,00	5.104,11	111.559,36	129.196,71	2,26	95,62	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	163.014,29	218.873,09	0,00	0,00	381.887,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.887,38	163.014,29	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	15.215.555,10	938.513,44	32.104,00	0,00	16.121.964,54	1.355.626,73	0,00	382.021,68	0,00	0,00	1.737.648,41	14.384.316,13	13.859.928,37	2,36	89,22	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	4.344,10	0,00	0,00	0,00	4.344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.344,10	4.344,10	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.431.154,75	7.459,23	32.097,00	599,77	2.407.116,75	5.454,24	0,00	1.502,56	0,00	0,00	6.956,80	2.400.159,95	2.425.700,51	0,06	99,71	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.366.814,03	0,00	0,00	0,00	3.366.814,03	238.601,40	0,00	70.570,07	0,00	0,00	309.171,47	3.057.642,56	3.128.212,63	2,09	90,81	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.503.261,91	1.540,00	0,00	0,00	5.504.801,91	557.273,98	0,00	182.677,15	0,00	0,00	739.951,13	4.764.850,78	4.945.987,93	3,31	86,55	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.617.760,37	1.755,25	0,00	0,00	1.619.515,62	518.915,71	0,00	118.921,28	0,00	0,00	637.836,99	981.678,63	1.098.844,66	7,34	60,61	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.881,56	5.267,92	0,00	0,00	87.149,48	35.381,40	0,00	8.350,62	0,00	0,00	43.732,02	43.417,46	46.500,16	9,58	49,81	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.210.338,38	922.491,04	7,00	-599,77	3.132.222,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.132.222,65	2.210.338,38	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.032.482,68	0,00	1,00	0,00	1.032.481,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032.481,68	1.032.482,68	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	994.013,68	0,00	1,00	0,00	994.012,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994.012,68	994.013,68	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	16.542.715,54	1.157.386,53	47.105,00	0,00	17.652.997,07	1.358.093,49	0,00	384.659,03	0,00	0,00	1.742.752,52	15.910.244,55	15.184.622,05	2,17	90,12	0,00
2. Sonderposten	5.672.024,93	325.958,24	0,01	0,00	5.997.983,16	434.082,11	0,00	129.943,33	0,00	0,00	564.025,44	5.433.957,72	5.237.942,82	2,16	90,59	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.216.843,17	325.958,24	0,01	0,00	3.542.801,40	200.956,97	0,00	49.744,16	0,00	0,00	250.701,13	3.292.100,27	3.015.886,20	1,40	92,92	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	838.029,81	2.078,00	0,00	537,45	840.645,26	149.148,57	0,00	34.261,36	0,00	0,00	183.409,93	657.235,33	688.881,24	4,07	78,18	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.545,64	0,00	0,00	0,00	322.545,64	51.808,40	0,00	15.482,80	0,00	0,00	67.291,20	255.254,44	270.737,24	4,80	79,13	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für	2.056.267,72	323.880,24	0,01	-537,45	2.379.610,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.379.610,50	2.056.267,72	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge	
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert		
	in EUR																
Anlagevermögen																	
2.4 Sonstige Sonderposten	2.455.181,76	0,00	0,00	0,00	2.455.181,76	233.125,14	0,00	80.199,17	0,00	0,00	313.324,31	2.141.857,45	2.222.056,62	3,26	87,23	0,00	
Bilanzsumme	5.672.024,93	325.958,24	0,01	0,00	5.997.983,16	434.082,11	0,00	129.943,33	0,00	0,00	564.025,44	5.433.957,72	5.237.942,82	2,16	90,59	0,00	

Anlage 3

Forderungsübersicht

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
	davon:									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.887,38	0,00	0,00	4.887,38	0,00	4.887,38	0,00	2.885,42	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	954,56	0,00	0,00	954,56	0,00	954,56	0,00	0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	43.132,19	0,00	0,00	43.132,19	0,00	43.132,19	0,00	27.953,29	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	48.974,13	0,00	0,00	48.974,13	0,00	48.974,13	0,00	30.838,71	

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

Anlage 5
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	202.300,00	210.871,64	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	747.700,00	531.184,77	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	390.600,00	568.198,07	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.338.300,00	1.243.918,19	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	2.678.900,00	2.554.172,67	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	191.300,00	187.620,23	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	579.400,00	526.159,24	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	182.100,00	144.567,27	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.338.300,00	1.259.004,01	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.291.100,00	2.117.350,75	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	8.500,00	1.895,20	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	6.300,00	8.006,11	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	1.062.700,00	1.123.455,72	584.269,31
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.077.500,00	1.133.357,03	584.269,31
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	3.126.359,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	3.126.359,00	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	3.368.600,00	6.377.066,78	584.269,31

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2014

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2014	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 6
Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	2.326.364,44
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.293.092,71	-971.225,59	4.497,32	2.326.364,44
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.293.092,71	-971.225,59	4.497,32	2.326.364,44
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	781.184,25	-----	-----	781.184,25
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-----	-----	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-749.066,55	-----	-749.066,55
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-4.170,80	-4.170,80
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.074.276,96	-1.720.292,14	326,52	2.354.311,34
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				2.354.311,34
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				2.354.311,34

Anlage 7

Übersicht über den Stand der
Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	6.046,20 €	3.680,47 €	1.492,11 €	- €	3.857,84 €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €		- €	- €
	leistungsorientierte Bezahlung		- €		- €	- €
4	Summe	6.046,20 €	3.680,47 €	1.492,11 €	- €	3.857,84 €