

**Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen  
Landkreis Rostock**

**Jahresabschluss**

**für das**

**Haushaltsjahr 2014**

## Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	49
VI ANHANG	52
ANLAGEN	
Anlage 1 Rechenschaftsbericht	74
Anlage 2 Anlagenübersicht	78
Anlage 3 Forderungsübersicht	81
Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	83
Anlage 5 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	85
Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	88
Anlage 7 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	90

## 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 (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertragene	ermäch-	Ergebnis	veränderung	Ergebnis	veränderung	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Ertragene	ermäch-	Ergebnis	gegenüber	Ergebnis	gegenüber	Übertra-	
		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		nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.055.800,00	55.000,00	7.221,59	0,00	0,00	3.118.021,59	0,00	3.118.021,59	3.318.443,87	-200.422,28	3.195.861,40	122.582,47	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		802.600,00	-280.000,00	0,00	0,00	0,00	522.600,00	0,00	522.600,00	379.500,50	143.099,50	670.454,83	-290.954,33	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		35.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	37.807,76	-2.107,76	146.409,69	-108.601,93	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		215.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	218.000,00	269.897,98	-51.897,98	255.002,08	14.895,90	0,00	441.443,444 445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		73.200,00	136.300,00	0,00	0,00	0,00	209.500,00	0,00	209.500,00	66.352,39	143.147,61	82.168,50	-15.816,11	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		203.100,00	8.200,00	0,00	0,00	0,00	211.300,00	0,00	211.300,00	354.893,33	-143.593,33	210.901,85	143.991,48	0,00	46
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>4.385.400,00</b>	<b>-80.500,00</b>	<b>10.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.315.121,59</b>	<b>0,00</b>	<b>4.315.121,59</b>	<b>4.426.895,83</b>	<b>-111.774,24</b>	<b>4.560.798,35</b>	<b>-133.902,52</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalaufwendungen		344.300,00	7.800,00	0,00	0,00	-786,28	351.313,72	0,00	351.313,72	328.028,95	23.284,77	275.437,68	52.591,27	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		738.500,00	6.000,00	-2.960,11	0,00	-38.983,25	702.556,64	26.838,74	729.395,38	540.149,94	189.245,44	647.607,44	-107.457,50	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		535.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535.400,00	0,00	535.400,00	614.617,05	-79.217,05	603.796,18	10.820,87	794,81	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	3.312,18	-3.312,18	14.745,21	-11.433,03	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	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		2.625.100,00	-85.100,00	0,00	0,00	22.946,54	2.562.946,54	27.119,44	2.590.065,98	2.581.916,93	8.149,05	2.054.077,37	527.839,56	0,00	54
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		181.500,00	5.800,00	10.221,59	0,00	13.184,99	210.706,58	0,00	210.706,58	227.394,66	-16.688,08	283.736,00	-56.341,34	0,00	56
19.	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>4.424.800,00</b>	<b>-65.500,00</b>	<b>7.261,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,00</b>	<b>4.362.923,48</b>	<b>53.958,18</b>	<b>4.416.881,66</b>	<b>4.295.419,71</b>	<b>121.461,95</b>	<b>3.879.399,88</b>	<b>416.019,83</b>	<b>794,81</b>	
20.	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>		<b>-39.400,00</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3.638,00</b>	<b>-47.801,89</b>	<b>-53.958,18</b>	<b>-101.760,07</b>	<b>131.476,12</b>	<b>-233.236,19</b>	<b>681.398,47</b>	<b>-549.922,35</b>	<b>-794,81</b>	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		39.600,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00	54.600,00	67.529,43	-12.929,43	91.200,01	-23.670,58	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	3.638,00	3.838,00	0,00	3.838,00	3.838,00	0,00	1.159,00	2.679,00	0,00	57
23.	<b>= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>		<b>39.400,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,00</b>	<b>50.762,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.762,00</b>	<b>63.691,43</b>	<b>-12.929,43</b>	<b>90.041,01</b>	<b>-26.349,58</b>	<b>0,00</b>	
24.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>-53.958,18</b>	<b>-50.998,07</b>	<b>195.167,55</b>	<b>-246.165,62</b>	<b>771.439,48</b>	<b>-576.271,93</b>	<b>-794,81</b>	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	273,17	0,00	491
27.	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273,17</b>	<b>-273,17</b>	<b>0,00</b>	<b>273,17</b>	<b>0,00</b>	
28.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>-53.958,18</b>	<b>-50.998,07</b>	<b>195.440,72</b>	<b>-246.438,79</b>	<b>771.439,48</b>	<b>-575.998,76</b>	<b>-794,81</b>	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	1,00	0,00	492

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
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	13	nummer		
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnismrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		0,00	0,00	2.960,11	0,00	0,00	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.441,72	-246.439,79	771.439,48	-575.997,76	-794,81	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		0,00	0,00	2.960,11	0,00	0,00	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.441,72	-246.439,79	771.439,48	-575.997,76	-794,81	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	2.960,11	0,00	0,00	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.441,72	-246.439,79	771.439,48	-575.997,76	-794,81	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	1.038.364,39	----	266.924,91	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	1.233.806,11	----	1.038.364,39	----	----	

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

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.118.021,59	0,00	3.118.021,59	3.318.443,87	-200.422,28	40
	1.1 Grundsteuer A	6.500,00	0,00	6.500,00	6.928,36	-428,36	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	370.000,00	0,00	370.000,00	366.569,75	3.430,25	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	657.221,59	0,00	657.221,59	786.115,94	-128.894,35	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	1.652.585,66	-82.585,66	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	177.300,00	0,00	177.300,00	172.547,10	4.752,90	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	22.000,00	0,00	22.000,00	19.991,47	2.008,53	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	315.000,00	0,00	315.000,00	313.705,59	1.294,41	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	522.600,00	0,00	522.600,00	379.500,50	143.099,50	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	116.300,00	0,00	116.300,00	117.472,03	-1.172,03	(411)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.700,00	0,00	35.700,00	37.807,76	-2.107,76	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	16.700,00	0,00	16.700,00	16.824,43	-124,43	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	218.000,00	0,00	218.000,00	269.897,98	-51.897,98	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	218.000,00	0,00	218.000,00	269.897,98	-51.897,98	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.500,00	0,00	209.500,00	66.352,39	143.147,61	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	211.300,00	0,00	211.300,00	354.893,33	-143.593,33	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	1.444,00	-1.444,00	(461)
10.	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>4.315.121,59</b>	<b>0,00</b>	<b>4.315.121,59</b>	<b>4.426.895,83</b>	<b>-111.774,24</b>	
11.	- Personalaufwendungen	351.313,72	0,00	351.313,72	328.028,95	23.284,77	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	702.556,64	26.838,74	729.395,38	540.149,94	189.245,44	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	220.731,23	0,00	220.731,23	192.140,54	28.590,69	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	347.057,39	26.838,74	373.896,13	243.933,76	129.962,37	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	535.400,00	0,00	535.400,00	614.617,05	-79.217,05	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	3.312,18	-3.312,18	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.562.946,54	27.119,44	2.590.065,98	2.581.916,93	8.149,05	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	394.696,51	27.119,44	421.815,95	413.764,92	8.051,03	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	102.016,13	0,00	102.016,13	102.016,13	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.552.600,00	0,00	1.552.600,00	1.552.547,38	52,62	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	483.433,90	0,00	483.433,90	483.433,90	0,00	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	30.200,00	0,00	30.200,00	30.154,60	45,40	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	210.706,58	0,00	210.706,58	227.394,66	-16.688,08	56
19.	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>4.362.923,48</b>	<b>53.958,18</b>	<b>4.416.881,66</b>	<b>4.295.419,71</b>	<b>121.461,95</b>	
20.	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-47.801,89</b>	<b>-53.958,18</b>	<b>-101.760,07</b>	<b>131.476,12</b>	<b>-233.236,19</b>	

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	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	54.600,00	0,00	54.600,00	67.529,43	-12.929,43	47
	21.1 Zinserträge	54.600,00	0,00	54.600,00	67.529,43	-12.929,43	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.838,00	0,00	3.838,00	3.838,00	0,00	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	3.838,00	0,00	3.838,00	3.838,00	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	50.762,00	0,00	50.762,00	63.691,43	-12.929,43	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.167,55	-246.165,62	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.440,72	-246.438,79	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.441,72	-246.439,79	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.441,72	-246.439,79	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	2.960,11	-53.958,18	-50.998,07	195.441,72	-246.439,79	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.038.364,39	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.233.806,11	-----	

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

### III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung  Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.055.800,00	55.000,00	7.221,59	0,00	0,00	3.118.021,59	0,00	3.118.021,59	3.447.314,52	-329.292,93	2.970.351,63	476.962,89	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		68.900,00	47.400,00	0,00	0,00	0,00	116.300,00	0,00	116.300,00	117.472,03	-1.172,03	412.011,77	-294.539,74	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.700,00	0,00	16.700,00	16.875,43	-175,43	47.076,49	-30.201,06	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		215.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	218.000,00	268.190,39	-50.190,39	235.460,98	32.729,41	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		73.200,00	136.300,00	0,00	0,00	0,00	209.500,00	0,00	209.500,00	102.282,45	107.217,55	48.262,21	54.020,24	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		175.100,00	8.200,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	0,00	183.300,00	210.683,99	-27.383,99	177.215,69	33.468,30	0,00	66 / 669
10.	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.604.700,00</b>	<b>246.900,00</b>	<b>10.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.861.821,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.861.821,59</b>	<b>4.162.818,81</b>	<b>-300.997,22</b>	<b>3.890.378,77</b>	<b>272.440,04</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		344.300,00	7.800,00	0,00	0,00	-786,28	351.313,72	0,00	351.313,72	326.079,60	25.234,12	275.243,25	50.836,35	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		738.500,00	6.000,00	-2.960,11	0,00	-38.983,25	702.556,64	26.838,74	729.395,38	647.184,70	82.210,68	503.287,13	143.897,57	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.625.100,00	-85.100,00	0,00	0,00	22.946,54	2.562.946,54	27.119,44	2.590.065,98	2.581.135,25	8.930,73	2.056.020,31	525.114,94	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		181.500,00	5.800,00	10.221,59	0,00	13.184,99	210.706,58	0,00	210.706,58	186.716,47	23.990,11	291.548,38	-104.831,91	0,00	76 / 7695
17.	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)</b>		<b>3.889.400,00</b>	<b>-65.500,00</b>	<b>7.261,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,00</b>	<b>3.827.523,48</b>	<b>53.958,18</b>	<b>3.881.481,66</b>	<b>3.741.116,02</b>	<b>140.365,64</b>	<b>3.126.099,07</b>	<b>615.016,95</b>	<b>0,00</b>	
18.	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)</b>		<b>-284.700,00</b>	<b>312.400,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3.638,00</b>	<b>34.298,11</b>	<b>-53.958,18</b>	<b>-19.660,07</b>	<b>421.702,79</b>	<b>-441.362,86</b>	<b>764.279,70</b>	<b>-342.576,91</b>	<b>0,00</b>	

