

**Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2017

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	43
VI ANHANG	46
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 2017 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 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 4

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:31:32

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		3.742.000,00	-23.600,00	20.000,00	22.588,57	0,00	3.760.988,57	0,00	3.760.988,57	4.140.338,99	-379.350,42	3.574.733,93	565.605,06	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		680.700,00	59.800,00	10.087,30	0,00	0,00	750.587,30	0,00	750.587,30	743.424,80	7.162,50	548.391,40	195.033,40	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		62.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.400,00	0,00	62.400,00	69.839,10	-7.439,10	37.609,37	32.229,73	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		248.600,00	9.100,00	9.266,41	0,00	0,00	266.966,41	0,00	266.966,41	309.671,66	-42.705,25	252.671,58	57.000,08	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		62.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	66.858,69	-4.158,69	60.347,93	6.510,76	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	255.071,97	-72.271,97	216.482,90	38.589,07	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.979.200,00	45.300,00	39.353,71	22.588,57	0,00	5.086.442,28	0,00	5.086.442,28	5.585.205,21	-498.762,93	4.690.237,11	894.968,10	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		353.500,00	-14.100,00	0,00	0,00	-859,90	338.540,10	0,00	338.540,10	301.037,28	37.502,82	299.179,23	1.858,05	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.001.200,00	113.400,00	48.181,14	0,00	-4.634,26	1.158.146,88	72.113,19	1.230.260,07	936.560,07	293.700,00	706.052,19	230.507,88	130.649,75	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		610.000,00	-9.100,00	0,00	0,00	0,00	600.900,00	0,00	600.900,00	641.768,10	-40.868,10	636.011,02	5.757,08	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	10.067,40	-10.067,40	26.053,39	-15.985,99	0,00	

Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 5
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 07:31:32

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		2.449.700,00	-500,00	-57.768,11	22.588,57	1.722,91	2.415.743,37	0,00	2.415.743,37	2.405.994,07	9.749,30	2.588.735,82	-182.741,75	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		88.400,00	6.200,00	29.266,41	0,00	-1.219,99	122.646,42	69.992,91	192.639,33	156.601,62	36.037,71	115.975,28	40.626,34	62.065,43	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.502.800,00	95.900,00	19.679,44	22.588,57	-4.991,24	4.635.976,77	142.106,10	4.778.082,87	4.452.028,54	326.054,33	4.372.006,93	80.021,61	192.715,18	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		476.400,00	-50.600,00	19.674,27	0,00	4.991,24	450.465,51	-142.106,10	308.359,41	1.133.176,67	-824.817,26	318.230,18	814.946,49	-192.715,18	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	34.737,86	-16.037,86	43.563,70	-8.825,84	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	4.991,00	5.091,00	0,00	5.091,00	5.091,00	0,00	4.270,50	820,50	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		18.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.991,00	13.609,00	0,00	13.609,00	29.646,86	-16.037,86	39.293,20	-9.646,34	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		495.000,00	-50.600,00	19.674,27	0,00	0,24	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	357.523,38	805.300,15	-192.715,18	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		495.000,00	-50.600,00	19.674,27	0,00	0,24	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	357.523,38	805.300,15	-192.715,18	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		495.000,00	-50.600,00	19.674,27	0,00	0,24	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	357.523,38	805.300,15	-192.715,18	

