

**Gemeinde Lambrechtshagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	45
VI ANHANG	48
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	73
Anlage 2 Forderungsübersicht	76
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	78
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	80
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	83
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	85
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	87

I VORWORT

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

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

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

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

III ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 4
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 13:41:57

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.343.100,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	2.410.076,42	0,00	2.410.076,42	2.655.687,64	-245.611,22	2.508.658,48	147.029,16	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		350.200,00	0,00	28.364,42	0,00	0,00	378.564,42	0,00	378.564,42	438.378,19	-59.813,77	376.127,92	62.250,27	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		27.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.600,00	0,00	27.600,00	27.438,35	161,65	40.740,52	-13.302,17	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		151.300,00	0,00	31.790,17	0,00	0,00	183.090,17	0,00	183.090,17	187.436,68	-4.346,51	190.383,69	-2.947,01	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		123.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.100,00	0,00	123.100,00	359.518,47	-236.418,47	202.603,07	156.915,40	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.995.400,00	0,00	127.131,01	0,00	0,00	3.122.531,01	0,00	3.122.531,01	3.668.480,04	-545.949,03	3.318.534,39	349.945,65	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		217.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.266,99	214.333,01	0,00	214.333,01	180.445,54	33.887,47	198.221,47	-17.775,93	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		634.300,00	0,00	53.575,43	0,00	28.146,53	716.021,96	0,00	716.021,96	963.411,84	-247.389,88	344.073,71	619.338,13	4.321,09	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.000,00	0,00	337.000,00	419.449,42	-82.449,42	400.993,05	18.456,37	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.507,02	-4.507,02	8.488,80	-3.981,78	0,00	

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 5

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 13:41:57

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.732.200,00	0,00	0,00	0,00	-23.064,72	1.709.135,28	0,00	1.709.135,28	1.705.429,23	3.706,05	1.641.791,69	63.637,54	1.800,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		81.500,00	0,00	68.990,17	0,00	-740,04	149.750,13	9.750,00	159.500,13	289.105,39	-129.605,26	105.793,31	183.312,08	61.296,97	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		3.002.600,00	0,00	122.565,60	0,00	1.074,78	3.126.240,38	9.750,00	3.135.990,38	3.562.348,44	-426.358,06	2.699.362,03	862.986,41	67.418,06	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-7.200,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	-3.709,37	-9.750,00	-13.459,37	106.131,60	-119.590,97	619.172,36	-513.040,76	-67.418,06	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	66.452,47	-56.652,47	22.887,99	43.564,48	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	796,00	1.804,00	2.018,25	-1.222,25	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	65.656,47	-58.456,47	20.869,74	44.786,73	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	640.042,10	-468.254,03	-67.418,06	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		0,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	640.042,10	-468.254,03	-67.418,06	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		0,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	640.042,10	-468.254,03	-67.418,06	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		0,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	640.042,10	-468.254,03	-67.418,06	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	640.042,10	-468.254,03	-67.418,06	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	1.206.314,60	----	566.272,50	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	1.378.102,67	----	1.206.314,60	----	----	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 7
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 13:57:03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.410.076,42	0,00	2.410.076,42	2.655.687,64	-245.611,22	40
	1.1 Grundsteuer A	11.600,00	0,00	11.600,00	12.251,56	-651,56	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	290.000,00	0,00	290.000,00	291.446,44	-1.446,44	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	716.976,42	0,00	716.976,42	971.611,72	-254.635,30	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.082.800,00	0,00	1.082.800,00	1.072.737,91	10.062,09	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	113.500,00	0,00	113.500,00	111.991,67	1.508,33	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	13.100,00	0,00	13.100,00	13.559,03	-459,03	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	182.100,00	0,00	182.100,00	182.089,31	10,69	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	378.564,42	0,00	378.564,42	438.378,19	-59.813,77	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	180.100,00	0,00	180.100,00	180.291,01	-191,01	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.364,42	0,00	28.364,42	101.718,05	-73.353,63	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.600,00	0,00	27.600,00	27.438,35	161,65	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	13.100,00	0,00	13.100,00	12.859,38	240,62	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	183.090,17	0,00	183.090,17	187.436,68	-4.346,51	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	183.090,17	0,00	183.090,17	187.436,68	-4.346,51	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	442, 448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	123.100,00	0,00	123.100,00	359.518,47	-236.418,47	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	2.246,08	-2.246,08	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.122.531,01	0,00	3.122.531,01	3.668.480,04	-545.949,03	
11.	- Personalaufwendungen	214.333,01	0,00	214.333,01	180.445,54	33.887,47	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	716.021,96	0,00	716.021,96	963.411,84	-247.389,88	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	103.774,07	0,00	103.774,07	75.442,95	28.331,12	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	397.032,03	0,00	397.032,03	673.871,04	-276.839,01	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	337.000,00	0,00	337.000,00	419.449,42	-82.449,42	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	4.507,02	-4.507,02	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.709.135,28	0,00	1.709.135,28	1.705.429,23	3.706,05	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	257.251,14	0,00	257.251,14	235.358,60	21.892,54	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	97.470,08	0,00	97.470,08	115.656,57	-18.186,49	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	986.510,77	0,00	986.510,77	986.510,77	0,00	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	367.903,29	0,00	367.903,29	367.903,29	0,00	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	149.750,13	9.750,00	159.500,13	289.105,39	-129.605,26	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.126.240,38	9.750,00	3.135.990,38	3.562.348,44	-426.358,06	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 8
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 13:57:03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.709,37	-9.750,00	-13.459,37	106.131,60	-119.590,97	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.800,00	0,00	9.800,00	66.452,47	-56.652,47	47
	21.1 Zinserträge	9.800,00	0,00	9.800,00	66.452,47	-56.652,47	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.600,00	0,00	2.600,00	796,00	1.804,00	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	100,00	796,00	-696,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	7.200,00	0,00	7.200,00	65.656,47	-58.456,47	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	3.490,63	-9.750,00	-6.259,37	171.788,07	-178.047,44	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.206.314,60	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.378.102,67	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 10
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 14:06:23

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.343.100,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	2.410.076,42	0,00	2.410.076,42	2.608.113,88	-198.037,46	2.468.908,24	139.205,64	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		180.100,00	0,00	28.364,42	0,00	0,00	208.464,42	0,00	208.464,42	271.670,30	-63.205,88	220.775,70	50.894,60	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	13.193,36	-93,36	25.587,96	-12.394,60	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		138.600,00	0,00	31.790,17	0,00	0,00	170.390,17	0,00	170.390,17	167.328,14	3.062,03	178.632,44	-11.304,30	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		123.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.100,00	0,00	123.100,00	114.264,71	8.835,29	143.536,35	-29.271,64	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.798.100,00	0,00	127.131,01	0,00	0,00	2.925.231,01	0,00	2.925.231,01	3.174.591,10	-249.360,09	3.037.461,40	137.129,70	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		217.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.266,99	214.333,01	0,00	214.333,01	181.725,54	32.607,47	202.542,51	-20.816,97	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		634.300,00	0,00	53.575,43	0,00	28.146,53	716.021,96	0,00	716.021,96	535.677,30	180.344,66	374.793,22	160.884,08	4.321,09	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.732.200,00	0,00	0,00	0,00	-23.064,72	1.709.135,28	0,00	1.709.135,28	1.708.022,57	1.112,71	1.641.291,25	66.731,32	1.800,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		81.500,00	0,00	68.990,17	0,00	-740,04	149.750,13	9.750,00	159.500,13	98.686,23	60.813,90	81.738,53	16.947,70	61.296,97	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		2.665.600,00	0,00	122.565,60	0,00	1.074,78	2.789.240,38	9.750,00	2.798.990,38	2.524.111,64	274.878,74	2.300.365,51	223.746,13	67.418,06	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		132.500,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	135.990,63	-9.750,00	126.240,63	650.479,46	-524.238,83	737.095,89	-86.616,43	-67.418,06	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	47.390,32	-37.590,32	13.368,39	34.021,93	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	836,00	1.764,00	1.978,25	-1.142,25	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	46.554,32	-39.354,32	11.390,14	35.164,18	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		139.700,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	143.190,63	-9.750,00	133.440,63	697.033,78	-563.593,15	748.486,03	-51.452,25	-67.418,06	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		139.700,00	0,00	4.565,41	0,00	-1.074,78	143.190,63	-9.750,00	133.440,63	697.033,78	-563.593,15	748.486,03	-51.452,25	-67.418,06	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		49.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.400,00	0,00	49.400,00	88.955,99	-39.555,99	53.841,98	35.114,01	7.000,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,88	-818,88	0,00	682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.994,90	-29.994,90	54.000,00	-24.005,10	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		49.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.400,00	0,00	49.400,00	118.950,89	-69.550,89	108.660,86	10.290,03	7.000,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-381.887,38	381.887,38	1.626,18	-383.513,56	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		950.300,00	0,00	4.565,41	0,00	0,00	954.865,41	1.804.972,81	2.759.838,22	1.507.442,97	1.252.395,25	1.099.985,48	407.457,49	1.314.798,58	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		950.300,00	0,00	4.565,41	0,00	0,00	954.865,41	1.804.972,81	2.759.838,22	1.125.555,59	1.634.282,63	1.101.611,66	23.943,93	1.314.798,58	

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 12
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 14:06:23

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	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-900.900,00	0,00	-4.565,41	0,00	0,00	-905.465,41	-1.804.972,81	-2.710.438,22	-1.006.604,70	-1.703.833,52	-992.950,80	-13.653,90	-1.307.798,58	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-761.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.074,78	-762.274,78	-1.814.722,81	-2.576.997,59	-309.570,92	-2.267.426,67	-244.464,77	-65.106,15	-1.375.216,64	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	1.074,78	1.074,78	1.814.722,81	1.815.797,59	0,00	1.815.797,59	0,00	0,00	1.375.216,64	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	1.074,78	1.074,78	1.814.722,81	1.815.797,59	0,00	1.815.797,59	0,00	0,00	1.375.216,64	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		761.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761.200,00	0,00	761.200,00	239.587,49	521.612,51	237.439,25	2.148,24	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		761.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761.200,00	0,00	761.200,00	239.587,49	521.612,51	237.439,25	2.148,24	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		761.200,00	0,00	0,00	0,00	1.074,78	762.274,78	1.814.722,81	2.576.997,59	239.587,49	2.337.410,10	237.439,25	2.148,24	1.375.216,64	