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	Ergebnis	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	des	tungen im	ungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber		Ermäch-
			und	entsprechende	gegenseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-		
			-auszahlungen	fähigkeit	Deckungs-		vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		39.600,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00	54.600,00	65.483,08	-10.883,08	78.943,01	-13.459,93	0,00	67	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	3.638,00	3.838,00	0,00	3.838,00	3.827,00	11,00	1.375,09	2.451,91	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		39.400,00	15.000,00	0,00	0,00	-3.638,00	50.762,00	0,00	50.762,00	61.656,08	-10.894,08	77.567,92	-15.911,84	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-245.300,00	327.400,00	2.960,11	0,00	0,00	85.060,11	-53.958,18	31.101,93	483.358,87	-452.256,94	841.847,62	-358.488,75	0,00		
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	273,17	0,00	669	
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	273,17	0,00		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-245.300,00	327.400,00	2.960,11	0,00	0,00	85.060,11	-53.958,18	31.101,93	483.632,04	-452.530,11	841.847,62	-358.215,58	0,00		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		56.100,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	62.705,01	-2.205,01	56.581,20	6.123,81	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	360,80	-360,80	38.793,55	-38.432,75	0,00	682	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		660.000,00	-660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.310,00	-5.310,00	103.861,98	-98.551,98	0,00	685	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		716.100,00	-655.600,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	68.375,81	-7.875,81	199.236,73	-130.860,92	0,00		
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		107.000,00	558.800,00	2.960,11	0,00	2.142,00	670.902,11	811.761,53	1.482.663,64	993.914,81	488.748,83	1.428.380,93	-434.466,12	409.017,13	785	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		107.000,00	558.800,00	2.960,11	0,00	2.142,00	670.902,11	811.761,53	1.482.663,64	993.914,81	488.748,83	1.428.380,93	-434.466,12	409.017,13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		609.100,00	-1.214.400,00	-2.960,11	0,00	-2.142,00	-610.402,11	-811.761,53	-1.422.163,64	-925.539,00	-496.624,64	-1.229.144,20	303.605,20	-409.017,13	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		363.800,00	-887.000,00	0,00	0,00	-2.142,00	-525.342,00	-865.719,71	-1.391.061,71	-441.906,96	-949.154,75	-387.296,58	-54.610,38	-409.017,13	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	887.000,00	0,00	0,00	2.142,00	889.142,00	865.719,71	1.754.861,71	0,00	1.754.861,71	0,00	0,00	409.017,13	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	887.000,00	0,00	0,00	2.142,00	889.142,00	865.719,71	1.754.861,71	0,00	1.754.861,71	0,00	0,00	409.017,13	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446.821,25	-446.821,25	392.453,39	54.367,86	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		363.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.800,00	0,00	363.800,00	0,00	363.800,00	0,00	0,00	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		-363.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-363.800,00	0,00	-363.800,00	446.821,25	-810.621,25	392.453,39	54.367,86	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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-363.800,00	887.000,00	0,00	0,00	2.142,00	525.342,00	865.719,71	1.391.061,71	446.821,25	944.240,46	392.453,39	54.367,86	409.017,13	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.480,74	-12.480,74	30.738,26	-18.257,52	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.395,03	-17.395,03	35.895,07	-18.500,04	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	-4.914,29	4.914,29	-5.156,81	242,52	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)		----	----	----	----	----	----	----	1.754.861,71	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	3.194.363,00	3.194.363,25	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	3.558.163,00	2.747.542,00	----	----	----	----	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

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

## IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	altungs-	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,50	-96,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.709,79	-4.709,79	0,00	4.709,79	0,00
10.	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.709,79</b>	<b>-4.709,79</b>	<b>96,50</b>	<b>4.613,29</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen		244.600,00	7.800,00	0,00	0,00	-462,62	251.937,38	0,00	251.937,38	235.021,84	16.915,54	184.896,80	50.125,04	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	0,00	25.300,00	20.720,77	4.579,23	29.117,61	-8.396,84	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		38.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.300,00	0,00	38.300,00	38.314,41	-14,41	38.306,99	7,42	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		23.600,00	2.300,00	7.221,59	0,00	0,00	33.121,59	0,00	33.121,59	35.800,01	-2.678,42	29.662,99	6.137,02	0,00
19.	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>331.800,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-462,62</b>	<b>348.658,97</b>	<b>0,00</b>	<b>348.658,97</b>	<b>329.857,03</b>	<b>18.801,94</b>	<b>281.984,39</b>	<b>47.872,64</b>	<b>0,00</b>
20.	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>		<b>-331.800,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-348.658,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-348.658,97</b>	<b>-325.147,24</b>	<b>-23.511,73</b>	<b>-281.887,89</b>	<b>-43.259,35</b>	<b>0,00</b>
24.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>		<b>-331.800,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-348.658,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-348.658,97</b>	<b>-325.147,24</b>	<b>-23.511,73</b>	<b>-281.887,89</b>	<b>-43.259,35</b>	<b>0,00</b>
28.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-331.800,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-348.658,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-348.658,97</b>	<b>-325.147,24</b>	<b>-23.511,73</b>	<b>-281.887,89</b>	<b>-43.259,35</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.799,95	-13.799,95	0,00	13.799,95	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.799,95	13.799,95	0,00	-13.799,95	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-331.800,00	-10.100,00	-7.221,59	0,00	462,62	-348.658,97	0,00	-348.658,97	-338.947,19	-9.711,78	-281.887,89	-57.059,30	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	ungen des	tigungen im	ermächti-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	Haushalts-	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		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	5.692,12	-2.492,12	5.509,75	182,37	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	119,45	-119,45	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		193.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.500,00	0,00	193.500,00	238.595,51	-45.095,51	105.230,00	133.365,51	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		42.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.700,00	0,00	42.700,00	63.972,39	-21.272,39	53.637,07	10.335,32	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	37.121,87	-9.121,87	500,00	36.621,87	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>267.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>267.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>267.500,00</b>	<b>345.381,89</b>	<b>-77.881,89</b>	<b>164.996,27</b>	<b>180.385,62</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen		99.700,00	0,00	0,00	0,00	-323,66	99.376,34	0,00	99.376,34	93.007,11	6.369,23	90.540,88	2.466,23	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		495.700,00	6.000,00	-2.960,11	0,00	-38.888,10	459.851,79	0,00	459.851,79	338.683,04	121.168,75	338.103,66	579,38	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		133.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	0,00	133.500,00	174.057,71	-40.557,71	160.879,74	13.177,97	794,81
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	-0,10	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		382.900,00	15.000,00	0,00	0,00	-3.203,49	394.696,51	27.119,44	421.815,95	413.764,92	8.051,03	368.380,47	45.384,45	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (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	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	8	9	10	11	12	13	14	15	16
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		51.800,00	1.000,00	0,00	0,00	42.877,87	95.677,87	0,00	95.677,87	91.937,12	3.740,75	76.212,79	15.724,33	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.163.600,00	22.000,00	-2.960,11	0,00	462,62	1.183.102,51	27.119,44	1.210.221,95	1.111.449,90	98.772,05	1.034.117,64	77.332,26	794,81
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-896.100,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-915.602,51	-27.119,44	-942.721,95	-766.068,01	-176.653,94	-869.121,37	103.053,36	-794,81
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-896.100,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-915.602,51	-27.119,44	-942.721,95	-766.068,01	-176.653,94	-869.121,37	103.053,36	-794,81
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-896.100,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-915.602,51	-27.119,44	-942.721,95	-766.068,01	-176.653,94	-869.121,37	103.053,36	-794,81
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.570,28	-95.570,28	6.546,88	89.023,40	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	-95.570,28	95.570,28	-6.546,88	-89.023,40	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-896.100,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-915.602,51	-27.119,44	-942.721,95	-861.638,29	-81.083,66	-875.668,25	14.029,96	-794,81



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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	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	
			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		232.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.000,00	0,00	232.000,00	256.336,35	-24.336,35	252.933,31	3.403,04	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	21.644,13	-1.844,13	99.480,34	-77.836,21	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.500,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00	31.302,47	-6.802,47	149.675,58	-118.373,11	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		30.500,00	136.300,00	0,00	0,00	0,00	166.800,00	0,00	166.800,00	2.380,00	164.420,00	27.182,69	-24.802,69	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.325,00	-13.325,00	34.282,99	-20.957,99	0,00	
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>303.800,00</b>	<b>136.300,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.100,00</b>	<b>324.987,95</b>	<b>118.112,05</b>	<b>563.554,91</b>	<b>-238.566,96</b>	<b>0,00</b>	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		212.400,00	0,00	0,00	0,00	-61,25	212.338,75	26.838,74	239.177,49	178.197,67	60.979,82	276.758,94	-98.561,27	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		363.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.600,00	0,00	363.600,00	402.244,93	-38.644,93	404.609,45	-2.364,52	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	211,60	-211,60	14.742,03	-14.530,43	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	30.154,60	45,40	26.756,10	3.398,50	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-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	Haushalts-	haltsjahr	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		49.300,00	2.500,00	3.000,00	0,00	61,25	54.861,25	0,00	54.861,25	39.686,12	15.175,13	18.122,75	21.563,37	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		655.500,00	2.500,00	3.000,00	0,00	0,00	661.000,00	26.838,74	687.838,74	650.494,92	37.343,82	740.989,27	-90.494,35	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-351.700,00	133.800,00	0,00	0,00	0,00	-217.900,00	-26.838,74	-244.738,74	-325.506,97	80.768,23	-177.434,36	-148.072,61	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-351.700,00	133.800,00	0,00	0,00	0,00	-217.900,00	-26.838,74	-244.738,74	-325.506,97	80.768,23	-177.434,36	-148.072,61	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	273,17	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	273,17	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-351.700,00	133.800,00	0,00	0,00	0,00	-217.900,00	-26.838,74	-244.738,74	-325.233,80	80.495,06	-177.434,36	-147.799,44	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.780,16	60.780,16	-6.546,88	-54.233,28	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.780,16	-60.780,16	6.546,88	54.233,28	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-351.700,00	133.800,00	0,00	0,00	0,00	-217.900,00	-26.838,74	-244.738,74	-264.453,64	19.714,90	-170.887,48	-93.566,16	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	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	tigungen im	tingungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	von
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende		Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre
			-aufwendungen		fähigkeit										
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.055.800,00	55.000,00	7.221,59	0,00	0,00	3.118.021,59	0,00	3.118.021,59	3.318.443,87	-200.422,28	3.195.861,40	122.582,47	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		567.400,00	-280.000,00	0,00	0,00	0,00	287.400,00	0,00	287.400,00	117.472,03	169.927,97	412.011,77	-294.539,74	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	16.163,63	-363,63	46.809,90	-30.646,27	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.348,74	-1.348,74	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		175.100,00	8.200,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	0,00	183.300,00	299.736,67	-116.436,67	176.118,86	123.617,81	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.814.100,00</b>	<b>-216.800,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.604.521,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.604.521,59</b>	<b>3.751.816,20</b>	<b>-147.294,61</b>	<b>3.832.150,67</b>	<b>-80.334,47</b>	<b>0,00</b>
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-33,90	5.066,10	0,00	5.066,10	2.548,46	2.517,64	3.627,23	-1.078,77	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	3.100,58	-3.100,58	3,08	3.097,50	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.212.000,00	-100.100,00	0,00	0,00	26.150,03	2.138.050,03	0,00	2.138.050,03	2.137.997,41	52,62	1.658.940,80	479.056,61	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		56.800,00	0,00	0,00	0,00	-29.754,13	27.045,87	0,00	27.045,87	59.971,41	-32.925,54	159.737,47	-99.766,06	0,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>2.273.900,00</b>	<b>-100.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,00</b>	<b>2.170.162,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.170.162,00</b>	<b>2.203.617,86</b>	<b>-33.455,86</b>	<b>1.822.308,58</b>	<b>381.309,28</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>		<b>1.540.200,00</b>	<b>-116.700,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.638,00</b>	<b>1.434.359,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.434.359,59</b>	<b>1.548.198,34</b>	<b>-113.838,75</b>	<b>2.009.842,09</b>	<b>-461.643,75</b>	<b>0,00</b>