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/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		495.000,00	-50.600,00	19.674,27	0,00	0,24	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	357.523,38	805.300,15	-192.715,18	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		495.000,00	-50.600,00	19.674,27	0,00	0,24	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	357.523,38	805.300,15	-192.715,18	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	2.574.913,95	----	2.217.390,57	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	3.737.737,48	----	2.574.913,95	----	----	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 7
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 07:34:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.760.988,57	0,00	3.760.988,57	4.140.338,99	-379.350,42	40
	1.1 Grundsteuer A	8.400,00	0,00	8.400,00	7.678,65	721,35	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	386.400,00	0,00	386.400,00	392.832,74	-6.432,74	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	1.017.588,57	0,00	1.017.588,57	1.436.299,70	-418.711,13	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.805.500,00	0,00	1.805.500,00	1.756.628,60	48.871,40	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	224.700,00	0,00	224.700,00	226.469,11	-1.769,11	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	20.000,00	0,00	20.000,00	22.007,88	-2.007,88	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	298.400,00	0,00	298.400,00	298.422,31	-22,31	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	750.587,30	0,00	750.587,30	743.424,80	7.162,50	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	433.400,00	0,00	433.400,00	433.611,99	-211,99	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	1.300,00	-1.300,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	69.887,30	0,00	69.887,30	30.002,28	39.885,02	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.400,00	0,00	62.400,00	69.839,10	-7.439,10	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	45.900,00	0,00	45.900,00	48.857,76	-2.957,76	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	266.966,41	0,00	266.966,41	309.671,66	-42.705,25	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	266.966,41	0,00	266.966,41	309.671,66	-42.705,25	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.700,00	0,00	62.700,00	66.858,69	-4.158,69	442, 448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	182.800,00	0,00	182.800,00	255.071,97	-72.271,97	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	31.248,00	-31.248,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.086.442,28	0,00	5.086.442,28	5.585.205,21	-498.762,93	
11.	- Personalaufwendungen	338.540,10	0,00	338.540,10	301.037,28	37.502,82	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.158.146,88	72.113,19	1.230.260,07	936.560,07	293.700,00	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	219.403,48	0,00	219.403,48	186.633,33	32.770,15	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	688.814,30	72.113,19	760.927,49	531.778,56	229.148,93	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	600.900,00	0,00	600.900,00	641.768,10	-40.868,10	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	10.067,40	-10.067,40	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.415.743,37	0,00	2.415.743,37	2.405.994,07	9.749,30	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	464.022,91	0,00	464.022,91	468.141,23	-4.118,32	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	136.388,57	0,00	136.388,57	136.388,57	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.308.592,87	0,00	1.308.592,87	1.294.725,25	13.867,62	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	506.739,02	0,00	506.739,02	506.739,02	0,00	(54422)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	122.646,42	69.992,91	192.639,33	156.601,62	36.037,71	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.635.976,77	142.106,10	4.778.082,87	4.452.028,54	326.054,33	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 8
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 07:34:48

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)	450.465,51	-142.106,10	308.359,41	1.133.176,67	-824.817,26	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.700,00	0,00	18.700,00	34.737,86	-16.037,86	47
	21.1 Zinserträge	18.700,00	0,00	18.700,00	34.737,86	-16.037,86	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.091,00	0,00	5.091,00	5.091,00	0,00	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	5.091,00	0,00	5.091,00	5.091,00	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	13.609,00	0,00	13.609,00	29.646,86	-16.037,86	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	464.074,51	-142.106,10	321.968,41	1.162.823,53	-840.855,12	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	2.574.913,95	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	3.737.737,48	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.742.000,00	-23.600,00	20.000,00	22.588,57	0,00	3.760.988,57	0,00	3.760.988,57	4.078.129,06	-317.140,49	3.663.918,16	414.210,90	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		433.400,00	59.800,00	10.087,30	0,00	0,00	503.287,30	0,00	503.287,30	470.163,16	33.124,14	278.683,42	191.479,74	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		45.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.900,00	0,00	45.900,00	48.877,14	-2.977,14	18.804,66	30.072,48	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		248.600,00	9.100,00	9.266,41	0,00	0,00	266.966,41	0,00	266.966,41	293.128,21	-26.161,80	264.860,46	28.267,75	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		62.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	66.858,69	-4.158,69	70.318,81	-3.460,12	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	202.003,72	-19.203,72	166.724,51	35.279,21	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.715.400,00	45.300,00	39.353,71	22.588,57	0,00	4.822.642,28	0,00	4.822.642,28	5.159.159,98	-336.517,70	4.463.310,02	695.849,96	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		353.500,00	-14.100,00	0,00	0,00	-859,90	338.540,10	0,00	338.540,10	294.243,21	44.296,89	298.719,23	-4.476,02	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.001.200,00	113.400,00	48.181,14	0,00	-4.634,26	1.158.146,88	72.113,19	1.230.260,07	941.763,59	288.496,48	797.369,35	144.394,24	130.649,75	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.449.700,00	-500,00	-57.768,11	22.588,57	1.722,91	2.415.743,37	0,00	2.415.743,37	2.396.545,16	19.198,21	2.593.398,73	-196.853,57	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		88.400,00	6.200,00	29.266,41	0,00	-1.219,99	122.646,42	69.992,91	192.639,33	110.870,43	81.768,90	103.464,40	7.406,03	62.065,43	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		3.892.800,00	105.000,00	19.679,44	22.588,57	-4.991,24	4.035.076,77	142.106,10	4.177.182,87	3.743.422,39	433.760,48	3.792.951,71	-49.529,32	192.715,18	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		822.600,00	-59.700,00	19.674,27	0,00	4.991,24	787.565,51	-142.106,10	645.459,41	1.415.737,59	-770.278,18	670.358,31	745.379,28	-192.715,18	