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 13
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 14:06:23

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.209,05	-88.209,05	7.125,52	81.083,53	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	18.225,62	-18.225,62	100,00	18.125,62	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	69.983,43	-69.983,43	7.025,52	62.957,91	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)		----	----	----	----	----	----	----	1.815.797,59	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.116.872,00	2.116.872,09	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	1.355.672,00	1.877.284,60	----	----	----	----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 15

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:13:53

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		177.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.746,99	174.953,01	0,00	174.953,01	147.837,78	27.115,23	165.116,92	-17.279,14	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.400,00	0,00	0,00	0,00	2.558,74	21.958,74	0,00	21.958,74	21.513,65	445,09	17.913,21	3.600,44	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00	0,00	14.900,00	20.832,50	-5.932,50	24.439,94	-3.607,44	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		16.800,00	0,00	0,00	0,00	188,25	16.988,25	0,00	16.988,25	16.001,89	986,36	14.561,14	1.440,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		228.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.800,00	0,00	228.800,00	206.185,82	22.614,18	222.031,21	-15.845,39	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-228.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.800,00	0,00	-228.800,00	-206.185,82	-22.614,18	-222.031,21	15.845,39	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-228.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.800,00	0,00	-228.800,00	-206.185,82	-22.614,18	-222.031,21	15.845,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-228.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.800,00	0,00	-228.800,00	-206.185,82	-22.614,18	-222.031,21	15.845,39	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-228.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.800,00	0,00	-228.800,00	-206.185,82	-22.614,18	-222.031,21	15.845,39	0,00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		21.000,00	0,00	28.364,42	0,00	0,00	49.364,42	0,00	49.364,42	112.793,76	-63.429,34	23.361,58	89.432,18	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	234,61	-234,61	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		90.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.300,00	0,00	90.300,00	83.176,97	7.123,03	93.363,89	-10.186,92	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.950,00	-7.950,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		111.500,00	0,00	28.364,42	0,00	0,00	139.864,42	0,00	139.864,42	195.991,44	-56.127,02	124.930,79	71.060,65	0,00
11.	- Personalaufwendungen		39.900,00	0,00	0,00	0,00	-520,00	39.380,00	0,00	39.380,00	32.607,76	6.772,24	33.104,55	-496,79	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		420.500,00	0,00	53.575,43	0,00	10.682,19	484.757,62	0,00	484.757,62	440.350,86	44.406,76	211.228,33	229.122,53	2.973,81
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		138.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.100,00	0,00	138.100,00	138.442,64	-342,64	140.278,15	-1.835,51	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		263.400,00	0,00	0,00	0,00	-7.948,86	255.451,14	0,00	255.451,14	235.358,60	20.092,54	237.982,24	-2.623,64	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		26.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.138,55	24.961,45	0,00	24.961,45	23.000,10	1.961,35	23.205,01	-204,91	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		888.000,00	0,00	53.575,43	0,00	1.074,78	942.650,21	0,00	942.650,21	869.759,96	72.890,25	645.798,28	223.961,68	2.973,81

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-776.500,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-802.785,79	0,00	-802.785,79	-673.768,52	-129.017,27	-520.867,49	-152.901,03	-2.973,81
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-776.500,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-802.785,79	0,00	-802.785,79	-673.768,52	-129.017,27	-520.867,49	-152.901,03	-2.973,81
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-776.500,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-802.785,79	0,00	-802.785,79	-673.768,52	-129.017,27	-520.867,49	-152.901,03	-2.973,81
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-776.500,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-802.785,79	0,00	-802.785,79	-673.768,52	-129.017,27	-520.867,49	-152.901,03	-2.973,81

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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		84.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.400,00	0,00	84.400,00	145.293,42	-60.893,42	133.990,64	11.302,78	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.193,97	-193,97	16.737,77	-1.543,80	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		61.000,00	0,00	31.790,17	0,00	0,00	92.790,17	0,00	92.790,17	104.259,71	-11.469,54	97.019,80	7.239,91	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.246,08	-2.246,08	66.903,44	-64.657,36	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		160.400,00	0,00	31.790,17	0,00	0,00	192.190,17	0,00	192.190,17	266.993,18	-74.803,01	314.651,65	-47.658,47	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		168.700,00	0,00	0,00	0,00	20.425,53	189.125,53	0,00	189.125,53	481.367,26	-292.241,73	113.188,15	368.179,11	1.347,28
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		184.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.000,00	0,00	184.000,00	260.174,28	-76.174,28	236.274,96	23.899,32	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	0,00	0,00	204,97	-204,97	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		22.800,00	0,00	0,00	0,00	-21.000,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	19.973,80	-19.973,80	1.800,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		38.200,00	0,00	68.990,17	0,00	574,47	107.764,64	9.750,00	117.514,64	20.995,51	96.519,13	30.584,16	-9.588,65	61.296,97

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		413.700,00	0,00	68.990,17	0,00	0,00	482.690,17	9.750,00	492.440,17	762.537,05	-270.096,88	400.226,04	362.311,01	64.444,25
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-253.300,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-290.500,00	-9.750,00	-300.250,00	-495.543,87	195.293,87	-85.574,39	-409.969,48	-64.444,25
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-253.300,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-290.500,00	-9.750,00	-300.250,00	-495.543,87	195.293,87	-85.574,39	-409.969,48	-64.444,25
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-253.300,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-290.500,00	-9.750,00	-300.250,00	-495.543,87	195.293,87	-85.574,39	-409.969,48	-64.444,25
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.494,79	-25.494,79	25.494,79	0,00	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.494,79	25.494,79	-25.494,79	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-253.300,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-290.500,00	-9.750,00	-300.250,00	-521.038,66	220.788,66	-111.069,18	-409.969,48	-64.444,25

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 22

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:13:53

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.343.100,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	2.410.076,42	0,00	2.410.076,42	2.655.687,64	-245.611,22	2.508.658,48	147.029,16	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		244.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.800,00	0,00	244.800,00	180.291,01	64.508,99	218.775,70	-38.484,69	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.244,38	255,62	23.768,14	-11.523,76	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		123.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.100,00	0,00	123.100,00	357.272,39	-234.172,39	127.749,63	229.522,76	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.723.500,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	2.790.476,42	0,00	2.790.476,42	3.205.495,42	-415.019,00	2.878.951,95	326.543,47	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25.700,00	0,00	0,00	0,00	-5.519,93	20.180,07	0,00	20.180,07	20.180,07	0,00	1.744,02	18.436,05	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	4.507,02	-4.507,02	8.283,83	-3.776,81	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.446.000,00	0,00	0,00	0,00	5.884,14	1.451.884,14	0,00	1.451.884,14	1.470.070,63	-18.186,49	1.383.835,65	86.234,98	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	-364,21	35,79	0,00	35,79	229.107,89	-229.072,10	37.443,00	191.664,89	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.472.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.472.100,00	0,00	1.472.100,00	1.723.865,61	-251.765,61	1.431.306,50	292.559,11	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.251.400,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	1.318.376,42	0,00	1.318.376,42	1.481.629,81	-163.253,39	1.447.645,45	33.984,36	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	66.452,47	-56.652,47	22.887,99	43.564,48	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	796,00	1.804,00	2.018,25	-1.222,25	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	65.656,47	-58.456,47	20.869,74	44.786,73	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.258.600,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	1.325.576,42	0,00	1.325.576,42	1.547.286,28	-221.709,86	1.468.515,19	78.771,09	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.258.600,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	1.325.576,42	0,00	1.325.576,42	1.547.286,28	-221.709,86	1.468.515,19	78.771,09	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.494,79	25.494,79	-25.494,79	0,00	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.494,79	-25.494,79	25.494,79	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.258.600,00	0,00	66.976,42	0,00	0,00	1.325.576,42	0,00	1.325.576,42	1.572.781,07	-247.204,65	1.494.009,98	78.771,09	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-213.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-213.900,00	0,00	-213.900,00	-187.166,37	-26.733,63	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-213.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-213.900,00	0,00	-213.900,00	-187.166,37	-26.733,63	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-213.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-213.900,00	0,00	-213.900,00	-187.166,37	-26.733,63	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-213.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-213.900,00	0,00	-213.900,00	-187.166,37	-26.733,63	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00	12.666,94	1.833,06	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00	12.666,94	1.833,06	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-12.666,94	-1.833,06	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-228.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.400,00	0,00	-228.400,00	-199.833,31	-28.566,69	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-672.100,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-698.385,79	0,00	-698.385,79	-534.034,47	-164.351,32	-2.973,81
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-672.100,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-698.385,79	0,00	-698.385,79	-534.034,47	-164.351,32	-2.973,81
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-672.100,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-698.385,79	0,00	-698.385,79	-534.034,47	-164.351,32	-2.973,81
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-672.100,00	0,00	-25.211,01	0,00	-1.074,78	-698.385,79	0,00	-698.385,79	-534.034,47	-164.351,32	-2.973,81
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.000,00	0,00	1.131,99	0,00	0,00	9.131,99	0,00	9.131,99	8.035,19	1.096,80	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		8.000,00	0,00	1.131,99	0,00	0,00	9.131,99	0,00	9.131,99	8.035,19	1.096,80	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-8.000,00	0,00	-1.131,99	0,00	0,00	-9.131,99	0,00	-9.131,99	-4.535,19	-4.596,80	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-680.100,00	0,00	-26.343,00	0,00	-1.074,78	-707.517,78	0,00	-707.517,78	-538.569,66	-168.948,12	-2.973,81