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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	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	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		39.600,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00	54.600,00	67.529,43	-12.929,43	91.200,01	-23.670,58	0,00	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	3.638,00	3.838,00	0,00	3.838,00	3.838,00	0,00	1.159,00	2.679,00	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		39.400,00	15.000,00	0,00	0,00	-3.638,00	50.762,00	0,00	50.762,00	63.691,43	-12.929,43	90.041,01	-26.349,58	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.579.600,00	-101.700,00	7.221,59	0,00	0,00	1.485.121,59	0,00	1.485.121,59	1.611.889,77	-126.768,18	2.099.883,10	-487.993,33	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.579.600,00	-101.700,00	7.221,59	0,00	0,00	1.485.121,59	0,00	1.485.121,59	1.611.889,77	-126.768,18	2.099.883,10	-487.993,33	0,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.590,07	48.590,07	0,00	-48.590,07	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	48.590,07	-48.590,07	0,00	48.590,07	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.579.600,00	-101.700,00	7.221,59	0,00	0,00	1.485.121,59	0,00	1.485.121,59	1.660.479,84	-175.358,25	2.099.883,10	-439.403,26	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	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,50	-96,50	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,50</b>	<b>-96,50</b>	<b>0,00</b>	
	- Personalauszahlungen		244.600,00	7.800,00	0,00	0,00	-462,62	251.937,38	0,00	251.937,38	233.072,49	18.864,89	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		25.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	0,00	25.300,00	19.530,93	5.769,07	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		23.600,00	2.300,00	7.221,59	0,00	0,00	33.121,59	0,00	33.121,59	33.414,07	-292,48	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>293.500,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-462,62</b>	<b>310.358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>310.358,97</b>	<b>286.017,49</b>	<b>24.341,48</b>	<b>0,00</b>	
1.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-293.500,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>-285.920,99</b>	<b>-24.437,98</b>	<b>0,00</b>	
3.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)</b>		<b>-293.500,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>-285.920,99</b>	<b>-24.437,98</b>	<b>0,00</b>	
5.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)</b>		<b>-293.500,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>-285.920,99</b>	<b>-24.437,98</b>	<b>0,00</b>	
7.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)</b>		<b>-293.500,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.358,97</b>	<b>-285.920,99</b>	<b>-24.437,98</b>	<b>0,00</b>	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	-4.500,00	0,00	
15.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	952,00	48,00	0,00	
21.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>952,00</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>	
22.	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>3.548,00</b>	<b>-4.548,00</b>	<b>0,00</b>	
23.	<b>= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)</b>		<b>-294.500,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>-311.358,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-311.358,97</b>	<b>-282.372,99</b>	<b>-28.985,98</b>	<b>0,00</b>	

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		193.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.500,00	0,00	193.500,00	241.497,67	-47.997,67	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		42.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.700,00	0,00	42.700,00	98.553,71	-55.853,71	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>236.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.300,00</b>	<b>340.251,38</b>	<b>-103.951,38</b>	<b>0,00</b>	
	- Personalauszahlungen		99.700,00	0,00	0,00	0,00	-323,66	99.376,34	0,00	99.376,34	93.007,11	6.369,23	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		495.700,00	6.000,00	-2.960,11	0,00	-38.888,10	459.851,79	0,00	459.851,79	440.368,35	19.483,44	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		382.900,00	15.000,00	0,00	0,00	-3.203,49	394.696,51	27.119,44	421.815,95	412.983,24	8.832,71	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		51.800,00	1.000,00	0,00	0,00	42.877,87	95.677,87	0,00	95.677,87	91.482,64	4.195,23	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.030.100,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>-2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>462,62</b>	<b>1.049.602,51</b>	<b>27.119,44</b>	<b>1.076.721,95</b>	<b>1.037.841,34</b>	<b>38.880,61</b>	<b>0,00</b>	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-793.800,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-813.302,51	-27.119,44	-840.421,95	-697.589,96	-142.831,99	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-793.800,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-813.302,51	-27.119,44	-840.421,95	-697.589,96	-142.831,99	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-793.800,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-813.302,51	-27.119,44	-840.421,95	-697.589,96	-142.831,99	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-793.800,00	-22.000,00	2.960,11	0,00	-462,62	-813.302,51	-27.119,44	-840.421,95	-697.589,96	-142.831,99	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.000,00	437.000,00	0,00	0,00	2.142,00	441.142,00	517.311,66	958.453,66	692.153,32	266.300,34	169.295,37	
21.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)</b>		<b>2.000,00</b>	<b>437.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.142,00</b>	<b>441.142,00</b>	<b>517.311,66</b>	<b>958.453,66</b>	<b>692.153,32</b>	<b>266.300,34</b>	<b>169.295,37</b>	
22.	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)</b>		<b>-2.000,00</b>	<b>-437.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.142,00</b>	<b>-441.142,00</b>	<b>-517.311,66</b>	<b>-958.453,66</b>	<b>-692.153,32</b>	<b>-266.300,34</b>	<b>-169.295,37</b>	
23.	<b>= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)</b>		<b>-795.800,00</b>	<b>-459.000,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.604,62</b>	<b>-1.254.444,51</b>	<b>-544.431,10</b>	<b>-1.798.875,61</b>	<b>-1.389.743,28</b>	<b>-409.132,33</b>	<b>-169.295,37</b>	

## 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		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	556,60	243,40	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.500,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00	26.596,22	-2.096,22	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		30.500,00	136.300,00	0,00	0,00	0,00	166.800,00	0,00	166.800,00	2.380,00	164.420,00	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.148,00	-14.148,00	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>52.800,00</b>	<b>136.300,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.100,00</b>	<b>43.680,82</b>	<b>148.419,18</b>	<b>0,00</b>	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		212.400,00	0,00	0,00	0,00	-61,25	212.338,75	26.838,74	239.177,49	184.736,96	54.440,53	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	30.154,60	45,40	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		49.300,00	2.500,00	3.000,00	0,00	61,25	54.861,25	0,00	54.861,25	37.101,40	17.759,85	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>291.900,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297.400,00</b>	<b>26.838,74</b>	<b>324.238,74</b>	<b>251.992,96</b>	<b>72.245,78</b>	<b>0,00</b>	
1.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-239.100,00</b>	<b>133.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.300,00</b>	<b>-26.838,74</b>	<b>-132.138,74</b>	<b>-208.312,14</b>	<b>76.173,40</b>	<b>0,00</b>	
3.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)</b>		<b>-239.100,00</b>	<b>133.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.300,00</b>	<b>-26.838,74</b>	<b>-132.138,74</b>	<b>-208.312,14</b>	<b>76.173,40</b>	<b>0,00</b>	
	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,17	-273,17	0,00	
4.	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273,17</b>	<b>-273,17</b>	<b>0,00</b>	
5.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)</b>		<b>-239.100,00</b>	<b>133.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.300,00</b>	<b>-26.838,74</b>	<b>-132.138,74</b>	<b>-208.038,97</b>	<b>75.900,23</b>	<b>0,00</b>	
7.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)</b>		<b>-239.100,00</b>	<b>133.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.300,00</b>	<b>-26.838,74</b>	<b>-132.138,74</b>	<b>-208.038,97</b>	<b>75.900,23</b>	<b>0,00</b>	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.921,00	-2.921,00	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,80	-360,80	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		660.000,00	-660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810,00	-810,00	0,00	
15.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)</b>		<b>660.000,00</b>	<b>-660.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.091,80</b>	<b>-4.091,80</b>	<b>0,00</b>	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		104.000,00	121.800,00	2.960,11	0,00	0,00	228.760,11	294.449,87	523.209,98	300.809,49	222.400,49	239.721,76	
21.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)</b>		<b>104.000,00</b>	<b>121.800,00</b>	<b>2.960,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.760,11</b>	<b>294.449,87</b>	<b>523.209,98</b>	<b>300.809,49</b>	<b>222.400,49</b>	<b>239.721,76</b>	

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)		556.000,00	-781.800,00	-2.960,11	0,00	0,00	-228.760,11	-294.449,87	-523.209,98	-296.717,69	-226.492,29	-239.721,76	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		316.900,00	-648.000,00	-2.960,11	0,00	0,00	-334.060,11	-321.288,61	-655.348,72	-504.756,66	-150.592,06	-239.721,76	

**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 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	
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.055.800,00	55.000,00	7.221,59	0,00	0,00	3.118.021,59	0,00	3.118.021,59	3.447.314,52	-329.292,93	0,00	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		68.900,00	47.400,00	0,00	0,00	0,00	116.300,00	0,00	116.300,00	117.472,03	-1.172,03	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	16.318,83	-518,83	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.348,74	-1.348,74	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		175.100,00	8.200,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	0,00	183.300,00	196.335,99	-13.035,99	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.315.600,00</b>	<b>110.600,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.433.421,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.433.421,59</b>	<b>3.778.790,11</b>	<b>-345.368,52</b>	<b>0,00</b>	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-33,90	5.066,10	0,00	5.066,10	2.548,46	2.517,64	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.212.000,00	-100.100,00	0,00	0,00	26.150,03	2.138.050,03	0,00	2.138.050,03	2.137.997,41	52,62	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		56.800,00	0,00	0,00	0,00	-29.754,13	27.045,87	0,00	27.045,87	24.718,36	2.327,51	0,00	
	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.273.900,00</b>	<b>-100.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,00</b>	<b>2.170.162,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.170.162,00</b>	<b>2.165.264,23</b>	<b>4.897,77</b>	<b>0,00</b>	
1.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.041.700,00</b>	<b>210.700,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.638,00</b>	<b>1.263.259,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.263.259,59</b>	<b>1.613.525,88</b>	<b>-350.266,29</b>	<b>0,00</b>	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		39.600,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00	54.600,00	65.483,08	-10.883,08	0,00	
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	3.638,00	3.838,00	0,00	3.838,00	3.827,00	11,00	0,00	
2.	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>39.400,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,00</b>	<b>50.762,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.762,00</b>	<b>61.656,08</b>	<b>-10.894,08</b>	<b>0,00</b>	
3.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)</b>		<b>1.081.100,00</b>	<b>225.700,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.021,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.021,59</b>	<b>1.675.181,96</b>	<b>-361.160,37</b>	<b>0,00</b>	
5.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)</b>		<b>1.081.100,00</b>	<b>225.700,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.021,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.021,59</b>	<b>1.675.181,96</b>	<b>-361.160,37</b>	<b>0,00</b>	
7.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)</b>		<b>1.081.100,00</b>	<b>225.700,00</b>	<b>7.221,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.021,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.021,59</b>	<b>1.675.181,96</b>	<b>-361.160,37</b>	<b>0,00</b>	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		56.100,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	59.784,01	715,99	0,00	
15.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)</b>		<b>56.100,00</b>	<b>4.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.500,00</b>	<b>59.784,01</b>	<b>715,99</b>	<b>0,00</b>	
22.	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)</b>		<b>56.100,00</b>	<b>4.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.500,00</b>	<b>59.784,01</b>	<b>715,99</b>	<b>0,00</b>	

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 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)		1.137.200,00	230.100,00	7.221,59	0,00	0,00	1.374.521,59	0,00	1.374.521,59	1.734.965,97	-360.444,38	0,00	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	4.709,79	0,00	4.709,79	0,00		
10	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.709,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4.709,79</b>	<b>0,00</b>		
11	- Personalaufwendungen	235.021,84	206.359,61	0,00	28.662,23		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.720,77	20.720,77	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	38.314,41	38.314,41	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	35.800,01	20.425,27	10.979,75	4.394,99		
19	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>329.857,03</b>	<b>285.820,06</b>	<b>10.979,75</b>	<b>33.057,22</b>		
20	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-325.147,24</b>	<b>-285.820,06</b>	<b>-6.269,96</b>	<b>-33.057,22</b>		
24	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-325.147,24</b>	<b>-285.820,06</b>	<b>-6.269,96</b>	<b>-33.057,22</b>		
28	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-325.147,24</b>	<b>-285.820,06</b>	<b>-6.269,96</b>	<b>-33.057,22</b>		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.799,95	0,00	13.799,95	0,00		
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.799,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.799,95</b>	<b>0,00</b>		
32	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-338.947,19</b>	<b>-285.820,06</b>	<b>-20.069,91</b>	<b>-33.057,22</b>		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11400	11402	12600
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.692,12	0,00	0,00	0,00	0,00	4.161,73
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	238.595,51	63.256,14	17.093,40	118.567,54	2.730,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.972,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	37.121,87	0,00	0,00	17.660,00	0,00	200,00
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>345.381,89</b>	<b>63.256,14</b>	<b>17.093,40</b>	<b>136.227,54</b>	<b>2.730,00</b>	<b>4.361,73</b>
11	- Personalaufwendungen	93.007,11	46.133,88	14.368,01	0,00	0,00	3.060,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.683,04	76.443,54	34.361,40	33.364,70	1.222,06	26.912,47
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	174.057,71	58.136,79	30.409,48	6.156,31	126,95	29.538,83
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	413.764,92	0,00	0,00	0,00	0,00	4.330,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	91.937,12	2.063,37	1.070,81	8.962,81	83,60	18.109,61
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.111.449,90</b>	<b>182.777,58</b>	<b>80.209,70</b>	<b>48.483,82</b>	<b>1.432,63</b>	<b>81.950,91</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-766.068,01</b>	<b>-119.521,44</b>	<b>-63.116,30</b>	<b>87.743,72</b>	<b>1.297,37</b>	<b>-77.589,18</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-766.068,01</b>	<b>-119.521,44</b>	<b>-63.116,30</b>	<b>87.743,72</b>	<b>1.297,37</b>	<b>-77.589,18</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-766.068,01</b>	<b>-119.521,44</b>	<b>-63.116,30</b>	<b>87.743,72</b>	<b>1.297,37</b>	<b>-77.589,18</b>
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.570,28	0,00	0,00	46.980,21	0,00	48.590,07
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-95.570,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.980,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.590,07</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-861.638,29</b>	<b>-119.521,44</b>	<b>-63.116,30</b>	<b>40.763,51</b>	<b>1.297,37</b>	<b>-126.179,25</b>