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	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	52.244,05	-33.544,05	36.699,79	15.544,26	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	4.991,00	5.091,00	0,00	5.091,00	5.223,00	-132,00	4.410,50	812,50	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		18.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.991,00	13.609,00	0,00	13.609,00	47.021,05	-33.412,05	32.289,29	14.731,76	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		841.200,00	-59.700,00	19.674,27	0,00	0,24	801.174,51	-142.106,10	659.068,41	1.462.758,64	-803.690,23	702.647,60	760.111,04	-192.715,18	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		841.200,00	-59.700,00	19.674,27	0,00	0,24	801.174,51	-142.106,10	659.068,41	1.462.758,64	-803.690,23	702.647,60	760.111,04	-192.715,18	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		41.300,00	136.900,00	10.771,84	0,00	0,00	188.971,84	0,00	188.971,84	184.301,33	4.670,51	131.826,98	52.474,35	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00	0,00	21.600,00	21.524,00	76,00	0,00	21.524,00	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		41.300,00	158.500,00	10.771,84	0,00	0,00	210.571,84	0,00	210.571,84	205.825,33	4.746,51	131.826,98	73.998,35	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	0,00	0,00	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		354.800,00	308.100,00	30.446,11	0,00	0,00	693.346,11	560.758,56	1.254.104,67	541.707,90	712.396,77	375.636,17	166.071,73	721.804,99	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		388.900,00	308.100,00	30.446,11	0,00	0,00	727.446,11	560.758,56	1.288.204,67	541.707,90	746.496,77	375.636,17	166.071,73	721.804,99	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-347.600,00	-149.600,00	-19.674,27	0,00	0,00	-516.874,27	-560.758,56	-1.077.632,83	-335.882,57	-741.750,26	-243.809,19	-92.073,38	-721.804,99	

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	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		493.600,00	-209.300,00	0,00	0,00	0,24	284.300,24	-702.864,66	-418.564,42	1.126.876,07	-1.545.440,49	458.838,41	668.037,66	-914.520,17	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	209.300,00	0,00	0,00	0,00	209.300,00	702.864,66	912.164,66	0,00	912.164,66	0,00	0,00	914.520,17	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	209.300,00	0,00	0,00	0,00	209.300,00	702.864,66	912.164,66	0,00	912.164,66	0,00	0,00	914.520,17	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		493.600,00	0,00	0,00	0,00	0,24	493.600,24	0,00	493.600,24	1.119.370,49	-625.770,25	452.013,49	667.357,00	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		-493.600,00	0,00	0,00	0,00	-0,24	-493.600,24	0,00	-493.600,24	-1.119.370,49	625.770,25	-452.013,49	-667.357,00	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-493.600,00	209.300,00	0,00	0,00	-0,24	-284.300,24	702.864,66	418.564,42	-1.119.370,49	1.537.934,91	-452.013,49	-667.357,00	914.520,17	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.293,86	-7.293,86	5.614,23	1.679,63	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	14.799,44	-14.799,44	12.439,15	2.360,29	0,00	799

Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 13

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:37:43

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	
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	-7.505,58	7.505,58	-6.824,92	-680,66	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)		----	----	----	----	----	----	----	912.164,66	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	4.252.147,00	4.252.147,20	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	4.745.747,24	5.371.517,69	----	----	----	----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.429,50	-2.429,50	404,92	2.024,58	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,00	-173,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.248,00	-31.248,00	0,00	31.248,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.677,50	-33.677,50	577,92	33.099,58	0,00
11.	- Personalaufwendungen		273.000,00	0,00	0,00	0,00	2.096,88	275.096,88	0,00	275.096,88	242.321,33	32.775,55	224.552,91	17.768,42	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		34.700,00	0,00	0,00	0,00	4.066,58	38.766,58	0,00	38.766,58	38.766,58	0,00	48.052,48	-9.285,90	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	27.437,95	-15.537,95	25.812,62	1.625,33	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		22.900,00	0,00	20.000,00	0,00	-4.066,82	38.833,18	0,00	38.833,18	26.878,27	11.954,91	14.098,22	12.780,05	20.000,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		342.500,00	0,00	20.000,00	0,00	2.096,64	364.596,64	0,00	364.596,64	335.404,13	29.192,51	312.516,23	22.887,90	20.000,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-342.500,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-364.596,64	0,00	-364.596,64	-301.726,63	-62.870,01	-311.938,31	10.211,68	-20.000,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-342.500,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-364.596,64	0,00	-364.596,64	-301.726,63	-62.870,01	-311.938,31	10.211,68	-20.000,00

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
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-342.500,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-364.596,64	0,00	-364.596,64	-301.726,63	-62.870,01	-311.938,31	10.211,68	-20.000,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.442,55	-36.442,55	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	0,00	0,00	-36.442,55	36.442,55	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-342.500,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-364.596,64	0,00	-364.596,64	-301.726,63	-62.870,01	-348.380,86	46.654,23	-20.000,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.200,00	59.800,00	10.087,30	0,00	0,00	73.087,30	0,00	73.087,30	35.691,58	37.395,72	12.300,46	23.391,12	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,83	-140,83	0,00	140,83	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00	92.969,19	-23.969,19	56.963,61	36.005,58	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		62.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	66.858,69	-4.158,69	60.347,93	6.510,76	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	6.431,26	-6.431,26	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		134.900,00	59.800,00	10.087,30	0,00	0,00	204.787,30	0,00	204.787,30	195.660,29	9.127,01	136.043,26	59.617,03	0,00
11.	- Personalaufwendungen		66.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.946,80	63.353,20	0,00	63.353,20	58.626,17	4.727,03	62.346,06	-3.719,89	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		505.000,00	94.800,00	10.087,30	0,00	-1.237,53	608.649,77	12.539,47	621.189,24	461.641,48	159.547,76	395.301,70	66.339,78	80.649,75
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		148.400,00	-9.100,00	0,00	0,00	0,00	139.300,00	0,00	139.300,00	151.920,96	-12.620,96	164.454,33	-12.533,37	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	945,00	-945,00	0,00	945,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 18
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 07:46:10

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
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		441.300,00	21.000,00	0,00	0,00	1.722,91	464.022,91	0,00	464.022,91	462.495,70	1.527,21	433.960,30	28.535,40	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		50.500,00	2.000,00	0,00	0,00	374,52	52.874,52	0,00	52.874,52	49.168,89	3.705,63	47.882,28	1.286,61	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.211.500,00	108.700,00	10.087,30	0,00	-2.086,90	1.328.200,40	12.539,47	1.340.739,87	1.184.798,20	155.941,67	1.103.944,67	80.853,53	80.649,75
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.076.600,00	-48.900,00	0,00	0,00	2.086,90	-1.123.413,10	-12.539,47	-1.135.952,57	-989.137,91	-146.814,66	-967.901,41	-21.236,50	-80.649,75
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.076.600,00	-48.900,00	0,00	0,00	2.086,90	-1.123.413,10	-12.539,47	-1.135.952,57	-989.137,91	-146.814,66	-967.901,41	-21.236,50	-80.649,75
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.076.600,00	-48.900,00	0,00	0,00	2.086,90	-1.123.413,10	-12.539,47	-1.135.952,57	-989.137,91	-146.814,66	-967.901,41	-21.236,50	-80.649,75
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.076.600,00	-48.900,00	0,00	0,00	2.086,90	-1.123.413,10	-12.539,47	-1.135.952,57	-989.137,91	-146.814,66	-967.901,41	-21.236,50	-80.649,75