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-168.200,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-205.400,00	-9.750,00	-215.150,00	-53.149,69	-162.000,31	-64.444,25
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-168.200,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-205.400,00	-9.750,00	-215.150,00	-53.149,69	-162.000,31	-64.444,25
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-168.200,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-205.400,00	-9.750,00	-215.150,00	-53.149,69	-162.000,31	-64.444,25
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-168.200,00	0,00	-37.200,00	0,00	0,00	-205.400,00	-9.750,00	-215.150,00	-53.149,69	-162.000,31	-64.444,25
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	42.781,22	-35.781,22	7.000,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.994,90	-29.994,90	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	72.776,12	-65.776,12	7.000,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-381.887,38	381.887,38	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		927.800,00	0,00	3.433,42	0,00	0,00	931.233,42	1.804.972,81	2.736.206,23	1.486.740,84	1.249.465,39	1.314.798,58
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		927.800,00	0,00	3.433,42	0,00	0,00	931.233,42	1.804.972,81	2.736.206,23	1.104.853,46	1.631.352,77	1.314.798,58
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-920.800,00	0,00	-3.433,42	0,00	0,00	-924.233,42	-1.804.972,81	-2.729.206,23	-1.032.077,34	-1.697.128,89	-1.307.798,58
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.089.000,00	0,00	-40.633,42	0,00	0,00	-1.129.633,42	-1.814.722,81	-2.944.356,23	-1.085.227,03	-1.859.129,20	-1.372.242,83

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.186.700,00	0,00	66.976,42	0,00	-460,62	1.253.215,80	0,00	1.253.215,80	1.424.829,99	-171.614,19	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	46.554,32	-39.354,32	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		1.193.900,00	0,00	66.976,42	0,00	-460,62	1.260.415,80	0,00	1.260.415,80	1.471.384,31	-210.968,51	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		1.193.900,00	0,00	66.976,42	0,00	-460,62	1.260.415,80	0,00	1.260.415,80	1.471.384,31	-210.968,51	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		1.193.900,00	0,00	66.976,42	0,00	-460,62	1.260.415,80	0,00	1.260.415,80	1.471.384,31	-210.968,51	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00	42.674,77	-274,77	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00	42.674,77	-274,77	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00	42.674,77	-274,77	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.236.300,00	0,00	66.976,42	0,00	-460,62	1.302.815,80	0,00	1.302.815,80	1.514.059,08	-211.243,28	0,00

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 27

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:22:55

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
11	- Personalaufwendungen	147.837,78	116.395,29	0,00	31.442,49		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.513,65	21.513,65	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	20.832,50	20.832,50	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	16.001,89	7.984,00	4.060,50	3.957,39		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	206.185,82	166.725,44	4.060,50	35.399,88		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-206.185,82	-166.725,44	-4.060,50	-35.399,88		
24	= Ordentliches Ergebnis	-206.185,82	-166.725,44	-4.060,50	-35.399,88		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-206.185,82	-166.725,44	-4.060,50	-35.399,88		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-206.185,82	-166.725,44	-4.060,50	-35.399,88		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 28

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:22:55

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11402	12600	21100
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	112.793,76	12.591,11	59.181,84	0,00	6.990,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.176,97	16.866,45	5.795,00	7.762,78	500,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	195.991,44	29.457,56	64.976,84	7.762,78	7.490,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	32.607,76	10.498,03	16.146,78	0,00	4.080,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.350,86	11.483,02	133.223,43	9.879,43	15.721,43	102.251,74
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	138.442,64	66.853,04	22.602,87	2.729,68	26.587,38	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	235.358,60	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	23.000,10	2.793,73	460,27	136,56	17.367,57	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	869.759,96	91.627,82	172.433,35	12.745,67	70.356,38	102.251,74
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-673.768,52	-62.170,26	-107.456,51	-4.982,89	-62.865,80	-102.251,74
24	= Ordentliches Ergebnis	-673.768,52	-62.170,26	-107.456,51	-4.982,89	-62.865,80	-102.251,74
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-673.768,52	-62.170,26	-107.456,51	-4.982,89	-62.865,80	-102.251,74
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-673.768,52	-62.170,26	-107.456,51	-4.982,89	-62.865,80	-102.251,74

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 29

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:22:55

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21500	28100	29100	35100	36100	36601
		Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	31.583,79	2.446,44
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	52.252,74	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	20,71	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	20,71	0,00	83.836,53	2.446,44
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.882,95	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.149,15	6.267,39	0,00	0,00	97.804,52	1.570,75
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	10.387,26	9.282,41
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	602,71	4.000,00	212.290,21	7.865,68
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	1.467,73	0,00	0,00	493,69	280,55
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	62.149,15	9.618,07	602,71	4.000,00	320.975,68	18.999,39
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-62.149,15	-9.618,07	-582,00	-4.000,00	-237.139,15	-16.552,95
24	= Ordentliches Ergebnis	-62.149,15	-9.618,07	-582,00	-4.000,00	-237.139,15	-16.552,95
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-62.149,15	-9.618,07	-582,00	-4.000,00	-237.139,15	-16.552,95
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-62.149,15	-9.618,07	-582,00	-4.000,00	-237.139,15	-16.552,95

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		42100					
		Förderung des Sports					
		in €					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.000,00					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.000,00					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.000,00					
24	= Ordentliches Ergebnis	-4.000,00					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.000,00					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.000,00					

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 31

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:22:55

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 Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Kreisstraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	145.293,42	0,00	1.275,03	0,00	88.948,76	424,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.193,97	0,00	0,00	0,00	15.193,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.259,71	59.662,73	0,00	41.036,47	3.560,51	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.246,08	2.246,08	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	266.993,18	61.908,81	1.275,03	41.036,47	107.703,24	424,29
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.367,26	0,00	620,69	0,00	90.907,91	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	260.174,28	0,00	5.901,12	0,00	179.077,54	1.013,60
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	20.995,51	7.449,63	0,00	11.782,48	1,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	762.537,05	7.449,63	6.521,81	11.782,48	269.986,45	1.013,60
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-495.543,87	54.459,18	-5.246,78	29.253,99	-162.283,21	-589,31
24	= Ordentliches Ergebnis	-495.543,87	54.459,18	-5.246,78	29.253,99	-162.283,21	-589,31
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-495.543,87	54.459,18	-5.246,78	29.253,99	-162.283,21	-589,31
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.494,79	0,00	0,00	0,00	25.494,79	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.494,79	0,00	0,00	0,00	-25.494,79	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-521.038,66	54.459,18	-5.246,78	29.253,99	-187.778,00	-589,31

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 32

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 14:22:55

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)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.338,76	44.306,58				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.338,76	44.306,58				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389.838,66	0,00				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	12.771,48	61.410,54				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.762,40	0,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	404.372,54	61.410,54				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-394.033,78	-17.103,96				
24	= Ordentliches Ergebnis	-394.033,78	-17.103,96				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-394.033,78	-17.103,96				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-394.033,78	-17.103,96				

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.655.687,64	2.655.687,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	180.291,01	180.291,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.244,38	0,00	39,38	0,00	12.205,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	357.272,39	197.860,70	0,00	126.247,91	0,00	33.163,78
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.205.495,42	3.033.839,35	39,38	126.247,91	12.205,00	33.163,78
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.180,07	0,00	3,59	0,00	20.176,48	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	4.507,02	3.561,80	0,00	0,00	7,65	937,57
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.470.070,63	1.470.070,63	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	229.107,89	197.938,05	35,79	0,00	-7,65	31.141,70
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.723.865,61	1.671.570,48	39,38	0,00	20.176,48	32.079,27
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.481.629,81	1.362.268,87	0,00	126.247,91	-7.971,48	1.084,51
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	66.452,47	0,00	0,00	0,00	0,00	66.452,47
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796,00
23	= Finanzergebnis	65.656,47	0,00	0,00	0,00	0,00	65.656,47
24	= Ordentliches Ergebnis	1.547.286,28	1.362.268,87	0,00	126.247,91	-7.971,48	66.740,98
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.547.286,28	1.362.268,87	0,00	126.247,91	-7.971,48	66.740,98
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.494,79	-25.494,79	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.494,79	25.494,79	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.572.781,07	1.387.763,66	0,00	126.247,91	-7.971,48	66.740,98

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

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 34

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 15:32:19

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-187.166,37	-146.399,16	-4.087,33	-36.679,88		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-187.166,37	-146.399,16	-4.087,33	-36.679,88		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-187.166,37	-146.399,16	-4.087,33	-36.679,88		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-187.166,37	-146.399,16	-4.087,33	-36.679,88		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	12.666,94	12.666,94	0,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.666,94	12.666,94	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.666,94	-12.666,94	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-199.833,31	-159.066,10	-4.087,33	-36.679,88		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	57300	11402	12600	21100
			Sportstätten	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-534.034,47	-8.362,81	-61.118,56	-940,84	-41.307,08	-101.202,88
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-534.034,47	-8.362,81	-61.118,56	-940,84	-41.307,08	-101.202,88
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-534.034,47	-8.362,81	-61.118,56	-940,84	-41.307,08	-101.202,88
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-534.034,47	-8.362,81	-61.118,56	-940,84	-41.307,08	-101.202,88
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.035,19	0,00	0,00	0,00	7.657,19	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.035,19	0,00	0,00	0,00	7.657,19	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.535,19	0,00	0,00	0,00	-4.157,19	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-538.569,66	-8.362,81	-61.118,56	-940,84	-45.464,27	-101.202,88

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 36

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 15:32:19

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21500	28100	29100	35100	36100	36601
		Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-62.414,51	-9.669,26	-582,00	-4.600,00	-229.112,06	-10.024,47
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-62.414,51	-9.669,26	-582,00	-4.600,00	-229.112,06	-10.024,47
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-62.414,51	-9.669,26	-582,00	-4.600,00	-229.112,06	-10.024,47
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-62.414,51	-9.669,26	-582,00	-4.600,00	-229.112,06	-10.024,47
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-378,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-62.414,51	-9.669,26	-582,00	-4.600,00	-229.112,06	-10.402,47

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		42100					
		Förderung des Sports					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.700,00					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.700,00					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.700,00					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.700,00					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-4.700,00					