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	29100	35100	36100
		Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.424,42	0,00	105,97	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.948,43
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.951,68	0,00	0,00	20,71	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.261,87
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.376,10</b>	<b>0,00</b>	<b>105,97</b>	<b>20,71</b>	<b>0,00</b>	<b>56.210,30</b>
11	- Personalaufwendungen	28.473,84	0,00	286,58	684,80	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.844,45	61.141,08	2.773,82	2.040,00	0,00	9.579,50
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	17.933,39	0,00	230,92	0,00	0,00	31.470,94
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	29.824,40	0,00	7.000,00	358.991,38
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	58.192,67	0,00	2.413,44	0,00	0,00	947,70
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>195.444,35</b>	<b>61.141,08</b>	<b>35.529,16</b>	<b>2.724,80</b>	<b>7.000,00</b>	<b>400.989,52</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-130.068,25</b>	<b>-61.141,08</b>	<b>-35.423,19</b>	<b>-2.704,09</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-344.779,22</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-130.068,25</b>	<b>-61.141,08</b>	<b>-35.423,19</b>	<b>-2.704,09</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-344.779,22</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-130.068,25</b>	<b>-61.141,08</b>	<b>-35.423,19</b>	<b>-2.704,09</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-344.779,22</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-130.068,25</b>	<b>-61.141,08</b>	<b>-35.423,19</b>	<b>-2.704,09</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-344.779,22</b>

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36601	42100				
		Jugendzentrum	Förderung des Sports				
		in €	in €				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	54,10	0,00				
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.119,14	2.500,00				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	93,11	0,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.266,35	2.500,00				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.266,35	-2.500,00				
24	= Ordentliches Ergebnis	-11.266,35	-2.500,00				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.266,35	-2.500,00				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.266,35	-2.500,00				

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	54200
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Kreisstraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	256.336,35	0,00	0,00	0,00	239.382,69	3.510,17
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.644,13	0,00	0,00	0,00	17.496,18	1.274,27
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.302,47	19.129,95	0,00	3.477,18	5.511,03	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.380,00	0,00	0,00	2.380,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	13.325,00	13.324,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>324.987,95</b>	<b>32.453,95</b>	<b>1,00</b>	<b>5.857,18</b>	<b>262.389,90</b>	<b>4.784,44</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.197,67	0,00	1.291,45	0,00	171.670,12	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	402.244,93	0,00	7.898,11	0,00	355.368,86	10.016,96
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	211,60	0,00	0,00	0,00	211,60	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.154,60	0,00	0,00	0,00	30.154,60	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	39.686,12	7.675,26	1,00	31.590,21	-211,60	0,00
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>650.494,92</b>	<b>7.675,26</b>	<b>9.190,56</b>	<b>31.590,21</b>	<b>557.193,58</b>	<b>10.016,96</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-325.506,97</b>	<b>24.778,69</b>	<b>-9.189,56</b>	<b>-25.733,03</b>	<b>-294.803,68</b>	<b>-5.232,52</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-325.506,97</b>	<b>24.778,69</b>	<b>-9.189,56</b>	<b>-25.733,03</b>	<b>-294.803,68</b>	<b>-5.232,52</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	273,17	273,17	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>273,17</b>	<b>273,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-325.233,80</b>	<b>25.051,86</b>	<b>-9.189,56</b>	<b>-25.733,03</b>	<b>-294.803,68</b>	<b>-5.232,52</b>
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.780,16	-60.780,16	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>60.780,16</b>	<b>60.780,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-264.453,64</b>	<b>85.832,02</b>	<b>-9.189,56</b>	<b>-25.733,03</b>	<b>-294.803,68</b>	<b>-5.232,52</b>

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		54300	55100	55201			
		Landesstraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.521,84	1.921,65	0,00			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.753,68	120,00	0,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.184,31	0,00			
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.275,52</b>	<b>5.225,96</b>	<b>0,00</b>			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.236,10	0,00			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	17.110,84	4.655,87	7.194,29			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	631,25	0,00			
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.110,84</b>	<b>10.523,22</b>	<b>7.194,29</b>			
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.835,32</b>	<b>-5.297,26</b>	<b>-7.194,29</b>			
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.835,32</b>	<b>-5.297,26</b>	<b>-7.194,29</b>			
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.835,32</b>	<b>-5.297,26</b>	<b>-7.194,29</b>			
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.835,32</b>	<b>-5.297,26</b>	<b>-7.194,29</b>			

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.318.443,87	3.318.443,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	117.472,03	117.472,03	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.163,63	0,00	531,63	0,00	15.632,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	299.736,67	24.021,82	0,00	260.445,84	32,00	15.237,01
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.751.816,20</b>	<b>3.459.937,72</b>	<b>531,63</b>	<b>260.445,84</b>	<b>15.664,00</b>	<b>15.237,01</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.548,46	0,00	48,46	0,00	2.500,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	3.100,58	282,62	0,00	0,00	0,00	2.817,96
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.137.997,41	2.137.997,41	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	59.971,41	26.768,55	483,17	0,00	24.235,19	8.484,50
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.203.617,86</b>	<b>2.165.048,58</b>	<b>531,63</b>	<b>0,00</b>	<b>26.735,19</b>	<b>11.302,46</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.548.198,34</b>	<b>1.294.889,14</b>	<b>0,00</b>	<b>260.445,84</b>	<b>-11.071,19</b>	<b>3.934,55</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	67.529,43	0,00	0,00	0,00	0,00	67.529,43
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.838,00
<b>23</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>63.691,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.691,43</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.611.889,77</b>	<b>1.294.889,14</b>	<b>0,00</b>	<b>260.445,84</b>	<b>-11.071,19</b>	<b>67.625,98</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.611.889,77</b>	<b>1.294.889,14</b>	<b>0,00</b>	<b>260.445,84</b>	<b>-11.071,19</b>	<b>67.625,98</b>
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.590,07	-48.590,07	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>48.590,07</b>	<b>48.590,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.660.479,84</b>	<b>1.343.479,21</b>	<b>0,00</b>	<b>260.445,84</b>	<b>-11.071,19</b>	<b>67.625,98</b>

\*\*\* 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	-285.920,99	-229.839,78	-22.361,79	-33.719,42		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-285.920,99	-229.839,78	-22.361,79	-33.719,42		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-285.920,99	-229.839,78	-22.361,79	-33.719,42		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-285.920,99	-229.839,78	-22.361,79	-33.719,42		
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	952,00	952,00	0,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	952,00	952,00	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.548,00	3.548,00	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-282.372,99	-226.291,78	-22.361,79	-33.719,42		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11400	11402	12600
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-697.589,96	-63.121,71	-27.787,75	46.919,82	1.294,32	-44.714,88
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-697.589,96	-63.121,71	-27.787,75	46.919,82	1.294,32	-44.714,88
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-697.589,96	-63.121,71	-27.787,75	46.919,82	1.294,32	-44.714,88
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-697.589,96	-63.121,71	-27.787,75	46.919,82	1.294,32	-44.714,88
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	692.153,32	0,00	13.501,67	0,00	0,00	429.226,63
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	692.153,32	0,00	13.501,67	0,00	0,00	429.226,63
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-692.153,32	0,00	-13.501,67	0,00	0,00	-429.226,63
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.389.743,28	-63.121,71	-41.289,42	46.919,82	1.294,32	-473.941,51

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	29100	35100	36100
		Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-77.696,57	-105.121,38	-35.116,12	-2.704,09	-7.500,00	-367.429,35
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-77.696,57	-105.121,38	-35.116,12	-2.704,09	-7.500,00	-367.429,35
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-77.696,57	-105.121,38	-35.116,12	-2.704,09	-7.500,00	-367.429,35
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-77.696,57	-105.121,38	-35.116,12	-2.704,09	-7.500,00	-367.429,35
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.704,59	0,00	2.142,00	0,00	0,00	245.578,43
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.704,59	0,00	2.142,00	0,00	0,00	245.578,43
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.704,59	0,00	-2.142,00	0,00	0,00	-245.578,43
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-79.401,16	-105.121,38	-37.258,12	-2.704,09	-7.500,00	-613.007,78

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36601	42100				
		Jugendzentrum	Förderung des Sports				
		in €	in €				
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.212,25	-3.400,00				
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.212,25	-3.400,00				
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.212,25	-3.400,00				
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.212,25	-3.400,00				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-11.212,25	-3.400,00				

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		3	11401	36602	51100	54100	55100	
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-208.312,14	22.044,22	-1.291,45	-22.733,03	-197.547,52	-8.784,36	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-208.312,14	22.044,22	-1.291,45	-22.733,03	-197.547,52	-8.784,36	
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	273,17	273,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-208.038,97	22.317,39	-1.291,45	-22.733,03	-197.547,52	-8.784,36	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-208.038,97	22.317,39	-1.291,45	-22.733,03	-197.547,52	-8.784,36	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.921,00	0,00	0,00	0,00	2.921,00	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	360,80	0,00	0,00	0,00	360,80	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	810,00	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.091,80	810,00	0,00	0,00	3.281,80	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	300.809,49	0,00	14.854,54	0,00	23.355,97	70.888,87	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.809,49	0,00	14.854,54	0,00	23.355,97	70.888,87	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-296.717,69	810,00	-14.854,54	0,00	-20.074,17	-70.888,87	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-504.756,66	23.127,39	-16.145,99	-22.733,03	-217.621,69	-79.673,23	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	191.710,11					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	191.710,11					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-191.710,11					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-191.710,11					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.613.525,88	1.426.789,14	194.291,44	-9.599,25	2.044,55	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	61.656,08	0,00	0,00	0,00	61.656,08	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.675.181,96	1.426.789,14	194.291,44	-9.599,25	63.700,63	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.675.181,96	1.426.789,14	194.291,44	-9.599,25	63.700,63	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.675.181,96	1.426.789,14	194.291,44	-9.599,25	63.700,63	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	59.784,01	59.784,01	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.784,01	59.784,01	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.784,01	59.784,01	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.734.965,97	1.486.573,15	194.291,44	-9.599,25	63.700,63	

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

alle Produkte **1 Gesamtübersicht aller Produkte**

<b>Produkt</b>	<b>11403 Bauhof</b>
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	255.800,00	-255.800,00	0,00	294.100,00	-294.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	229.839,78	-229.839,78	0,00	285.820,06	-285.820,06
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-25.960,22	25.960,22	0,00	-8.279,94	8.279,94

alle Produkte **1 Gesamtübersicht aller Produkte**

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

**Dienststelle**

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

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	23.500,00	143.500,00	-120.000,00	23.500,00	190.800,00	-167.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	64.756,65	127.878,36	-63.121,71	63.256,14	182.777,58	-119.521,44
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	41.256,65	-15.621,64	56.878,29	39.756,14	-8.022,42	47.778,56