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		244.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.100,00	0,00	244.100,00	270.391,73	-26.291,73	262.809,05	7.582,68	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	22.255,82	-5.255,82	21.699,23	556,59	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		179.600,00	9.100,00	9.266,41	0,00	0,00	197.966,41	0,00	197.966,41	216.702,47	-18.736,06	195.534,97	21.167,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414,33	-414,33	762,88	-348,55	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		440.700,00	9.100,00	9.266,41	0,00	0,00	459.066,41	0,00	459.066,41	509.764,35	-50.697,94	480.806,13	28.958,22	0,00
11.	- Personalaufwendungen		14.200,00	-14.100,00	0,00	0,00	-9,98	90,02	0,00	90,02	89,78	0,24	12.280,26	-12.190,48	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		406.400,00	18.600,00	38.093,84	0,00	-2.472,31	460.621,53	59.573,72	520.195,25	390.999,46	129.195,79	221.941,64	169.057,82	50.000,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		449.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.700,00	0,00	449.700,00	462.409,19	-12.709,19	445.744,07	16.665,12	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	0,03	-0,03	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.645,53	-5.645,53	0,00	5.645,53	0,00

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 20
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 07:46:10

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
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		14.700,00	4.200,00	9.266,41	0,00	2.472,31	30.638,72	69.992,91	100.631,63	57.378,08	43.253,55	40.336,43	17.041,65	42.065,43
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		885.000,00	8.700,00	47.360,25	0,00	-9,98	941.050,27	129.566,63	1.070.616,90	916.522,04	154.094,86	720.302,43	196.219,61	92.065,43
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-444.300,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-481.983,86	-129.566,63	-611.550,49	-406.757,69	-204.792,80	-239.496,30	-167.261,39	-92.065,43
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-444.300,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-481.983,86	-129.566,63	-611.550,49	-406.757,69	-204.792,80	-239.496,30	-167.261,39	-92.065,43
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-444.300,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-481.983,86	-129.566,63	-611.550,49	-406.757,69	-204.792,80	-239.496,30	-167.261,39	-92.065,43
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-444.300,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-481.983,86	-129.566,63	-611.550,49	-406.757,69	-204.792,80	-239.496,30	-167.261,39	-92.065,43

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		3.742.000,00	-23.600,00	20.000,00	22.588,57	0,00	3.760.988,57	0,00	3.760.988,57	4.140.338,99	-379.350,42	3.574.733,93	565.605,06	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		433.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.400,00	0,00	433.400,00	434.911,99	-1.511,99	272.876,97	162.035,02	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		45.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	0,00	45.400,00	47.442,45	-2.042,45	15.910,14	31.532,31	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		182.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.800,00	0,00	182.800,00	223.409,64	-40.609,64	209.288,76	14.120,88	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.403.600,00	-23.600,00	20.000,00	22.588,57	0,00	4.422.588,57	0,00	4.422.588,57	4.846.103,07	-423.514,50	4.072.809,80	773.293,27	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		55.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.991,00	50.109,00	0,00	50.109,00	45.152,55	4.956,45	40.756,37	4.396,18	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	9.122,40	-9.122,40	26.053,36	-16.930,96	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.008.400,00	-21.500,00	-57.768,11	22.588,57	0,00	1.951.720,46	0,00	1.951.720,46	1.937.852,84	13.867,62	2.154.775,52	-216.922,68	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	23.176,38	-22.876,38	13.658,35	9.518,03	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.063.800,00	-21.500,00	-57.768,11	22.588,57	-4.991,00	2.002.129,46	0,00	2.002.129,46	2.015.304,17	-13.174,71	2.235.243,60	-219.939,43	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		2.339.800,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	4.991,00	2.420.459,11	0,00	2.420.459,11	2.830.798,90	-410.339,79	1.837.566,20	993.232,70	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		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	34.737,86	-16.037,86	43.563,70	-8.825,84	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	4.991,00	5.091,00	0,00	5.091,00	5.091,00	0,00	4.270,50	820,50	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		18.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.991,00	13.609,00	0,00	13.609,00	29.646,86	-16.037,86	39.293,20	-9.646,34	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		2.358.400,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.434.068,11	0,00	2.434.068,11	2.860.445,76	-426.377,65	1.876.859,40	983.586,36	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		2.358.400,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.434.068,11	0,00	2.434.068,11	2.860.445,76	-426.377,65	1.876.859,40	983.586,36	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.442,55	36.442,55	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	0,00	0,00	36.442,55	-36.442,55	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		2.358.400,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.434.068,11	0,00	2.434.068,11	2.860.445,76	-426.377,65	1.913.301,95	947.143,81	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		-330.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-352.696,64	0,00	-352.696,64	-290.978,56	-61.718,08	-20.000,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-330.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-352.696,64	0,00	-352.696,64	-290.978,56	-61.718,08	-20.000,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-330.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-352.696,64	0,00	-352.696,64	-290.978,56	-61.718,08	-20.000,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-330.600,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-352.696,64	0,00	-352.696,64	-290.978,56	-61.718,08	-20.000,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00	0,00	21.600,00	21.524,00	76,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00	0,00	21.600,00	21.524,00	76,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		160.300,00	22.400,00	0,00	0,00	0,00	182.700,00	0,00	182.700,00	182.620,24	79,76	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		160.300,00	22.400,00	0,00	0,00	0,00	182.700,00	0,00	182.700,00	182.620,24	79,76	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-160.300,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	-161.100,00	0,00	-161.100,00	-161.096,24	-3,76	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-490.900,00	-800,00	-20.000,00	0,00	-2.096,64	-513.796,64	0,00	-513.796,64	-452.074,80	-61.721,84	-20.000,00