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	-53.149,69	49.614,14	-620,69	14.757,69	-83.026,66	-3.213,40
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-53.149,69	49.614,14	-620,69	14.757,69	-83.026,66	-3.213,40
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-53.149,69	49.614,14	-620,69	14.757,69	-83.026,66	-3.213,40
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-53.149,69	49.614,14	-620,69	14.757,69	-83.026,66	-3.213,40
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.781,22	0,00	0,00	0,00	156.146,06	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	29.994,90	29.994,90	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.776,12	29.994,90	0,00	0,00	156.146,06	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-381.887,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.486.740,84	99.514,54	0,00	0,00	1.102.244,23	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.104.853,46	99.514,54	0,00	0,00	1.102.244,23	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.032.077,34	-69.519,64	0,00	0,00	-946.098,17	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.085.227,03	-19.905,50	-620,69	14.757,69	-1.029.124,83	-3.213,40

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 39

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 15:32:19

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-30.660,77					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-30.660,77					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.660,77					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.660,77					
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-113.364,84					
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-113.364,84					
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-381.887,38					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	284.982,07					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-96.905,31					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.459,53					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-47.120,30					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.424.829,99	1.318.334,26	112.320,78	-7.768,98	1.943,93	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen	46.554,32	0,00	0,00	0,00	46.554,32	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.471.384,31	1.318.334,26	112.320,78	-7.768,98	48.498,25	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.471.384,31	1.318.334,26	112.320,78	-7.768,98	48.498,25	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.471.384,31	1.318.334,26	112.320,78	-7.768,98	48.498,25	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.674,77	42.674,77	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.674,77	42.674,77	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.674,77	42.674,77	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.514.059,08	1.361.009,03	112.320,78	-7.768,98	48.498,25	

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

Teilhaushalt **1 Zentrale Dienste**

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	172.300,00	-172.300,00	0,00	187.200,00	-187.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	146.399,16	-146.399,16	0,00	166.725,44	-166.725,44
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-25.900,84	25.900,84	0,00	-20.474,56	20.474,56

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	17.700,00	46.600,00	-28.900,00	30.200,00	113.600,00	-83.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	15.495,20	23.858,01	-8.362,81	29.457,56	91.627,82	-62.170,26
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-2.204,80	-22.741,99	20.537,19	-742,44	-21.972,18	21.229,74

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen des Gemeindezentrums
Festzelt

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	6.400,00	180.000,00	-173.600,00	6.400,00	202.700,00	-196.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	65.041,84	126.160,40	-61.118,56	64.976,84	172.433,35	-107.456,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	58.641,84	-53.839,60	112.481,44	58.576,84	-30.266,65	88.843,49

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.523.200,00	1.446.000,00	1.077.200,00	2.587.900,00	1.446.000,00	1.141.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.788.404,89	1.470.070,63	1.318.334,26	3.033.839,35	1.646.075,69	1.387.763,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	265.204,89	24.070,63	241.134,26	445.939,35	200.075,69	245.863,66

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		16.491.601,44	17.065.082,86	573.481,42
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		325.113,72	1.522.613,07	1.197.499,35
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		323.487,54	1.520.986,89	1.197.499,35
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.626,18	1.626,18	0,00
1.2	Sachanlagen		15.134.006,04	14.509.988,11	-624.017,93
1.2.1	Wald, Forsten		4.344,10	4.344,10	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.416.930,39	2.671.418,90	254.488,51
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.987.072,49	2.916.502,42	-70.570,07
1.2.4	Infrastrukturvermögen		6.855.063,25	7.952.641,99	1.097.578,74
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		914.977,10	843.055,13	-71.921,97
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		39.054,90	39.225,82	170,92
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		1.916.563,81	82.799,75	-1.833.764,06
1.3	Finanzanlagen		1.032.481,68	1.032.481,68	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		994.012,68	994.012,68	0,00
2.	Umlaufvermögen		2.331.787,76	2.149.622,29	-182.165,47
2.1	Vorräte		3.927,90	3.927,90	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		3.927,90	3.927,90	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.327.859,86	2.145.694,39	-182.165,47
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		168.265,16	211.719,05	43.453,89
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.323,82	16.259,54	12.935,72
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.901,51	0,00	-1.901,51
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.140.691,79	1.877.284,60	-263.407,19
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.116.872,09	1.877.284,60	-239.587,49
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		23.819,70	0,00	-23.819,70
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		13.677,58	40.431,20	26.753,62
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.123,00	0,00	-1.123,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.123,00	0,00	-1.123,00
	Bilanzsumme		18.824.512,20	19.214.705,15	390.192,95

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		12.948.518,62	13.137.486,67	188.968,05
1.1	Kapitalrücklage		11.742.204,02	11.759.384,00	17.179,98
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		11.697.092,19	11.697.092,19	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		45.111,83	62.291,81	17.179,98
1.3	Ergebnisvortrag		566.272,50	1.206.314,60	640.042,10
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		640.042,10	171.788,07	-468.254,03
2.	Sonderposten		5.743.685,60	5.747.543,59	3.857,99
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.108.534,30	5.176.543,32	2.068.009,02
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.799.696,36	4.941.772,20	2.142.075,84
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		240.675,47	226.096,50	-14.578,97
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		68.162,47	8.674,62	-59.487,85
2.4	Sonstige Sonderposten		2.635.151,30	571.000,27	-2.064.151,03
4.	Verbindlichkeiten		43.246,18	253.388,89	210.142,71
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		15.174,59	103.120,21	87.945,62
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		280,48	0,00	-280,48
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		3.433,39	0,00	-3.433,39
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		24.357,72	150.268,68	125.910,96
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		89.061,80	76.286,00	-12.775,80
5.3	Sonstige		89.061,80	76.286,00	-12.775,80
	Bilanzsumme		18.824.512,20	19.214.705,15	390.192,95

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2016 Gemeinde Lambrechtshagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Lambrechtshagen wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

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

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

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2016 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>17.065.082,86 EUR</u>
	16.491.601,44 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>1.522.613,07 EUR</u>
	325.113,72 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>1.520.986,89 EUR</u>
	323.487,54 EUR

Neu erfasst wurden die im Rahmen der Erschließung des Wohngebietes „Am Kirchstieg“ Sievershagen B-Plan Nr.18 hergestellten öffentlichen Entwässerungsanlagen (Trinkwasser, Schmutzwasser, Regenwasser, Regenrückhaltebecken, Abwasserpumpwerk) mit 1.212.599,59 EUR. Die von der Gemeinde finanzierten Anlagen wurden mit Fertigstellung zum 06.09.2016 in das Eigentum des WWAV übergeben. Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 15.100,24 EUR zu verzeichnen.

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

Auf der Position verbleibt die Anzahlung für die Hochwasserschutzmaßnahmen „Betonsanierung Schöpfwerk Schmarler Bach“ und „Schöpfwerk BA 6 Hellbach-Conventer-Niederung“.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>14.509.988,11 EUR</u>
	15.134.006,04 EUR

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

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>2.671.418,90 EUR</u>
	2.416.930,39 EUR

Für den Erwerb der unbebauten Grundstücke Gemarkung Lambrechtshagen Flur 4 Flst. 136, 138/6 und 138/8 waren 85.209,27 EUR zu aktivieren.

Für die Ersterschließung der Grundstücke im Bereich des B-Plan Nr.18 „WG Am Kirchstieg“ sind nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 168.059,94 EUR zu den bereits aktivierten Grundstücken zu berücksichtigen.

In Zusammenhang mit dieser Baumaßnahme wurden 3 Parkbänke erworben und mit 2.720,78 EUR bilanziert.

Im Rahmen der Maßnahme „Renaturierung der Rotbäk TV I“ waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 91,77 EUR zu einem Flächentausch zu berücksichtigen. Der vertraglich festgelegte Wertausgleich wurde nicht abgefordert, es ergab sich ein Ertrag in Höhe von 45,60 EUR.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr 2016 betreffen Umzäunungen und Parkbänke und belaufen sich auf 1.593,25 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>2.916.502,42 EUR</u>
	2.987.072,49 EUR

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

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>7.952.641,99 EUR</u>
	6.855.063,25 EUR

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 1.331.398,11 EUR aus Anlagen in Bau umgebucht und aktiviert.

Dies betrifft folgende Investitionen:

1) Pflasterung Gehweg „Tannenweg“ in Sievershagen

- einen Gehweg mit 14.566,24 EUR

2) Ausbau Birkenweg in Sievershagen

- eine Straße mit 180.314,22 EUR
- einen Gehweg mit 38.618,91 EUR

Im Zuge der Baumaßnahme Ausbau „Birkenweg“ erfolgte der Abbruch der vorhandenen Betonstraße. Hierfür war der Restbuchwert in Höhe von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

3) Erschließung WG „Am Kirchstieg“- B-Plan 18 in Sievershagen „Am Erlenteich“

- eine Straße mit 805.313,51 EUR
- einen Gehweg mit 136.529,33 EUR
- eine Straßenbeleuchtung (35 Stück) mit 156.055,90 EUR

Für die Ersterschließung der Grundstücke im Bereich des B-Plan Nr.18 „WG Am Kirchstieg“ sind nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 6.125,95 EUR zu dem bereits aktivierten Grundstück Gemarkung Sievershagen, Flur 1, Flst. 83/2 zu berücksichtigen.

Mit diversen Grundstückskaufverträgen (UR 757/2016 vom 25.04.2016, UR 913/2016 vom 06.07.2016, UR 1198/2016 vom 14.09.2016 und UR 1091/2016 vom 17.08.2016) veräußerte die Gemeinde für einen Gesamtkaufpreis von 6.175,20 EUR diverse Flurstücke aus den Gemarkungen Allershagen und Sievershagen. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 4.034,72 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 2.140,48 EUR.

Im Rahmen einer Vermessung ergab sich eine Flächendifferenz. Der vertraglich vereinbarte Wertausgleich in Höhe von 80,00 EUR führte zu einem Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 20,00 EUR. Hieraus resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 60,00 EUR.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 235.889,60 EUR zu verzeichnen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

843.055,13 EUR

914.977,10 EUR

Für den Kauf von Anbaugeräten (Heckenschneider und Pflasterputzer) für Fahrzeuge für den Bauhof waren 12.411,70 EUR zu bilanzieren.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen für das Haushaltsjahr 84.333,67 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

39.225,82 EUR

39.054,90 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 9.070,82 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen Faltpavillon (753,99 EUR), eine Wärmebildkamera (5.897,64 EUR), einen Hochdruckreiniger (593,81 EUR) und 4 unentgeltlich überlassene Unterflurhydranten (4,00 EUR) für die Feuerwehr Lambrechtshagen. Im Zuge der Erneuerung von Straße und Gehweg im Birkenweg erfolgte der Rückbau eines alten Unterflurhydranten (Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 1,00 EUR) und der Neubau (Zugang 1.821,38 EUR).