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

**Dienststelle**

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

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	13.500,00	54.700,00	-41.200,00	13.500,00	65.800,00	-52.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	18.738,40	46.526,15	-27.787,75	17.093,40	80.209,70	-63.116,30
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	5.238,40	-8.173,85	13.412,25	3.593,40	14.409,70	-10.816,30

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.227.100,00	2.111.900,00	1.115.200,00	3.398.200,00	2.111.900,00	1.286.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.564.786,55	2.137.997,41	1.426.789,14	3.459.937,72	2.116.458,51	1.343.479,21
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	337.686,55	26.097,41	311.589,14	61.737,72	4.558,51	57.179,21

## 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 €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>24.673.208,25</b>	<b>25.115.504,03</b>	<b>442.295,78</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		117.354,06	167.293,91	49.939,85
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		117.354,06	167.293,91	49.939,85
1.2	Sachanlagen		23.060.489,50	23.452.846,43	392.356,93
1.2.1	Wald, Forsten		732,50	732,50	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.401.706,24	4.409.789,21	8.082,97
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.264.152,82	7.060.766,97	796.614,15
1.2.4	Infrastrukturvermögen		11.379.911,30	11.010.042,56	-369.868,74
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		827.540,13	748.769,36	-78.770,77
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		30.764,34	26.038,97	-4.725,37
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		155.681,17	196.705,86	41.024,69
1.3	Finanzanlagen		1.495.364,69	1.495.363,69	-1,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.433.783,69	1.433.782,69	-1,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>3.470.490,64</b>	<b>2.921.570,06</b>	<b>-548.920,58</b>
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.470.490,64	2.921.570,06	-548.920,58
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		203.500,44	69.404,51	-134.095,93
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		9.864,02	5.874,45	-3.989,57
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	65.120,40	65.120,40
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		3.229.210,23	2.747.696,00	-481.514,23
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		3.194.363,25	2.747.542,00	-446.821,25
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		34.846,98	154,00	-34.692,98
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		27.915,95	33.474,70	5.558,75
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>1.494,00</b>	<b>1.674,00</b>	<b>180,00</b>
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.494,00	1.674,00	180,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>28.145.192,89</b>	<b>28.038.748,09</b>	<b>-106.444,80</b>

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>18.342.503,60</b>	<b>18.549.137,26</b>	<b>206.633,66</b>
1.1	Kapitalrücklage		17.304.139,21	17.315.331,15	11.191,94
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.224.088,01	17.224.086,01	-2,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		80.051,20	91.245,14	11.193,94
1.3	Ergebnisvortrag		266.924,91	1.038.364,39	771.439,48
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		771.439,48	195.441,72	-575.997,76
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>9.386.949,83</b>	<b>9.175.842,10</b>	<b>-211.107,73</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.791.518,91	1.771.985,73	-19.533,18
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.345.328,34	1.346.778,49	1.450,15
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		426.692,74	405.709,41	-20.983,33
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		19.497,83	19.497,83	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		7.595.430,92	7.403.856,37	-191.574,55
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>115.715,91</b>	<b>5.963,78</b>	<b>-109.752,13</b>
3.3	Sonstige Rückstellungen		115.715,91	5.963,78	-109.752,13
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>300.023,55</b>	<b>307.375,95</b>	<b>7.352,40</b>
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		47.605,32	47.485,32	-120,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		90.135,47	153.944,35	63.808,88
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	810,63	810,63
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	2.302,50	2.302,50
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	2.302,50	2.302,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		162.282,76	102.833,15	-59.449,61
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>429,00</b>	<b>429,00</b>
5.3	Sonstige		0,00	429,00	429,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>28.145.192,89</b>	<b>28.038.748,09</b>	<b>-106.444,80</b>

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

## VI ANHANG

## **Anhang zum Jahresabschluss 2014 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen**

### **A. Allgemeine Angaben**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen 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 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.

## **A. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz**

### **AKTIVA**

<b>1. Anlagevermögen</b>	<b><u>25.115.504,03 EUR</u></b> <b>24.673.208,25 EUR</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b><u>167.293,91 EUR</u></b> <b>117.354,06 EUR</b>
<b>1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b><u>167.293,91 EUR</u></b> <b>117.354,06 EUR</b>

Es erfolgte der Ausbau des Regenrückhaltebeckens in der Gewerbeallee in Elmenhorst zur Erhöhung der Kapazität des Entwässerungssystems. Die Anlagen befinden sich im Eigentum der Nordwasser GmbH, die sie bewirtschaftet und unterhält. Die Gemeinde trägt dabei 50 % der Kosten für die Herstellung der öffentlichen Abwasseranlagen. Die anteiligen Kosten betragen 52.960,11 EUR. Dieser Anteil ist als Investitionskostenzuschuss zu bilanzieren. Die Abschreibungen belaufen sich auf 3.020,26 EUR.

<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>	<b><u>23.452.846,43 EUR</u></b> <b>23.060.489,50 EUR</b>
<b>1.2.1. Wald, Forsten</b>	<b><u>732,50 EUR</u></b> <b>732,50 EUR</b>
<b>1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</b>	<b><u>4.409.789,21 EUR</u></b> <b>4.401.706,24 EUR</b>

Aus einem Verkauf von unvermessenen Teilflächen in den Jahren 2012/2013 haben sich nach der Vermessung im Jahr 2014 Flächendifferenzen zugunsten der Gemeinde ergeben. Dies führte zu einem nachträglichen Teilabgang von 1.634,00 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 1.444,00 EUR.

Neu hinzugekommen ist nach kostenfreier Eigentumsübertragung vom Erschließungsträger eine öffentliche Fläche im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 1 Baufeld 11a. Das Grundstück wurde nach der Ersatzwertmethode mit 11.330, EUR bewertet.

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

<b>1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b><u>7.060.766,97 EUR</u></b> <b>6.264.152,82 EUR</b>
---	---

Die Gemeinde veräußerte eine Lagerhalle des Bauhofes, woraus ein Abgang in Höhe von 18.726,68 EUR resultiert. Der Verkaufserlös betrug 4.500,00 EUR. Daraus entstand ein Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 14.226,65 EUR.

Für den Umbau des ehemaligen REWE-Supermarktes zum Gemeindezentrum in Elmenhorst, der im Jahr 2013 erfolgte, sind nachträgliche Herstellungskosten i.H.v. 6.807,65 € angefallen.

Der Umbau eines ehemaligen Autohauses zur Feuerwehr (inkl. Bauhof) wurde abgeschlossen und die Kosten von insgesamt 621.156,43 EUR für den Umbau des Gebäudes aktiviert. Zudem wurde die Erweiterung des Hortgebäudes der Grundschule Lichtenhagen fertiggestellt. Hierfür waren 306.556,98 EUR zu berücksichtigen. Daneben waren planmäßige Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 119.180,23 EUR zu berücksichtigen.

**1.2.4. Infrastrukturvermögen** **11.010.042,56 EUR**  
**11.379.911,30 EUR**

In der Hauptstraße in Elmenhorst wurde ein neuer Fahrgastunterstand errichtet, der mit 10.376,92 EUR zu bilanzieren war. Neu hinzugekommen sind zudem nach kostenfreier Eigentumsübertragung vom Erschließungsträger drei öffentliche Flächen im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 1 Baufeld 11a. Die Grundstücke wurden nach der Ersatzwertmethode mit insgesamt 8.910,00 EUR bewertet. Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 389.155,66 EUR zu verzeichnen.

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

**1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge** **748.769,36 EUR**  
**827.540,13 EUR**

Der Kinderspielplatz in der Nordstraße in Elmenhorst wurde um eine Rutsche und ein Drehspiel erweitert. Die vorhandene Rutsche wurde in Vollabgang gebracht. (RBW: 1,00 EUR) Auf dem Kinderspielplatz im Weigelienhof in Lichtenhagen wurde ein zusätzliches Drehspiel errichtet. Zu aktivieren waren die Spielgeräte für die Kinderspielplätze mit insgesamt 10.615,64 EUR. Zudem wurde der Spielplatz am Gemeindezentrum Elmenhorst erweitert. (2 Bänke, 1 Tisch, Erweiterung Umzäunung und Sandkasten). Hierfür sind Kosten in Höhe von 4.238,90 € angefallen. Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 93.624,31 EUR.

**1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung** **26.038,97 EUR**  
**30.764,34 EUR**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 2.142,00 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen Aufsteller aus Eichenkantholz zur Anbringung von Informationstafeln in Lichtenhagen. Ein Unterflurhydrant wurde in den Vollabgang gebracht (RBW 1,00 EUR), da sich dieser im Eigentum der Hansestadt Rostock befindet. Die Eröffnungsbilanz war entsprechend zu berichtigen. Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 6.866,37 EUR.

**1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **196.705,86 EUR**  
**155.681,17 EUR**

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:  
- Erschließung und Neuordnung Medien (Regenentwässerung) im Bereich Gemeindezentrum Elmenhorst mit 142.499,99 EUR

- Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2 mit 20.000,00 EUR
- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED mit 34.205,87 EUR

Alle anderen zum Ende des Vorjahres in Bau befindlichen Maßnahmen sind abgeschlossen und aktiviert. Dies betrifft die Errichtung eines Fahrgastunterstandes, den Umbau eines Autohauses zur Feuerwehr und den Erweiterungsbau des Hortgebäudes in Lichtenhagen.

### **1.3. Finanzanlagen**

**1.495.363,69 EUR**

**1.495.364,69 EUR**

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

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

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

Weiterhin wurde hier die Mitgliedschaft am WBV Untere Warnow-Küste 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 handelte sich um eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gem. § 12 KommDoppik EG. Der Abgang ist direkt mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Der Bestand an Finanzanlagen hat sich damit um 1,00 EUR reduziert.

## **2. Umlaufvermögen**

**2.921.570,06 EUR**

**3.470.490,64 EUR**

### **2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**2.921.570,06 EUR**

**3.470.490,64 EUR**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 3.158.480,46 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von

236.910,40 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 2.921.570,06 EUR.  
Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>01.01.2014</b>	<b>31.12.2014</b>
2.2.1 Gebührenforderungen	197,20 EUR	58,20 EUR
2.2.1 Beitragsforderungen	360,80 EUR	0,00 EUR
2.2.1 Steuerforderungen	201.441,76 EUR	66.331,29 EUR
2.2.1 Forderungen aus Transferleistungen/Sonstige	1.500,68 EUR	3.015,02 EUR
2.2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.864,02 EUR	5.874,45 EUR
2.2.5/6 Forderungen gegen den öffentl. Bereich	3.229.210,23 EUR	2.812.816,40 EUR
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	27.915,95 EUR	33.474,70 EUR
<b>Summe Forderungen</b>	<b>3.470.490,64 EUR</b>	<b>2.921.570,06 EUR</b>

Bei den Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Nr. 2.2.5/6) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.1.2014 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen in Höhe von 2.747.542,00 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben die liquiden Mittel um 446.821,25 EUR abgenommen. Weiterhin wird unter diesem Posten eine Forderung, die eine Konzessionsabgabe vom WWAV für den Dezember 2014 betrifft, ausgewiesen (65.120,40 EUR). Der Zahlungseingang erfolgte am 20.01.2015.

Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 135,1 TEUR gesunken, da eine hohe Gewerbesteuerforderung aus dem Jahr 2013 im Jahr 2014 beglichen wurde. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) wird die Vollverzinsung der Gewerbesteuer ausgewiesen.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

**3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) 1.674,00 EUR  
1.494,00 EUR**

**3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 1.674,00 EUR  
1.494,00 EUR**

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Der ARAP 2014 betrifft den Energieabschlag 01/2015 für die Sporthalle in Lichtenhagen.