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		-931.400,00	-58.000,00	0,00	0,00	2.086,90	-987.313,10	-12.539,47	-999.852,57	-852.468,83	-147.383,74	-80.649,75
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-931.400,00	-58.000,00	0,00	0,00	2.086,90	-987.313,10	-12.539,47	-999.852,57	-852.468,83	-147.383,74	-80.649,75
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-931.400,00	-58.000,00	0,00	0,00	2.086,90	-987.313,10	-12.539,47	-999.852,57	-852.468,83	-147.383,74	-80.649,75
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-931.400,00	-58.000,00	0,00	0,00	2.086,90	-987.313,10	-12.539,47	-999.852,57	-852.468,83	-147.383,74	-80.649,75
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	10.771,84	0,00	0,00	10.771,84	0,00	10.771,84	11.401,04	-629,20	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	10.771,84	0,00	0,00	10.771,84	0,00	10.771,84	11.401,04	-629,20	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		41.600,00	52.200,00	10.771,84	0,00	0,00	104.571,84	0,00	104.571,84	13.434,88	91.136,96	71.184,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		41.600,00	52.200,00	10.771,84	0,00	0,00	104.571,84	0,00	104.571,84	13.434,88	91.136,96	71.184,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-41.600,00	-52.200,00	0,00	0,00	0,00	-93.800,00	0,00	-93.800,00	-2.033,84	-91.766,16	-71.184,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-973.000,00	-110.200,00	0,00	0,00	2.086,90	-1.081.113,10	-12.539,47	-1.093.652,57	-854.502,67	-239.149,90	-151.833,75

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-255.200,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-292.883,86	-129.566,63	-422.450,49	-221.235,61	-201.214,88	-92.065,43
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-255.200,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-292.883,86	-129.566,63	-422.450,49	-221.235,61	-201.214,88	-92.065,43
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-255.200,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-292.883,86	-129.566,63	-422.450,49	-221.235,61	-201.214,88	-92.065,43
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-255.200,00	400,00	-38.093,84	0,00	9,98	-292.883,86	-129.566,63	-422.450,49	-221.235,61	-201.214,88	-92.065,43
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	136.900,00	0,00	0,00	0,00	136.900,00	0,00	136.900,00	131.581,29	5.318,71	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	136.900,00	0,00	0,00	0,00	136.900,00	0,00	136.900,00	131.581,29	5.318,71	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		152.900,00	233.500,00	19.674,27	0,00	0,00	406.074,27	560.758,56	966.832,83	345.652,78	621.180,05	650.620,99
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		187.000,00	233.500,00	19.674,27	0,00	0,00	440.174,27	560.758,56	1.000.932,83	345.652,78	655.280,05	650.620,99
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-187.000,00	-96.600,00	-19.674,27	0,00	0,00	-303.274,27	-560.758,56	-864.032,83	-214.071,49	-649.961,34	-650.620,99
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-442.200,00	-96.200,00	-57.768,11	0,00	9,98	-596.158,13	-690.325,19	-1.286.483,32	-435.307,10	-851.176,22	-742.686,42