Dem gegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 8.898,90 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

82.799,75 EUR

1.916.563,81 EUR

Folgende Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 „Alte Gärtnerei“ mit 29.172,07 EUR
- Hochwasserschutz B-Plan Nr. 4 „Wohngebiet Lindenanger“ Herstellung Grabenmulde mit 1.590,68 EUR
- Renaturierung Rotbäk - Teilvorhaben III mit 41.236,56 EUR
- Geleistete Anzahlungen auf Grund und Boden für das Vorhaben „Renaturierung Rotbäk“ – mit 10.205,44 EUR
- Geleistete Anzahlungen auf Grund und Boden für einen Flächentausch (Besitzübergang im HH-Jahr 2017) mit 595,00 EUR

1.3. Finanzanlagen

1.032.481,68 EUR

1.032.481,68 EUR

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

1.3.3 Beteiligungen

38.469,00 EUR
38.469,00 EUR

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

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

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 994.012,68 EUR.

2. Umlaufvermögen

2.149.622,29 EUR
2.331.787,76 EUR

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

3.927,90 EUR
3.927,90 EUR

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

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.145.694,39 EUR
2.327.859,86 EUR

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

Der Bilanzwert der Forderungen in Höhe von 2.145.694,39 EUR setzt sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen			
	Gebührenforderungen	358,98	25,00	-333,98
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	167.488,18	211.422,79	43.934,61
	So.öff.rechtl. Forderungen	418,00	271,26	-216,44
2.2.2	Privatrechtl.Forderungen aLuL	3.323,82	16.259,54	12.935,72
2.2.5	Ford.gg. Zweckverbände	1.901,51	0,00	-1.901,51
2.2.6.1	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	2.116.872,09	1.877.284,60	-239.587,49
2.2.6.2	So.Ford.gg.so.öff.Bereich	23.819,70	0,00	-23.819,70
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	13.677,58	40.431,20	26.753,62
2.2.	Forderungen	2.327.859,86	2.145.694,39	-182.235,17

Die Steuerforderungen (in Pos.2.2.1) betragen insgesamt 437.309,21 EUR (Nominalwert). Sie beinhalten die Grundsteuer, die Gewerbesteuer und die sonstigen Steuern. Einzelwertberichtigungen für Steuerforderungen wurden in Höhe von 225.886,42 EUR vorgenommen, so dass ein Bilanzwert in Höhe von 211.422,79 EUR ausgewiesen wird. Die Einzelwertberichtigungen betreffen im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung (188.442,00 EUR), die aufgrund eines Insolvenzverfahrens niederzuschlagen war.

Die Privatrechtlichen Forderungen (Pos.2.2.2) beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus Mieten und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Bei den sonstigen Forderungen (Pos.2.2.6.2) wurde im Vorjahr eine Forderung aus einem Grundstücksverkauf in Höhe von 23.819,70 TEUR ausgewiesen, der Zahlungseingang erfolgte in 2016.

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand betragen 1.877.284,60 EUR (Pos.2.2.6.1). Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 239.587,49 EUR reduziert (siehe Erläuterung zur Finanzrechnung).

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 40.431,20 EUR (Nr. 2.2.7). Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 26.753,62 EUR erhöht. Sie beinhalten im Wesentlichen die Vorjahresabgrenzungen für Konzessionsabgaben (14.298,03 EUR), Zinserträge (14.419,48 EUR) und eine Kostenerstattung für den B-Plan Nr. 29 „Ziegenkrug“ (9.246,30 EUR).

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

0,00 EUR
1.123,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Im Jahr 2016 waren keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>13.137.486,67 EUR</u>
	12.948.518,62 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>11.759.384,00 EUR</u>
	11.742.204,02 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>11.697.092,19 EUR</u>
	11.697.092,19 EUR

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>62.291,81 EUR</u>
	45.111,83 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen für 2016 in Höhe von 17.179,98 EUR waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>1.206.314,60 EUR</u>
	566.272,50 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>171.788,07 EUR</u>
	640.042,10 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 171.788,07 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23.07.2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>5.747.543,59 EUR</u>
	5.743.685,60 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>5.176.543,32 EUR</u>
	3.108.534,30 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>4.941.772,20 EUR</u>
	2.799.696,36 EUR

Neu erfasst wurden Zuwendungen des Landes für das Bauvorhaben „Ausbau Birkenweg in Sievershagen“:

- für die Straße insgesamt 128.602,53 EUR
- für den Gehweg insgesamt 27.543,53 EUR

Zudem wurden für die Maßnahme „Erschließung B-Plan Nr.18 – WG „Am Kirchstieg“ folgende Zuwendungen passiviert:

- für die Straße insgesamt 24.192,90 EUR
- für den Gehweg insgesamt 4.101,56 EUR

- für die Straßenbeleuchtung insgesamt 4.688,17 EUR
- für die Regenwasseranlagen insgesamt 36.428,43 EUR
- für die Ersterschließung Grund und Boden insgesamt 5.232,82 EUR

Für 4 unentgeltlich überlassene Unterflurhydranten, die jeweils mit 1,00 EUR aktiviert wurden, waren Sonderposten in Höhe von 4,00 EUR zu bilden.

Für den Erwerb einer Wärmebildkamera für die Feuerwehr war ein Zuschuss des LK Rostock in Höhe von 3.500,00 EUR zu passivieren.

Es erfolgte zudem die Umbuchung der Sonderposten für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände aus der Bilanzposition 2.4 „Sonstige Sonderposten“ in Höhe von 2.064.151,03 EUR. (Erläuterung siehe Pos. 2.4. Sonstige Sonderposten)

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 156.369,13 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

226.096,50 EUR
240.675,47 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 14.578,97 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

8.674,62 EUR
68.162,47 EUR

Sonderposten aus Anzahlungen	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Sonderhilfe des Landes	59.487,85	25.494,79	84.982,64	0,00
Renaturierung Rotbäk	8.674,62	0,00	0,00	8.674,62
Summe	68.162,47	25.494,79	84.982,64	8.674,62

Die aus dem Vorjahr resultierende Anzahlung (59.487,85 EUR) für die Sonderhilfe des Landes 2014 und 2015 für die Erschließung des Wohngebietes „Am Kirchstieg“ B-Plans Nr. 18 wurde mit der Fertigstellung und Abnahme in 2016 umgebucht.

Es verbleibt auf der Position der Sonderposten auf Anzahlungen in Höhe von 8.674,62 EUR für den Grunderwerb in Verbindung mit dem Bauvorhaben „Renaturierung Rotbäk“.

2.4. Sonstige Sonderposten

571.000,27 EUR
2.635.151,30 EUR

Bezeichnung	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2016
Erschließungsträger	2.064.151,03	0,00	2.064.151,03	0,00	0,00
Ökopunkte	3.535,11	0,00	0,00	0,00	3.535,11
Haushaltskonsolidierung	567.465,16	0,00	0,00	0,00	567.465,16
Summe	2.635.151,30	0,00	2.064.151,03	0,00	571.000,27

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Diese wurden gemäß Kontenplan M-V und GemHVO-Doppik M-v in die Bilanzposition 2.1.1. „Sonderposten aus Zuwendungen“ umgebucht (2.064.151,03 EUR).

Der Bestand der sonstigen Sonderposten für die im HH-Jahr 2015 bilanzierten Ökopunkte in Höhe von 3.535,11 EUR bleibt unverändert.

Der Sonstige Sonderposten aus den erhöhten Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung ist in vollem Umfang (567.465,16 EUR) vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

3. Rückstellungen

0,00 EUR
0,00 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

0,00 EUR
0,00 EUR

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen. Im HH-Jahr 2016 waren keine Rückstellungen zu bilanzieren.

4. Verbindlichkeiten

253.388,89 EUR
43.246,18 EUR

Zum Jahresende 2016 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 253.388,89 EUR.

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	15.174,59	103.120,21	87.945,62
4.6	Verbindlichkeiten Transferleistungen	280,48	0,00	-280,48
4.9	Verbindl. ggü. Zweckverbänden	3.433,39	0,00	-3.433,39
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.357,72	150.268,68	125.910,96
4.	Verbindlichkeiten	43.246,18	253.388,89	210.142,71

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Pos. 4.5) in Höhe von 103.120,21 EUR betreffen Rechnungen zur Baumaßnahme WG „Am Kirchstiege“ B-Plan Nr.18 in Sievershagen (88.845,33 EUR) und zur Sanierung der Heizungsanlage der Kita.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (150.268,68 EUR) handelt es sich um Sicherheitseinbehalte für diverse Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen, um Vorjahresabgrenzungen und um eine Sicherheitsleistung (67.277,92 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

76.286,00 EUR

89.061,80 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die Mietvorauszahlung des Vereins „Auf der Tenne“ für den Ausbau des Dachgeschosses des Hortgebäudes in Lambrechtshagen (89.028,80 EUR). Die Mietvorauszahlung wird jährlich in Höhe von 12.742,80 EUR ertragswirksam aufgelöst.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 3.734.932,51 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.563.144,44 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2016 beträgt 171.788,07 EUR (Nr. 37), das sind 178.047,44 EUR mehr als geplant. Mehrerträge betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (254.635,30 EUR). Mehraufwendungen entstanden u.a. bei den Sach- und Dienstleistungen in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlage im Bau Erschließungsgebiet Wohngebiet „Am Kirchstieg“ Sievershagen, B-Plan Nr. 18 (247.389,88 EUR).

In der Haushaltsplanung konnte die Ergebnisrechnung nur durch eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 64,7 TEUR ausgeglichen werden. Diese war aufgrund der Mehrerträge und Minderaufwendungen nicht erforderlich.

Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen wurden in Höhe von 67.418,06 EUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 171.788,07 EUR wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	325,3 TEUR
Jahresfehlbetrag 2013	-222,8 TEUR
Jahresüberschuss 2014	463,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	640,0 TEUR
Jahresüberschuss 2016	171,8 TEUR

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

Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2017 hat sich von 1.206,3 TEUR um 171,8 TEUR auf 1.378,1 TEUR erhöht. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 30.11.2020 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.508.658,48	2.410.076,42	2.655.687,64
1.1	Grundsteuer A	10.743,57	11.600,00	12.251,56
1.2	Grundsteuer B	292.243,70	290.000,00	291.446,44
1.3	Gewerbsteuer	841.394,75	716.976,42	971.611,72
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.059.603,69	1.082.800,00	1.072.737,91
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	109.910,73	113.500,00	111.991,67
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	14.011,12	13.100,00	13.559,03
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	180.750,92	182.100,00	182.089,31

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe 245,6 TEUR aus. Diese betreffen im Wesentlichen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (Nr. 1.3) i. H. v. 254,6 TEUR.

Die Gewerbesteuer wurde nach den vom Finanzamt festgelegten Vorauszahlungen geplant. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. In der Haushaltsplanung ist keine Berücksichtigung von Erstattungen oder Mehreinnahmen aus Vorjahren möglich. Gleiches gilt für die Anpassung der Vorauszahlungen, welche z.B. durch Gewerbeabmeldungen entstehen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um 130,2 TEUR gestiegen.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergaben sich aus der Abrechnung für das Jahr 2016 Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 10,1 TEUR.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	376.127,92	378.564,42	438.378,19
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	155.352,22	170.100,00	156.369,13
2.1	Schlüsselzuweisungen	218.775,70	180.100,00	180.291,01
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.000,00	28.364,42	101.718,05

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 59,8 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 62,3 TEUR aus.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) sind gegenüber dem Plan unverändert. Gegenüber dem Vorjahr sind die Schlüsselzuweisungen aufgrund der höheren Steuerkraft der Gemeinde um 38,5 TEUR gesunken.

In der Haushaltsplanung wurde zum Haushaltsausgleich eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 64,7 TEUR veranschlagt (Pos. ohne). Diese war aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge nicht erforderlich.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 2.4) beinhalten die Zuweisungen des Landkreises für die Erneuerung der Heizung der Kita (29,9 TEUR), die Modernisierung

des Gemeindezentrums (59,2 TEUR) und den Erwerb der Fahrerlaubnis für die FFW (1,0 TEUR).

Die Soforthilfe des Landes wurde für die Erschließung des Wohngebietes „Am Kirchstieg“ Sievershagen, B-Plan Nr. 18 verwendet. Diese wurde auf alle Positionen aufgeteilt. Für die Wiederherstellung der Grünflächen ergab sich ein Anteil in Höhe von 10.338,76 EUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.740,52	27.600,00	27.438,35
ohne	Erträge aus der Aufl. von Sonderposten Beiträge	14.578,97	14.500,00	14.578,97
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	26.161,55	13.100,00	12.859,38

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.383,69	183.090,17	187.436,68
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.383,69	183.090,17	187.436,68

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) beinhalten Mieten, Pachten und sonstige Leistungsentgelte.

Den größten Anteil nehmen die Pachten für die landwirtschaftlichen Flächen ein (58,5 TEUR). Für die Kita werden Mieterträge in Höhe von 36,8 TEUR und für den Hort in Höhe von 15,5 TEUR ausgewiesen. Weitere Erträge betreffen die Nutzung des Sporthauses, des Sportplatzes (16,9 TEUR), der Trauerhalle und die Miete für das Blumengeschäft (7,7 TEUR).

Kostenerstattungen für Planungsleistungen für B-Pläne erhielt die Gemeinde in Höhe von 41,0 TEUR.

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

Bei den Kostenerstattungen (Nr. 6) handelt es sich um die Kostenerstattung für die Pflege der Kriegsgräber.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	202.603,07	123.100,00	359.518,47

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (126,2 TEUR), Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (2,2 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (227,3 TEUR).

Die Gemeinde veräußerte diverse Flurstücke aus den Gemarkungen Allershagen und Sievershagen für einen Gesamtkaufpreis von 6,2 TEUR. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 4,0 TEUR und ein Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 2,2 TEUR (Bilanzposition 1.2.2 und 1.2.4).

Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (227,3 TEUR) sind in Zusammenhang mit den Aufwendungen aus der Bildung von Wertberichtigungen (229,1 TEUR), zu sehen. Es handelt sich im Wesentlichen um eine Gewerbesteuerforderung aus dem Jahr 2013 (188.442,00 EUR) und die zugehörigen Nebenforderungen (28.260,00 EUR). Diese waren niedergeschlagen. Aufgrund der Eröffnung des Insolvenzverfahren war die Niederschlagung aufzuheben (Ausweis unter Nr. 9). Die Forderung war anschließend erneut niederschlagen (Ausweis unter Nr. 18).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.318.534,39	3.122.531,01	3.668.480,04

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	198.221,47	214.333,01	180.445,54

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11) handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertreter, Feuerwehr) sowie Dienstbezüge für den Bauhof und die geringfügig Beschäftigte (Sport, Gemeindezentrum). Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan waren beim Bauhof (26,7 TEUR) und beim Gemeindezentrum (3,6 TEUR) zu verzeichnen. Im Haushalt veranschlagt wurde eine Tarifierhöhung von 3%, diese fiel mit 2,4% ab 01.03.2016 geringer aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.073,71	716.021,96	963.411,84
ohne	Kostenerstattungen, Umlagen	130.986,56	215.215,86	214.097,85
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	101.291,94	103.774,07	75.442,95
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	111.795,21	397.032,03	673.871,04

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 963,4 TEUR, das sind 247,4 TEUR mehr als geplant und 619,4 TEUR mehr als im Vorjahr.

Bei den Kostenerstattungen und Umlagen (Pos. ohne) wird der Schullastenausgleich für die Grund- und Realschulen (164,4 TEUR) ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr ist der Schullastenausgleich um 43,4 TEUR gestiegen, davon betreffen 32,3 TEUR die Grundschulen und 11,1 TEUR die Realschulen.

Der kommunale Anteil an der Niederschlagswasserbeseitigung beträgt 20,7 TEUR. Im Vorjahr erfolgte der Ausweis unter Nr. 16.

Ab 2016 werden die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (18,4 TEUR) unter Position 13 ausgewiesen und nicht mehr unter Position 18.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 28,3 TEUR aus. Die Einsparungen wurden insbesondere durch die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED erzielt (12,9 TEUR).

Bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Pos. 13.2) wird die Erneuerung der Heizungsanlage und Sanierung der Sanitäranlagen der Kita ausgewiesen (90,4 TEUR). Weiterhin erfolgte im Gemeindezentrum die Modernisierung der Heizungs- und Lüftungsanlage, die Erneuerung des Parketts des Gemeindesaales und die Anschaffung von Ausstattung für die Gaststätte (82,1 TEUR). Für die laufende Unterhaltung und Wartung im Gemeindezentrum fielen 26,0 TEUR an. Ein Haushaltsrest in Höhe von 3,0 TEUR wurde in das Folgejahr vorgetragen.

Für die Pflege der Grünflächen und Neu- bzw. Nachpflanzungen von Blumen im Gemeindegebiet wurden 44,6 TEUR ausgegeben. Ein Haushaltsrest in Höhe von 1,3 TEUR wurde in das Folgejahr vorgetragen.

Mehraufwendungen bei der Unterhaltung entstanden in Zusammenhang mit der Investition Erschließung B-Plan Gebiet Nr. 18. Die Wiederherstellung der Grünflächen war als Investition veranschlagt, es handelte sich jedoch um Aufwand (344,8 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan weisen die Straßenunterhaltung (17,2 TEUR) und die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (3,3 TEUR) aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf Vermögensgegenst. des Anlageverm.	400.993,05	337.000,00	419.449,42

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) weisen Mehraufwendungen in Höhe von 82,4 TEUR gegenüber dem Plan und in Höhe von 18,5 TEUR gegenüber dem Vorjahr aus.

Den größten Anteil nehmen die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen ein (178,8 TEUR).

Die Abschreibungen für die Maßnahme Renaturierung der Rotbäk TV I und II (61,4 TEUR) waren noch nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Den Abschreibungen für diese Maßnahme stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 44,3 TEUR gegenüber.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge des Jahresabschlusses ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	8.488,80	0,00	4.507,02

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) beinhalten im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung, die aufgrund der Beendigung des Insolvenzverfahrens und der Erteilung der Restschuldbefreiung auszubuchen war sowie den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	1.641.791,69	1.709.135,28	1.705.429,23
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	237.982,24	257.251,14	235.358,60
16.3	Gewerbesteuerumlage	102.280,39	97.470,08	115.656,57
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	930.904,39	986.510,77	986.510,77
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	350.650,87	367.903,29	367.903,29
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.973,80	0,00	0,00

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 1.705,4 TEUR.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 986,5 TEUR ein (Nr. 16.5). Die Kreisumlage wurde mit 39,33% der Umlagegrundlage in den Haushalt eingestellt.

Die Amtsumlage (Nr. 16.6) wurde mit 367,9 TEUR mit einem Prozentsatz von 14,44% in den Haushalt eingestellt.

Die Gewerbesteuerumlage beträgt 115,6 TEUR (Nr. 16.3). Sie ist aufgrund höherer Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr und gegenüber dem Plan gestiegen.

In den Zuwendungen und Zuschüssen (Nr. 16.1) sind die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (76,0 TEUR), die Kita Speelhus an de Rotbäk (133,0 TEUR) und die Ausgleichszahlungen an die Tagespflege (2,4 TEUR) enthalten. Für die Kita Speelhus wurden aufgrund niedrigerer Kinderzahlen 8,6 TEUR weniger benötigt, als geplant.

Für den Jugendklub wurde ein Zuschuss in Höhe von 7,8 TEUR geleistet.

Bei den allgemeinen Umlagen an Zweckverbände (Nr. 16.7) wurde im Vorjahr die Regenwasserkanalbenutzungsgebühr an den WWAV ausgewiesen. Ab dem Jahr 2016 ist diese unter Nr. 13 auszuweisen.