## **PASSIVA**

**1. Eigenkapital 18.549.137,26 EUR  
18.342.503,60 EUR**

**1.1. Kapitalrücklage 17.315.331,15 EUR  
17.304.139,21 EUR**

**1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage 17.224.086,01 EUR  
17.224.088,01 EUR**

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich um 2,00 EUR verringert. Die Mitgliedschaft im WBV Untere Warnowküste wurde in der EÖB mit 1,00 EUR bewertet. Des Weiteren wurde in der EÖB ein Unterflurhydrant mit 1,00 EUR bewertet, der sich auf dem Gebiet der HRO befindet. Die EÖB war gemäß § 12 Doppik EG zu korrigieren, indem eine direkte Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage erfolgt.

<b>1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<b><u>91.245,14 EUR</u></b>
	<b>80.051,20 EUR</b>

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 11.193,94 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

<b>1.3. Ergebnisvortrag</b>	<b><u>1.038.364,39 EUR</u></b>
	<b>266.924,91 EUR</b>

<b>1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b><u>195.441,72 EUR</u></b>
	<b>771.439,48 EUR</b>

Der Jahresüberschuss wird mit 195.441,72 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 19.05.2016 auf neue Rechnung vorzutragen.

<b>2. Sonderposten</b>	<b><u>9.175.842,10 EUR</u></b>
	<b>9.386.949,83 EUR</b>

<b>2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b><u>1.771.985,73 EUR</u></b>
	<b>1.791.518,91 EUR</b>

<b>2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b><u>1.346.778,49 EUR</u></b>
	<b>1.345.328,34 EUR</b>

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 50.214,92 EUR. Neu erfasst wurde eine Zuwendung für die Errichtung eines Fahrgastunterstandes in Elmenhorst in Höhe von 3.075,00 EUR und eine Sonderhilfe des Landes für das Jahr 2014 in Höhe von 48.590,07 EUR. Die Verwendung der Sonderhilfe erfolgt Maßnahme bezogen für den Umbau des ehemaligen Autohauses zur Feuerwehr in Elmenhorst.

<b>2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b><u>405.709,41 EUR</u></b>
	<b>426.692,74 EUR</b>

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 20.983,33 EUR.

<b>2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	<b><u>19.497,83 EUR</u></b>
	<b>19.497,83 EUR</b>

<b>2.4. Sonstige Sonderposten</b>	<b><u>7.403.856,37 EUR</u></b>
	<b>7.595.430,92 EUR</b>

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 211.813,55 EUR.

Neu hinzugekommen sind öffentliche Flächen der Gemarkung Elmenhorst, Flur 4, Flurstücke 299/1, 299/8, 300/3 und 304/5 im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 1 Baufeld 11 a in Verbindung mit dem Erschließungs- und Übertragungsvertrag UR 416/2013 mit einem Wert von insgesamt 20.240,00 EUR.

Eine vom Erschließungsträger übertragene Rutsche auf einem Kinderspielplatz in der Nordstraße in Elmenhorst war in den Abgang zu bringen (RBW: 1,00 EUR).

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

	01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2014
Erschließungsträger	7.070.934,73	20.240,00	1	211.813,55	6.879.360,18
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	524.496,19	0	0	0	524.496,19
Summe	7.595.430,92	20.240,00	1	211.813,55	<b>7.403.856,37</b>

### 3. Rückstellungen

**5.963,78 EUR**  
**115.715,91 EUR**

#### 3.3. Sonstige Rückstellungen

**5.963,78 EUR**  
**115.715,91 EUR**

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

Die sonstige Rückstellungen betrafen im Vorjahr die unterlassene Instandhaltung der kommunalen Wohnungen, die Sanierung des Hortdaches, die Baumpflege, die leistungsorientierte Bezahlung sowie drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden in voller Höhe in Anspruch genommen, bzw. aufgelöst (91.980,21 EUR). Die Rückstellung für die Baumpflege in Höhe von 6.221,32 EUR wurde aufgelöst und die Rückstellung für das anhängige Gerichtsverfahren Gemeinde gegen die BRD in Anspruch genommen bzw. aufgelöst (13.799,95 EUR).

Unverändert wird die Rückstellung für ein drohendes Gerichtsverfahren zum Investitionszulagengesetz in Höhe von 3.700,00 EUR ausgewiesen.

Die Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung für die Mitarbeiter des Bauhofes wurde um 2.249,35 EUR auf 2.263,78 EUR aufgestockt.

### 4. Verbindlichkeiten

**307.375,95 EUR**  
**300.023,55 EUR**

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>01.01.2014</b>	<b>31.12.2014</b>
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	47.605,32 EUR	47.485,32 EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.	90.135,47 EUR	153.944,35 EUR
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 EUR	810,63 EUR
4.10.2 Verbindl. gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	0,00 EUR	2.302,50 EUR
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	162.282,76 EUR	102.833,15 EUR
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>300.023,55 EUR</b>	<b>307.375,95 EUR</b>

In Pos. 4.4 werden die erhaltenen Anzahlungen für den Grünausgleich für den B-Plan Nr. 18 ausgewiesen (47.485,32 EUR).

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ( Nr. 4.5 in Höhe von 153.944,35 EUR) handelt es sich um Rechnungen für Bauleistungen, die noch das Jahr 2014 betrafen jedoch erst im Jahr 2015 eingingen, wie die Rechnung für die Erschließung und Neuordnung der Medien für das Gemeindezentrum, die Schlussrechnung für den Umbau der Feuerwehr und die Schlussrechnung für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen auch um Vorjahresabgrenzungen.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

#### **5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

**429,00 EUR**

**0,00 EUR**

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft die Pacht für das Sporthaus Elmenhorst für das Jahr 2015, die bereits im Dezember 2014 gezahlt wurde.

## **B. Angaben zur Ergebnisrechnung**

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

Den Gesamterträgen von 4.494,7 TEUR (Nr. 10+Nr. 21+Nr. 25+Nr. 30) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.299,3 TEUR (Nr. 19+Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis (Nr. 31) weist damit einen Überschuss in Höhe von 195,4 TEUR aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 51,0 TEUR. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 246,4 TEUR resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (128,9 TEUR) und der Einkommensteuer (82,6 TEUR).

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 0,8 TEUR für Abschreibungen auf GwG in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 5 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 19. Mai 2016 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	267,0 TEUR
Jahresergebnis 2013	771,4 TEUR
Jahresergebnis 2014	195,4 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 26.08.2019 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

## 1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.195.861,40	3.118.021,59	3.318.443,87
1.1	Grundsteuer A	6.775,67	6.500,00	6.928,36
1.2	Grundsteuer B	364.375,29	370.000,00	366.569,75
1.3	Gewerbsteuer	808.344,32	657.221,59	786.115,94
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.525.698,46	1.570.000,00	1.652.585,66
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.008,87	177.300,00	172.547,10
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	26.095,21	22.000,00	19.991,47
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	296.563,58	315.000,00	313.705,59

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) in Höhe von 200,4 TEUR betreffen die Gewerbsteuer (128,9 TEUR) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (82,6 TEUR). Grundlage für die Planung der Gewerbsteuer sind die Vorauszahlungen. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt.

Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer werden Mehrerträge in Höhe von 82,6 TEUR ausgewiesen (Nr. 1.4).

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwgdn, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	670.454,83	522.600,00	379.500,50
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	258.443,06	406.300,00	262.028,47
2.1	Schlüsselzuweisungen	367.836,12	116.300,00	117.472,03
2.6	allg. Umlagen von Gemeinden	44.175,65	0,00	0,00

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge in Höhe von 143,1 TEUR aus.

Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung wurde eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 171,1 TEUR geplant (ohne Nr.). Aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbsteuer und der Einkommensteuer war diese nicht erforderlich.

Die Erträge aus sonstigen Sonderposten resultieren aus der kostenlosen Übergabe von Infrastrukturvermögen vom Erschließungsträger an die Gemeinde. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge aus Sonderposten nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung.

Die Gemeinde erhielt im Jahr 2014 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 117,5 TEUR (Nr. 2.1). Gegenüber dem Vorjahr sind die Schlüsselzuweisungen aufgrund der höheren Steuerkraft der Gemeinde um 250,4 TEUR gesunken.

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2.6) im Vorjahr (44,2 TEUR) betreffen die Rückerstattung der im Jahr 2011 nicht verbrauchten Amtsumlage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.409,69	35.700,00	37.807,76
ohne	Erträge aus der Aufl. Sonderposten für Beiträge	20.910,77	19.000,00	20.983,33
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	125.498,92	16.700,00	16.824,43

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

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (15,6 TEUR) und die Kleineinleiterabgabe (0,5 TEUR) enthalten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.002,08	218.000,00	269.897,98
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.002,08	218.000,00	269.897,98

Den größten Anteil bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) nehmen die Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen ein (118,6 TEUR). Weiterhin werden unter Nr. 5 die Mieten für die Kita (30,9 TEUR), den Hort (5,9 TEUR), die Sporteinrichtungen (69,2 TEUR) und die Landpachten ausgewiesen (16,0 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Plan ergaben sich durch die Verrechnung der anteiligen Kosten für den Schulsport an die Sporthalle (41,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.168,50	209.500,00	66.352,39

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) werden Mindererträge in Höhe von 143,1 TEUR ausgewiesen. Geplant war eine Kostenerstattung von der Eurawasser zur Refinanzierung der Niederschlagswasserableitung vom 24 WE bis zur Gewerbeallee in Höhe von 134,0 TEUR. Die Kostenerstattung erfolgte erst im Jahr 2015 und wurde der Investition zugeordnet.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	210.901,85	211.300,00	354.893,33
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgeg.	32.014,49	0,00	1.444,00

Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen (Nr. 9) betreffen im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (260,4 TEUR). Diese fielen um 85,4 TEUR höher aus als geplant. Des Weiteren erhielt die Gemeinde eine einmalige Entschädigung für die Dienstbarkeit des Flurstückes Gemarkung Elmenhorst, F.2, Flst. 168 in Höhe von 11,9 TEUR. Erträge aus Einzelwertberichtigungen (32,5 TEUR) resultieren aus der Aufhebung von Niederschlagungen von Steuerforderungen und Zinsen zur weiterer Bearbeitung der Steuerfälle. Die korrespondierenden Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen werden unter Nr. 18 ausgewiesen (35,2 TEUR).

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 41,6 TEUR betreffen die Maßnahmen Blitzschutz für das Reetdach des Hortgebäudes und die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen.

Aus einem Verkauf von unvermessenen Teilflächen in den Jahren 2012/2013 haben sich

nach der Vermessung im Jahr 2014 Flächendifferenzen zugunsten der Gemeinde ergeben. Dies führte zu einem nachträglichen Teilabgang von 1,6 TEUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 1,4 TEUR (Nr. 9.1).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.560.798,35	4.315.121,59	4.426.895,83

## 2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	275.437,68	351.313,72	328.028,95

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) beinhalten die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Löhne und Gehälter der Bauhofmitarbeiter. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen den Bauhof.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647.607,44	729.395,38	540.149,94
ohne	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.275,75	134.768,02	104.075,64
13.1	Aufwdgen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	224.098,14	220.731,23	192.140,54
13.2	Aufwdgen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	321.233,55	373.896,13	243.933,76

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 189,2 TEUR aus.

Minderaufwendungen bei den Kostenerstattungen (ohne Nr.) betreffen den Schullastenausgleich für die Realschulen. Des Weiteren beinhaltet dieser Posten den Schullastenausgleich für die Grundschulen sowie die Lehr- und Lernmittel für die Grundschule Lichtenhagen. Minderaufwendungen für Strom, Heizung und Wasser und Abfall (Nr. 13.1) in Höhe von 28,6 TEUR werden bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung und das Gemeindezentrum verzeichnet.

Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2) in Höhe von 130,0 TEUR betreffen die Straßenunterhaltung, die kommunalen Wohnungen, die Sporthalle und das Hortgebäude.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. immat. Verm.gegenstände Anl.vermögen	603.796,18	535.400,00	614.617,05

Mehraufwendungen bei Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) in Höhe von 79,2 TEUR entstanden beim Infrastrukturvermögen (32,0 TEUR), bei den bebauten Grundstücken (16,1 TEUR) und Maschinen, Fahrzeugen und technische Anlagen (33,0 TEUR). Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. Vermögensgegenstände Umlaufvermögen	14.745,21	0,00	3.312,18

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15) in Höhe von 3,3 TEUR betreffen den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung sowie eine Korrektur einer Forderung über Säumniszuschläge aus dem Jahr 2010 (2,7 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwden, Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	2.054.077,37	2.590.065,98	2.581.916,93
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	368.380,47	421.815,95	413.764,92
16.3	Gewerbesteuerumlage	-1.199,79	102.016,13	102.016,13
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.224.914,65	1.552.600,00	1.552.547,38
16.6	Allg. Umlagen an Amt oder geschäftsf. Gemeinde	435.225,94	483.433,90	483.433,90
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	26.756,10	30.200,00	30.154,60

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 8,1 TEUR aus.

In Position 16.1 sind im Wesentlichen die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (125,7 TEUR), die Ausgleichszahlungen für die Kita Klabauteerkinder (207,5 TEUR), die Tagespflege (25,8 TEUR) und der Zuschuss an das DRK für die Jugendarbeit (11,0 TEUR) enthalten.

Die Kreisumlage (Nr. 16.5) wurde mit 43,06 % der Umlagegrundlage festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr ist die Kreisumlage um 327,6 TEUR gestiegen.

Für die Amtsumlage (Nr. 16.6) fielen 48,2 TEUR mehr an als im Vorjahr.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	283.736,00	210.706,58	227.394,66

Die sonstigen laufenden Aufwendungen enthalten die anteilige Kostenerstattung für den Schulsport an die Sporthalle (41,0 TEUR), Versicherungen (24,6 TEUR), Rechtsanwaltsgebühren (15,4 TEUR), Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (24,2 TEUR) und Aufwendungen für die Einzelwertberichtigungen von Forderungen (35,2 TEUR). Die Einzelwertberichtigungen betreffen im Wesentlichen Steuerforderungen und Zinsen und erfolgten aufgrund von Insolvenzverfahren. Erträge aus der Aufhebung der Niederschlagung werden unter Nr. 9 in Höhe von 32,5 TEUR ausgewiesen.

Die Gemeinde veräußerte eine Lagerhalle des Bauhofes. Der Restbuchwert betrug 18,7 TEUR und der Verkaufserlös 4,5 TEUR. Daraus ergab sich ein Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 14,2 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.879.399,88	4.416.881,66	4.295.419,71

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	681.398,47	-101.760,07	131.476,12

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	91.200,01	54.600,00	67.529,43
21.1	Zinserträge	91.200,01	54.600,00	67.529,43
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	1.159,00	3.838,00	3.838,00
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	1.159,00	3.838,00	3.838,00
23.	Finanzergebnis	90.041,01	50.762,00	63.691,43

Mehrerträge bei den Zinsen (Nr. 21) resultieren aus höheren Zinsen für Festgelder (8,8 TEUR).

Zinsaufwendungen betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (3,8 TEUR). Das Finanzergebnis hat sich um 12,9 TEUR gegenüber dem Plan verbessert.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	771.439,48	-50.998,07	195.167,55

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	273,17
27.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	273,17

Außerordentliche Erträge in Höhe von 0,3 TEUR resultieren aus der Auszahlung des Guthabens der Teilnehmergeellschaft für das Bodenordnungsverfahren Elmenhorst aus 2010.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	771.439,48	-50.998,07	195.440,72
30.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	1,00
37.	Jahresüberschuss	771.439,48	-50.998,07	195.441,72
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	266.924,91	-----	1.038.364,39
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	1.038.364,39	-----	1.233.806,11

### **C. Angaben zur Finanzrechnung**

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 441,9 TEUR (Nr. 42). Die Investitionskredite sind vollständig getilgt, Tilgungen (Nr. 44) fielen nicht an. Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -4,9 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 446,8 TEUR abgenommen (Nr. 49).

Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag (Nr. 42) in Höhe von 1.391,1 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 949,2 TEUR. Die Hauptursachen der Ergebnisverbesserung liegen in einem verbesserten Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 18) in Höhe von 441,4 TEUR und dem niedrigeren Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 496,6 TEUR (Nr. 41). Geplant waren Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.482,7 TEUR und realisiert wurden 993,9 TEUR. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen wurden in Höhe von 409,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Maßnahmen Umbau Autohaus zur Feuerwehr (168,5 TEUR) und Neuordnung der Regenentwässerung (126,0 TEUR).

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

31.12.2011 3.506,6 TEUR

31.12.2012 3.586,8 TEUR

31.12.2013 3.194,3 TEUR

31.12.2014 2.747,5 TEUR.

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 ausgewiesen wird. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2014 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 5.410,0 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.

## Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.970.351,63	3.118.021,59	3.447.314,52
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfereinz.	412.011,77	116.300,00	117.472,03
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.076,49	16.700,00	16.875,43
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	235.460,98	218.000,00	268.190,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.262,21	209.500,00	102.282,45
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	177.215,69	183.300,00	210.683,99
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.890.378,77	3.861.821,59	4.162.818,81
11.	Personalauszahlungen	275.243,25	351.313,72	326.079,60
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	503.287,13	729.395,38	647.184,70
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferausz.	2.056.020,31	2.590.065,98	2.581.135,25
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	291.548,38	210.706,58	186.716,47
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.126.099,07	3.881.481,66	3.741.116,02
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	764.279,70	-19.660,07	421.702,79
19.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.943,01	54.600,00	65.483,08
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	1.375,09	3.838,00	3.827,00
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein- und -auszahl.	77.567,92	50.762,00	61.656,08
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	841.847,62	31.101,93	483.358,87
23.	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	273,17
25.	Saldo außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	273,17
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlungen	841.847,62	31.101,93	483.632,04

Außerordentliche Einzahlungen wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 0,3 TEUR getätigt. Sie betreffen ein Guthaben der Teilnehmergeellschaft aus dem Bodenordnungsverfahren Eimenhorst aus dem Jahr 2010.

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden keine Auszahlungsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

## 1. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	Haushaltsrest
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.500,00	62.705,01	0,00
	611.23142 Sonderhilfen des Landes	49.500,00	48.590,07	0,00
	611.2012 investive Schlüsselzuweisungen	11.000,00	11.193,94	0,00
	541.233162 P34 Fahrgastunterstand	0,00	2.921,00	0,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	360,80	0,00
	541.23325 P20 Ausbaubeitr. Evershäger Weg	0,00	360,80	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	5.310,00	0,00
	11401.23325 P20 Ausgleichszahlung	0,00	810,00	0,00
	11403.039002 Verkauf Lagerhalle Bauhof	0,00	4.500,00	0,00
<b>34.</b>	<b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>	<b>60.500,00</b>	<b>68.375,81</b>	<b>0,00</b>

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 34) beträgt 68,4 TEUR. Es handelt sich im Wesentlichen um Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 27) insbesondere die Sonderhilfen des Landes (48,6 TEUR) sowie die investiven Schlüsselzuweisungen (11,2 TEUR). Die Sonderhilfen des Landes wurden zweckgebunden für den Bau des Feuerwehrgebäudes verwendet.

Bei den Einzahlungen für Sachanlagen (Nr. 30) in Höhe von 5,3 TEUR ist der Verkauf der Lagerhalle vom Bauhof ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	Haushaltsrest
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.482.663,64	993.914,81	409.017,13
	11401.022 Auszahlung für Grünflächen	1.000,00	0,00	
	36602.0225 Spielplatz am Gemeindezentrum	1.900,00	1.601,15	
	11401.048003 Grunderwerb	10.000,00	0,00	10.000,00
	541.048002 Umstellung Straßenbel. auf LED	25.227,60	0,00	
	281.065 Aufsteller Skulptur	2.142,00	2.142,00	
	36602.073 Spielgeräte Spielplatz Gem.zentr.	2.800,00	2.637,75	
	12600,21100,11403.0827 GwG	3.000,00	2.656,59	794,81
	36602. 091 Spielgeräte Nordstraße	10.615,64	10.615,64	
	126.096 P19 Neubau Feuerwehr Elmenhorst	699.767,09	429.226,63	168.500,56
	541.096 P 34 Fahrgastunterstand Hauptstraße	8.000,00	10.376,92	0,00
	541.096 P35 LED Umrüstung Straßenbeleucht.	14.772,40	8.978,27	0,00
	541.096 P2 Ausbau Weg zu den Tannen	0,00	492,66	0,00
	573.096 P13 Gemeindezentrum	6.999,12	13.501,67	0,00
	551.096 P18 verlagerter Günausgleich	47.605,32	70.888,87	47.485,32
	55201.096 P29 Regenentwässerung Neuord.	268.500,00	118.750,00	126.000,01
	55201.096 P30 Erweiterung Vorflut Gewerbeg.	52.960,11	52.960,11	0,00
	55201.096 P33 Vorflut Rohrleitung 2/1/2	60.000,00	20.000,00	40.000,00
	361.096 P27 Erweiterung Hortgebäude	247.545,45	245.578,43	0,00
	541.096 P14 Wendehammer Weg am Reitplatz	19.744,55	3.508,12	16.236,43
<b>40.</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstät.</b>	<b>1.482.663,64</b>	<b>993.914,81</b>	<b>409.017,13</b>

Schwerpunkt bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) bilden die Maßnahmen Umbau Autohaus zur Feuerwehr (429,2 TEUR) und Erweiterung des Hortgebäudes (245,6 TEUR). Das alte Feuerwehrgebäude wurde 04/2015 veräußert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	Haushaltsrest
41.	Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionstätigk.	-1.422.163,64	-925.539,00	-409.017,13

## 2. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-387.296,58	-1.391.061,71	-441.906,96

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 441,9 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 483,6 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 925,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	1.754.861,71	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	1.754.861,71	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	392.453,39	0,00	446.821,25
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	0,00	363.800,00	0,00
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	392.453,39	-363.800,00	446.821,25
52.	Saldo aus Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	392.453,39	1.391.061,71	446.821,25
53.	Einz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorgänge	30.738,26	0,00	12.480,74
54.	Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorgänge	35.895,07	0,00	17.395,03
55.	Saldo Ein-/Auszahlungen durchlaufenden Gelder	-5.156,81	0,00	-4.914,29
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	1.754.861,71	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt	3.586.816,64	3.194.363,00	3.194.363,25
60.	Forderungen gegenüber Amt	3.194.363,25	3.558.163,00	2.747.542,00

Die Kredite für Investitionen wurden im Jahr 2012 komplett getilgt. Damit fielen keine Tilgungen mehr an.

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

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 446,8 TEUR abgenommen (Nr. 49). Per 31.12.2014 betragen die liquiden Mittel 2.747,5 TEUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 446,8 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionstätigkeit (Nr. 45) in Höhe von 0,0 TEUR und der Abnahme der liquiden Mittel (Nr. 49) in Höhe von 446,8 TEUR.

## 4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

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

Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen, Einbehalte für Ausgleichsgrün für den B- Plan Nr. 3 und Einbehalte für die Entwicklungspflege für den Grünausgleich Am Reitplatz.

## **F. Sonstige Angaben**

### **1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen**

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

### **2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind**

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht Träger einer Sparkasse.

### **3. Währungsumrechnungen**

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

### **4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

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

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

### **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 Elmenhorst/Lichtenhagen 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 Elmenhorst/Lichtenhagen ergeben.

## 10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Es liegen keine Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen vor, die bis zum Bilanzstichtag fertiggestellt wurden, für die noch keine Entgelte und Abgaben erhoben wurden.