Für Zuwendungen für die Schöpfwerke wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 1,8 TEUR weiter übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	105.793,31	159.500,13	289.105,39

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 289,1 TEUR.

Sie beinhalten u.a. die Dienst- und Schutzbekleidung, Reisekosten, Weiterbildung, Versicherungen und Mieten.

Aufwendungen für die Bildung von Einzelwertberichtigungen werden in Höhe von 229,1 TEUR ausgewiesen. Diese sind in Zusammenhang mit den Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen (227,3 TEUR), die unter Nr. 9 ausgewiesen werden, zu sehen. Es handelt sich im Wesentlichen um eine Gewerbesteuerforderung aus dem Jahr 2013 (188.442,00 EUR) und die zugehörigen Nebenforderungen (28.260,00 EUR), die aufgrund eines Insolvenzverfahrens niederzuschlagen waren.

Im Vorjahr wurden hier die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband ausgewiesen (19,8 TEUR), diese sind jetzt unter der Position 13 zu finden.

Planungskosten für die Aufstellung von B-Plänen fielen in Höhe von 13,5 TEUR an. Die nicht ausgeschöpften Planansätze in Höhe von 54,8 TEUR wurden in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Für das Hochwasserschutzkonzept Rotbäk wurden 6,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 2,00 EUR betreffen den Rückbau eines alten Unterflurhydranten sowie den Abbruch der vorhandenen Betonstraße im Zuge der Baumaßnahme Ausbau „Birkenweg“.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.699.362,03	3.135.990,38	3.562.348,44

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	619.172,36	-13.459,37	106.131,60

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.887,99	9.800,00	66.452,47
21.1	Zinserträge	22.887,99	9.800,00	66.452,47
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	2.018,25	2.600,00	796,00
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	2.018,25	100,00	796,00
23.	Finanzergebnis	20.869,74	7.200,00	65.656,47

Das Finanzergebnis (Nr. 23) beträgt 65,6 TEUR.

Die Zinserträge (Nr. 21) resultieren aus Zinsen für Festgelder (23,1 TEUR), der Dividende vom Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG (4,8 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (38,5 TEUR).

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) in Höhe von 796,00 EUR betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	640.042,10	-6.259,37	171.788,07
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	640.042,10	-6.259,37	171.788,07
37.	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	640.042,10	-6.259,37	171.788,07
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	566.272,50	-----	1.206.314,60
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	1.206.314,60	-----	1.378.102,67

Insgesamt wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 171,8 TEUR ausgewiesen. Dieser wird auf das Haushaltsjahr 2017 vorgetragen. Der Ergebnisvortrag erhöht sich damit von 1.206,3 TEUR auf 1.378,1 TEUR.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 309,6 TEUR (Nr. 42). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 2.577,0 TEUR.

Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 70,0 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 239,6 TEUR abgenommen (Nr. 49).

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) weist einen Überschuss in Höhe von 697,0 TEUR aus, das sind 563,6 TEUR mehr als geplant. Die Erläuterung erfolgte bereits mit der Ergebnisrechnung.

In Höhe von 67,4 TEUR wurden Aufwandsermächtigungen in das Folgejahr übertragen.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41) weist einen Fehlbetrag in Höhe von 1.006,6 TEUR aus und damit 1.703,8 TEUR weniger als geplant.

Ursache sind Minderauszahlungen für Investitionen aufgrund des Baufortschrittes insbesondere für die Maßnahmen Hochwasserschutz Renaturierung der Rotbäk TV 3 (583,4 TEUR) und Erschließung des Wohngebietes „Am Kirchstieg“ Sievershagen, B-Plan Nr. 18 (417,6 TEUR). Haushaltsausgabereste für Investitionsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.314,8 in das Folgejahr übertragen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde haben sich wie folgt entwickelt:

31.12.2011	2.634,8 TEUR
31.12.2012	2.829,8 TEUR
31.12.2013	2.326,4 TEUR
31.12.2014	2.354,3 TEUR
31.12.2015	2.116,9 TEUR (Nr. 59)
31.12.2016	1.877,3 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12 2016 besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2016 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“, welches der Anlage beige-fügt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 5.519,8 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2016 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.468.908,24	2.410.076,42	2.608.113,88
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	220.775,70	208.464,42	271.670,30
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.587,96	13.100,00	13.193,36
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.632,44	170.390,17	167.328,14
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	100,00	20,71
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	143.536,35	123.100,00	114.264,71
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.037.461,40	2.925.231,01	3.174.591,10
11.	Personalauszahlungen	202.542,51	214.333,01	181.725,54
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	374.793,22	716.021,96	535.677,30
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.641.291,25	1.709.135,28	1.708.022,57
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	81.738,53	159.500,13	98.686,23
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.300.365,51	2.798.990,38	2.524.111,64
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	737.095,89	126.240,63	650.479,46
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	13.368,39	9.800,00	47.390,32
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	1.978,25	2.600,00	836,00
21.	Saldo Zins-/sonstige Finanzein-/auszahlungen	11.390,14	7.200,00	46.554,32
22.	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	748.486,03	133.440,63	697.033,78
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	748.486,03	133.440,63	697.033,78

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 697,0 TEUR (Nr. 26) und hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 563,6 TEUR erhöht.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	49.400,00	88.955,99	7.000,00
	Investive Schlüsselzuweisungen	17.000,00	17.179,98	0,00
	Soforthilfe vom Land	25.400,00	25.494,79	0,00
	Zuwendung vom Landkreis Wärmebildkamera FFW	0,00	3.500,00	0,00
	Spende Spielplatz	7.000,00	0,00	7.000,00
	Zuwendung Ausbau Birkenweg Sievershagen	0,00	156.146,06	0,00
	Abgang Durchlass Bartenshagen Renat. Rotbäk TV 1+2	0,00	-81.306,67	0,00
	Abgang Durchlass Bartenshagen Renat. Rotbäk TV 1+2	0,00	-32.058,17	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	29.994,90	0,00
	Einzahlung aus Grundstücksverkäufen	0,00	29.994,90	0,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.400,00	118.950,89	7.000,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) beträgt 119,0 TEUR.

Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 156,1 TEUR resultieren aus der Zuwendung für den Ausbau des Birkenweges in Sievershagen.

Mindereinzahlungen entstanden in Zusammenhang mit der Investition Renaturierung der Rotbäk (113,4 TEUR) für den Durchlass Bartenshagen. Die Gemeinde hatte die Finanzierung des Eigenanteils übernommen. Mit dem Schlussverwendungsnachweis wurde festgestellt, dass der Eigenanteil vom Landkreis Rostock übernommen wird. Damit wurden die Einzahlungen aus Zuwendungen und die Auszahlungen für die Investition in Abgang gestellt (siehe auch Nr. 35).

Die Soforthilfe vom Land (unter Nr. 27) in Höhe von 25,5 TEUR wurde für die Finanzierung der Erschließung des Wohngebietes „Am Kirchstieg“ Sievershagen B-Plan Nr. 18 eingesetzt. Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 7,0 TEUR für eine Spende für den Kinderspielplatz gebildet. Diese ging im Haushaltsjahr 2017 ein.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenst.	0,00	-381.887,36	0,00
	Abgang Durchlass Bartenshagen, Renat. Rotbäk TV 1	0,00	-381.887,38	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.759.838,22	1.507.442,97	1.314.798,58
	Ökologische Baubegleitung B18	0,00	11.412,10	0,00
	Notargebühren Grunderwerb	4.000,00	46,17	3.953,83
	Erschließung Wohngebiet „Am Kirchstieg“ B-Plan Nr. 18	1.309.682,34	874.553,30	417.631,31
	Pflasterung Gehweg Tannenweg	14.566,24	14.566,24	0,00
	Ausbau Birkenweg Sievershagen	221.621,01	213.124,69	3.500,00
	Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 Alte Gärtnerei	245.372,87	14.927,70	230.445,17
	Hochwasserschutzsicherung Rotbäk TV 3	757.005,28	270.054,37	583.433,42
	Errichtung Fahrgastunterstand	15.000,00	0,00	15.000,00
	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	10.000,00	0,00	10.000,00
	Hochwasserschutz B4 Lindenanger	28.409,32	0,00	28.409,32
	Dücker Heckenschneider Pflasterputzer	12.500,00	12.411,70	0,00
	Spielgeräte Kinderspielplatz	7.000,00	0,00	7.000,00
	Hochdruckreiniger, Faltpavillon, Wärmebildkamera	8.342,24	7.245,44	0,00
	BGA Bauhof	1.848,55	0,00	0,00
	BGA öffentliches Grün	5.349,17	0,00	5.242,19
	GwG Bauhof	151,45	255,24	0,00
	GwG FFW	411,75	411,75	0,00
	GwG Jugendklub	378,00	378,00	0,00
	GwG öffentliches Grün	1.500,00	0,00	1.347,28
	Grunderwerb Gem. Lambr. F. 4 Flst. 138/8	10.500,00	7.268,94	3.231,06
	Flächentausch F. 1 Teilflächen Flst. 93/43	5.000,00	595,00	4.405,00
	Flächentausch F. 2 Flst. 36	1.200,00	0,00	1.200,00
	Grunderwerb Gem. Lahagen F. 4 Flst 136	100.000,00	77.940,33	0,00
	Grunderwerb öff. Grün Lindenanger	0,00	2.252,00	0,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.759.838,22	1.125.555,59	1.314.798,58

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) betragen insgesamt 1.125,6 TEUR (Nr. 40). Den größten Anteil nimmt mit 874,5 TEUR die Erschließung des Wohngebietes „Am Kirchstieg“ Sievershagen, B-Plan Nr.18 ein. Außerdem wurde der Birkenweg in Sievershagen ausgebaut (213,1 TEUR) und in den Hochwasserschutz Renaturierung der Rotbäk TV III investiert (270,1 TEUR).

Für die Maßnahme Renaturierung der Rotbäk TV 1 wurde mit dem Verwendungsnachweis entschieden, dass der Eigenanteil für den Durchlass Bartenshagen vom Landkreis zu übernehmen war (siehe Nr.34).

Die Haushaltsausgabereste betragen insgesamt 1.314,8 TEUR. Es handelt sich im Wesentlichen um die Maßnahmen Hochwasserschutzsicherung Rotbäk Teilvorhaben III (583,4 TEUR), Wohngebiet „Am Kirchstieg“ B-Plan Nr. 18 (417,6 TEUR) und Regenwasserableitung B-Plan Nr. 14 Alte Gärtnerei.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- Auszahlungen Investitionstätigkeit	-2.710.438,22	-1.006.604,70	-1.307.798,58

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41) fiel gegenüber dem Haushaltsplan um 1.703,8 TEUR geringer aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-244.464,77	-2.576.997,59	-309.570,92

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 309,6 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 697,0 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 1.006,6 TEUR). Er fiel um 2.267,4 TEUR geringer aus als geplant.

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	1.815.797,59	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	1.815.797,59	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	237.439,25	761.200,00	239.587,49
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	237.439,25	761.200,00	239.587,49
52.	Saldo aus Ein-/Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	237.439,25	2.576.997,59	239.587,49
53.	Einzahlungen durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	7.125,52	0,00	88.209,05
54.	Auszahlungen durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorg.	100,00	0,00	18.225,62
55.	Saldo Ein-/Auszahlungen durchl. Gelder/ungekl. Zhlgsvorg.	7.025,52	0,00	69.983,43
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	1.815.797,59	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt aus HH VJ	2.354.311,34	2.116.872,00	2.116.872,09
60.	Forderungen gegenüber Amt aus HHJ	2.116.872,09	1.355.672,00	1.877.284,60

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und Investitionskredite bestehen nicht, Tilgungen fallen nicht an (Nr. 44).

Die liquiden Mittel haben um 239,6 TEUR abgenommen (Nr. 49). Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich von 2.116,9 TEUR (Nr. 59) auf 1.877,3 TEUR reduziert (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 239,6 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten in Höhe von 0,0 TEUR (Nr. 44) und der Abnahme der liquiden Mittel um 239,6 TEUR (Nr. 49).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden. Im Jahr 2016 wurden Einzahlungen für Sicherheitseinbehalte in Höhe von 88,2 TEUR (Nr. 53) und Auszahlungen in Höhe von 18,2 TEUR (Nr. 54) getätigt.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

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

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2016 1,3 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Der Zusatzbeitrag betrug im ersten Halbjahr 2016 4,0 % und im zweiten Halbjahr 4,4 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 124,0 TEUR. Die Gemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2016 an die ZMV Umlagen in Höhe von 1,6 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 2,6 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	5
Ehemalige Arbeitnehmer	3
Rentner	0
Insgesamt	8

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

14. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.855,72

15. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 30.10.2020

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Holger Kutschke
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	18.632.998,99	1.418.776,79	428.909,64	0,00	19.622.866,14	2.141.397,55	0,00	416.385,73	0,00	0,00	0,00	2.557.783,28	17.065.082,86	16.491.601,44
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	337.234,07	0,00	0,00	1.212.599,59	1.549.833,66	12.120,35	0,00	15.100,24	0,00	0,00	0,00	27.220,59	1.522.613,07	325.113,72
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	335.607,89	0,00	0,00	1.212.599,59	1.548.207,48	12.120,35	0,00	15.100,24	0,00	0,00	0,00	27.220,59	1.520.986,89	323.487,54
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.626,18	0,00	0,00	0,00	1.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.626,18	1.626,18
1.2 Sachanlagen	17.263.283,24	1.418.776,79	428.909,64	-1.212.599,59	17.040.550,80	2.129.277,20	0,00	401.285,49	0,00	0,00	0,00	2.530.562,69	14.509.988,11	15.134.006,04
1.2.1 Wald, Forsten	4.344,10	0,00	0,00	0,00	4.344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.344,10	4.344,10
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.425.389,75	91,77	0,00	255.989,99	2.681.471,51	8.459,36	0,00	1.593,25	0,00	0,00	0,00	10.052,61	2.671.418,90	2.416.930,39
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.366.814,03	0,00	0,00	0,00	3.366.814,03	379.741,54	0,00	70.570,07	0,00	0,00	0,00	450.311,61	2.916.502,42	2.987.072,49
1.2.4 Infrastrukturvermögen	7.817.457,17	0,00	4.055,72	1.337.524,06	9.150.925,51	962.393,92	0,00	235.889,60	0,00	0,00	0,00	1.198.283,52	7.952.641,99	6.855.063,25
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.641.436,60	12.411,70	0,00	0,00	1.653.848,30	726.459,50	0,00	84.333,67	0,00	0,00	0,00	810.793,17	843.055,13	914.977,10
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.277,78	7.249,44	1,00	1.821,38	100.347,60	52.222,88	0,00	8.898,90	0,00	0,00	0,00	61.121,78	39.225,82	39.054,90
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.916.563,81	1.399.023,88	424.852,92	-2.807.935,02	82.799,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.799,75	1.916.563,81
1.3 Finanzanlagen	1.032.481,68	0,00	0,00	0,00	1.032.481,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032.481,68	1.032.481,68
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	994.012,68	0,00	0,00	0,00	994.012,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994.012,68	994.012,68
Bilanzsumme	18.632.998,99	1.418.776,79	428.909,64	0,00	19.622.866,14	2.141.397,55	0,00	416.385,73	0,00	0,00	0,00	2.557.783,28	17.065.082,86	16.491.601,44
2. Sonderposten	5.906.641,96	185.144,85	10.338,76	0,00	6.081.448,05	733.956,63	0,00	170.948,10	0,00	0,00	0,00	904.904,73	5.176.543,32	5.172.685,33
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.451.896,20	185.144,85	10.338,76	2.454.745,76	6.081.448,05	343.361,90	0,00	170.948,10	390.594,73	0,00	0,00	904.904,73	5.176.543,32	3.108.534,30
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	3.061.188,09	159.650,06	0,00	2.529.389,64	5.750.227,79	261.491,73	0,00	156.369,13	390.594,73	0,00	0,00	808.455,59	4.941.772,20	2.799.696,36
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.545,64	0,00	0,00	0,00	322.545,64	81.870,17	0,00	14.578,97	0,00	0,00	0,00	96.449,14	226.096,50	240.675,47

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	
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	68.162,47	25.494,79	10.338,76	-74.643,88	8.674,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.674,62	68.162,47
2.4 Sonstige Sonderposten	2.454.745,76	0,00	0,00	-2.454.745,76	0,00	390.594,73	0,00	0,00	-390.594,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.064.151,03
Bilanzsumme	5.906.641,96	185.144,85	10.338,76	0,00	6.081.448,05	733.956,63	0,00	170.948,10	0,00	0,00	0,00	904.904,73	5.176.543,32	5.172.685,33

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 77

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 16:25:21

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 €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	259,61	0,00	0,00	259,61	0,00	234,61	25,00	358,98
	- Steuerforderungen	437.309,21	0,00	0,00	437.309,21	0,00	225.886,42	211.422,79	167.488,18
	- Grundsteuer	3.697,58	0,00	0,00	3.697,58	0,00	1.987,03	1.710,55	1.325,68
	- Gewerbesteuer	432.963,51	0,00	0,00	432.963,51	0,00	223.297,10	209.666,41	166.070,08
	- Sonstige	648,12	0,00	0,00	648,12	0,00	602,29	45,83	92,42
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.336,93	0,00	0,00	1.336,93	0,00	1.065,67	271,26	418,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	438.905,75	0,00	0,00	438.905,75	0,00	227.186,70	211.719,05	168.265,16
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	164.537,70	0,00	0,00	164.537,70	0,00	148.278,16	16.259,54	3.323,82
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.901,51
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.877.284,60	0,00	0,00	1.877.284,60	0,00	0,00	1.877.284,60	2.116.872,09
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.819,70
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	40.473,20	0,00	0,00	40.473,20	0,00	42,00	40.431,20	13.677,58
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.521.201,25	0,00	0,00	2.521.201,25	0,00	375.506,86	2.145.694,39	2.327.859,86

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 79

Datum: 17.11.2020

Uhrzeit: 16:28:16

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
	davon:									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	103.120,21	0,00	0,00	103.120,21	0,00	103.120,21	0,00		15.174,59
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		280,48
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.433,39
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	150.268,68	0,00	0,00	150.268,68	0,00	150.268,68	0,00		24.357,72
4.	Summe der Verbindlichkeiten	253.388,89	0,00	0,00	253.388,89	0,00	253.388,89	0,00		43.246,18

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 81
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 16:31:22

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	228.800,00	206.185,82	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	888.000,00	867.938,58	2.973,81
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	413.700,00	789.853,22	64.444,25
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.474.700,00	1.699.166,82	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	3.005.200,00	3.563.144,44	67.418,06
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	213.900,00	187.166,37	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	749.900,00	693.361,85	2.973,81
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	229.700,00	153.296,93	64.444,25
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.474.700,00	1.491.122,49	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.668.200,00	2.524.947,64	67.418,06
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	14.500,00	12.666,94	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	8.000,00	8.035,19	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	927.800,00	1.104.853,46	1.314.798,58
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	950.300,00	1.125.555,59	1.314.798,58
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	3.214.203,74	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	3.214.203,74	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	3.618.500,00	6.864.706,97	1.382.216,64

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 82
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 16:33:57

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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2016

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 84
Datum: 17.11.2020
Uhrzeit: 16:37:13

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	2.116.872,09
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	4.822.762,99	-2.713.242,94	7.352,04	2.116.872,09
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	4.822.762,99	-2.713.242,94	7.352,04	2.116.872,09
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	697.033,78	-----	-----	697.033,78
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)	-----	-1.006.604,70	-----	-1.006.604,70
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)	-----	-----	69.983,43	69.983,43
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	5.519.796,77	-3.719.847,64	77.335,47	1.877.284,60
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.877.284,60
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				1.877.284,60

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2016 GKZ 70						
Zusammenfassung						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO- Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahre s	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellu ngen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	drohende Gerichtsverfahre n/ ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventur während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, <u>können</u> fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringstwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25
4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1

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