## 11. 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, sowie tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2014 auf 217,8 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 2,8 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 8,7 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	7
Ehemalige Arbeitnehmer	20
<u>Rentner</u>	<u>9</u>
Insgesamt	36

## 12. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

## 13. Beteiligungen

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

## 14. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

## 15. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.643,84

### 16. Sonstige wesentliche Verträge

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

### 17. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	11 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	4 AN

Elmenhorst/Lichtenhagen, den 26.08.2019

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon  
FDL Finanzverwaltung

Uwe Barten  
Bürgermeister

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

## **Rechenschaftsbericht der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen 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:

Papendorf, Pöchow, Stäbelow, Kritzmow, Lambrechtshagen und Ziesendorf.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. der Bürgermeister Herr Horst Harbrecht
2. die Gemeindevertretung.

Die Verwaltungsangelegenheiten werden über das Amt Warnow-West erledigt.

Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Elmenhorst und Lichtenhagen. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.205 ha. Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde wurde in den vergangenen Jahren in weiten Teilen saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Rostock-West den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

Hinsichtlich der Bildungsangebote finden sich in der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen neben einer Grundschule der Hort und die Kindertagesstätte „Klabauterkinder“. Letztere werden von einem freien Träger, dem Institut „Lernen und Leben“ betrieben. Mit dem Jugendklub, der Feuerwehr, der Sporthalle, dem Kunstrasenplatz und dem Gemeindezentrum gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen.

In der Gemeinde haben sich Firmen verschiedenster Produktions- und Dienstleistungszweige angesiedelt.

#### Bevölkerungsentwicklung

Per 31.12.2014 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 4.027 Einwohner.

### **B. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde**

#### **Zusammengefasstes Ergebnis**

##### Bilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2014 beträgt 28.038,7 TEUR. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 106,4 TEUR verringert.

Auf der Aktivseite hat sich das Umlaufvermögen um 548,9 TEUR verringert, insbesondere in der Position 2.2.1 öffentlich rechtliche Forderungen (-134,1 TEUR) und in der Position 2.2.6.1 Bestand der liquiden Mittel (-446,8 TEUR).

Das Anlagevermögen hat sich um 442,3 TEUR erhöht, insbesondere durch Zugänge in der Position 1.2.3 bebaute Grundstücke.

Auf der Passivseite ist die Verringerung der Bilanzsumme bei den Sonderposten zum Anlagevermögen in Position 2. (-211.107,73) und den Rückstellungen in Position 3. (-109,8 TEUR) sichtbar.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 18.549,1 TEUR (VJ 18.342,5 TEUR) aus. Das Eigenkapital hat sich um 206,6 TEUR erhöht.

##### Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 195,4 TEUR ausgewiesen. Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 51,0 TEUR. Die Verbesserung wurde aufgrund von höheren Erträgen bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und erzielt. Der Ergebnisvortrag für 2015 erhöhte sich von 1.038,4 TEUR auf 1.233,8 TEUR. Damit wurde der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht.

##### Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 441,9 TEUR ab. Die Kredite für Investitionen wurden vollständig getilgt, damit fielen keine Tilgungen an. Nach Abzug des Saldos aus durchlaufenden Geldern in Höhe von -4,9 TEUR haben die liquiden Mittel der Gemeinde um 446,8 TEUR abgenommen. Im Formblatt 5a wird ein Bestand der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2014 unter Beachtung der Vorjahre in Höhe von

5.410,0 TEUR ausgewiesen. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung erreicht.

Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.391,1 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 1.482,7 TEUR konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 993,9 TEUR durchgeführt werden, da sich die Bauausführung zum Teil zeitlich verzögerte. Auszahlungsermächtigungen wurden in Höhe von 409,0 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															
<b>1. Anlagevermögen</b>	26.558.886,04	1.076.526,90	23.545,58	0,00	27.611.867,36	1.885.677,79	0,00	613.459,86	0,00	2.774,32	2.496.363,33	25.115.504,03	24.673.208,25	2,22	90,95	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	120.119,31	52.960,11	0,00	0,00	173.079,42	2.765,25	0,00	3.020,26	0,00	0,00	5.785,51	167.293,91	117.354,06	1,74	96,65	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	120.119,31	52.960,11	0,00	0,00	173.079,42	2.765,25	0,00	3.020,26	0,00	0,00	5.785,51	167.293,91	117.354,06	1,74	96,65	0,00
<b>1.2 Sachanlagen</b>	24.943.402,04	1.023.566,79	23.544,58	0,00	25.943.424,25	1.882.912,54	0,00	610.439,60	0,00	2.774,32	2.490.577,82	23.452.846,43	23.060.489,50	2,35	90,40	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	732,50	0,00	0,00	0,00	732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,50	732,50	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.406.297,04	11.330,00	1.634,00	0,00	4.415.993,04	4.590,80	0,00	1.613,03	0,00	0,00	6.203,83	4.409.789,21	4.401.706,24	0,03	99,85	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.545.596,39	6.807,65	21.501,00	927.713,41	7.458.616,45	281.443,57	0,00	119.180,23	0,00	2.774,32	397.849,48	7.060.766,97	6.264.152,82	1,59	94,66	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	12.512.452,16	8.910,00	0,00	10.376,92	12.531.739,08	1.132.540,86	0,00	389.155,66	0,00	0,00	1.521.696,52	11.010.042,56	11.379.911,30	3,10	87,85	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.250.732,89	4.238,90	1,00	10.615,64	1.265.586,43	423.192,76	0,00	93.624,31	0,00	0,00	516.817,07	748.769,36	827.540,13	7,39	59,16	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.908,89	2.142,00	1,00	0,00	74.049,89	41.144,55	0,00	6.866,37	0,00	0,00	48.010,92	26.038,97	30.764,34	9,27	35,16	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	155.681,17	990.138,24	407,58	-948.705,97	196.705,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.705,86	155.681,17	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.495.364,69	0,00	1,00	0,00	1.495.363,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495.363,69	1.495.364,69	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.433.783,69	0,00	1,00	0,00	1.433.782,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433.782,69	1.433.783,69	0,00	100,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	26.558.886,04	1.076.526,90	23.545,58	0,00	27.611.867,36	1.885.677,79	0,00	613.459,86	0,00	2.774,32	2.496.363,33	25.115.504,03	24.673.208,25	2,22	90,95	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	9.664.094,25	71.905,07	1,00	0,00	9.735.998,32	801.640,61	0,00	283.011,80	0,00	0,00	1.084.652,41	8.651.345,91	8.862.453,64	2,90	88,85	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.967.724,16	51.665,07	0,00	0,00	2.019.389,23	176.205,25	0,00	71.198,25	0,00	0,00	247.403,50	1.771.985,73	1.791.518,91	3,52	87,74	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.470.012,20	3.075,00	0,00	48.590,07	1.521.677,27	124.683,86	0,00	50.214,92	0,00	0,00	174.898,78	1.346.778,49	1.345.328,34	3,30	88,50	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	478.214,13	0,00	0,00	0,00	478.214,13	51.521,39	0,00	20.983,33	0,00	0,00	72.504,72	405.709,41	426.692,74	4,38	84,83	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	19.497,83	48.590,07	0,00	-48.590,07	19.497,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.497,83	19.497,83	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															
<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	7.696.370,09	20.240,00	1,00	0,00	7.716.609,09	625.435,36	0,00	211.813,55	0,00	0,00	837.248,91	6.879.360,18	7.070.934,73	2,74	89,15	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	9.664.094,25	71.905,07	1,00	0,00	9.735.998,32	801.640,61	0,00	283.011,80	0,00	0,00	1.084.652,41	8.651.345,91	8.862.453,64	2,90	88,85	0,00

## Anlage 3

### Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	zum Ende des Haushaltsjahres in €	zum Ende des Haushaltsjahres in €	zum Ende des Haushaltsjahres in €
2.2.1	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	- Gebührenforderungen	171,25	0,00	0,00	171,25	0,00	113,05	58,20	197,20
	- Beitragsforderungen	14.742,00	0,00	0,00	14.742,00	0,00	14.742,00	0,00	360,80
	- Steuerforderungen	249.110,29	0,00	0,00	249.110,29	0,00	182.779,00	66.331,29	201.441,76
	- Grundsteuer	24.887,56	0,00	0,00	24.887,56	0,00	17.427,06	7.460,50	2.989,25
	- Gewerbesteuer	223.873,50	0,00	0,00	223.873,50	0,00	165.097,21	58.776,29	196.185,71
	- Sonstige	349,23	0,00	0,00	349,23	0,00	254,73	94,50	2.266,80
	- Forderungen aus Transferleistungen	630,02	0,00	0,00	630,02	0,00	0,00	630,02	1.005,68
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.217,00	0,00	0,00	17.217,00	0,00	14.832,00	2.385,00	495,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>281.870,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281.870,56</b>	<b>0,00</b>	<b>212.466,05</b>	<b>69.404,51</b>	<b>203.500,44</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.318,80	0,00	0,00	30.318,80	0,00	24.444,35	5.874,45	9.864,02
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	65.120,40	0,00	0,00	65.120,40	0,00	0,00	65.120,40	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.747.542,00	0,00	0,00	2.747.542,00	0,00	0,00	2.747.542,00	3.194.363,25
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	154,00	0,00	0,00	154,00	0,00	0,00	154,00	34.846,98
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	33.474,70	0,00	0,00	33.474,70	0,00	0,00	33.474,70	27.915,95
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>3.158.480,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.158.480,46</b>	<b>0,00</b>	<b>236.910,40</b>	<b>2.921.570,06</b>	<b>3.470.490,64</b>

\*\*\* Ende der Liste "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:									
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	47.485,32	0,00	0,00	47.485,32	0,00	47.485,32	0,00	47.605,32	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	153.944,35	0,00	0,00	153.944,35	0,00	153.944,35	0,00	90.135,47	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	810,63	0,00	0,00	810,63	0,00	810,63	0,00	0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.302,50	0,00	0,00	2.302,50	0,00	2.302,50	0,00	0,00	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	102.833,15	0,00	0,00	102.833,15	0,00	102.833,15	0,00	162.282,76	
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>307.375,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>307.375,95</b>	<b>0,00</b>	<b>307.375,95</b>	<b>0,00</b>	<b>300.023,55</b>	

\*\*\* 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 €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	341.900,00	343.656,98	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.185.600,00	979.855,09	794,81
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	658.000,00	816.879,85	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.174.000,00	2.158.865,79	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>4.359.500,00</b>	<b>4.299.257,71</b>	<b>794,81</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	303.600,00	286.017,49	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.052.100,00	1.037.841,34	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	294.400,00	251.992,96	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.174.000,00	2.169.091,23	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>3.824.100,00</b>	<b>3.744.943,02</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	1.000,00	952,00	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	439.000,00	692.153,32	169.295,37
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	225.800,00	300.809,49	239.721,76
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>665.800,00</b>	<b>993.914,81</b>	<b>409.017,13</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	4.282.827,24	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.282.827,24</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>4.489.900,00</b>	<b>9.021.685,07</b>	<b>409.017,13</b>

\*\*\* 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: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* 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: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

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)	-----	-----	-----	3.194.363,25
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	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>4.926.378,82</b>	<b>-1.789.250,65</b>	<b>57.235,08</b>	<b>3.194.363,25</b>
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= <b>Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>4.926.378,82</b>	<b>-1.789.250,65</b>	<b>57.235,08</b>	<b>3.194.363,25</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	483.632,04	-----	-----	483.632,04
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)	-----	-925.539,00	-----	-925.539,00
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)	-----	-----	-4.914,29	-4.914,29
11	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>5.410.010,86</b>	<b>-2.714.789,65</b>	<b>52.320,79</b>	<b>2.747.542,00</b>
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				2.747.542,00
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				2.747.542,00

## Anlage 7

### Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen Haushaltsjahr 2014

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 <sup>2</sup>	115.715,91 €	64.148,50 €	2.249,35 €	47.852,98 €	5.963,78 €
	unterlassene Instandhaltung	91.980,21 €	55.058,34 €	- €	36.921,87 €	- €
	Erlösauskehr/drohend Gerichtsverfahren/Lob	23.735,70 €	9.090,16 €	2.249,35 €	10.931,11 €	5.963,78 €
4	<b>Summe</b>	115.715,91 €	64.148,50 €	2.249,35 €	47.852,98 €	5.963,78 €