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.339.800,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	4.991,00	2.420.459,11	0,00	2.420.459,11	2.780.420,59	-359.961,48	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		18.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.991,00	13.609,00	0,00	13.609,00	47.021,05	-33.412,05	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		2.358.400,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.434.068,11	0,00	2.434.068,11	2.827.441,64	-393.373,53	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		2.358.400,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.434.068,11	0,00	2.434.068,11	2.827.441,64	-393.373,53	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		2.358.400,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.434.068,11	0,00	2.434.068,11	2.827.441,64	-393.373,53	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.300,00	0,00	41.300,00	41.319,00	-19,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.300,00	0,00	41.300,00	41.319,00	-19,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.300,00	0,00	41.300,00	41.319,00	-19,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		2.399.700,00	-2.100,00	77.768,11	0,00	0,00	2.475.368,11	0,00	2.475.368,11	2.868.760,64	-393.392,53	0,00

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 27

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:59:10

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 €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.429,50	2.429,50	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	31.248,00	31.248,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.677,50	33.677,50	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	242.321,33	206.682,07	0,00	35.639,26		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.766,58	38.766,58	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	27.437,95	27.437,95	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	26.878,27	15.870,50	5.812,43	5.195,34		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	335.404,13	288.757,10	5.812,43	40.834,60		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-301.726,63	-255.079,60	-5.812,43	-40.834,60		
24	= Ordentliches Ergebnis	-301.726,63	-255.079,60	-5.812,43	-40.834,60		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-301.726,63	-255.079,60	-5.812,43	-40.834,60		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-301.726,63	-255.079,60	-5.812,43	-40.834,60		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 28

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:59:10

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	35.691,58	0,00	4.417,70	13.461,95	0,00	105,97
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140,83	0,00	140,83	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.969,19	31.073,50	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.858,69	35.761,34	0,00	31.097,35	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	195.660,29	66.834,84	4.558,53	44.559,30	0,00	105,97
11	- Personalaufwendungen	58.626,17	16.761,29	3.060,00	37.998,96	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	461.641,48	126.986,33	50.856,83	159.284,58	49.843,16	8.488,85
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	151.920,96	58.135,80	38.394,56	20.990,75	0,00	320,17
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	945,00	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	462.495,70	0,00	9.150,00	0,00	0,00	1.188,90
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	49.168,89	1.852,05	21.864,49	21.281,83	0,00	2.202,91
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.184.798,20	204.680,47	123.325,88	239.556,12	49.843,16	12.200,83
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-989.137,91	-137.845,63	-118.767,35	-194.996,82	-49.843,16	-12.094,86
24	= Ordentliches Ergebnis	-989.137,91	-137.845,63	-118.767,35	-194.996,82	-49.843,16	-12.094,86
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-989.137,91	-137.845,63	-118.767,35	-194.996,82	-49.843,16	-12.094,86
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-989.137,91	-137.845,63	-118.767,35	-194.996,82	-49.843,16	-12.094,86

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 29

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:59:10

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)	
		29100	35100	36100	36601	42100	
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum	Förderung des Sports	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	17.705,96	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	61.821,04	74,65	0,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	79.527,00	74,65	0,00	
11	- Personalaufwendungen	805,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	63.789,82	2.391,91	0,00	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	34.025,58	54,10	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.000,00	6.000,00	424.441,12	15.945,68	3.770,00	
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	1.729,43	238,18	0,00	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.805,92	6.000,00	523.985,95	18.629,87	3.770,00	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.805,92	-6.000,00	-444.458,95	-18.555,22	-3.770,00	
24	= Ordentliches Ergebnis	-2.805,92	-6.000,00	-444.458,95	-18.555,22	-3.770,00	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.805,92	-6.000,00	-444.458,95	-18.555,22	-3.770,00	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.805,92	-6.000,00	-444.458,95	-18.555,22	-3.770,00	

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 30

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:59:10

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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	270.391,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.255,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	216.702,47	27.139,40	114.950,01	26.036,55	14.080,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	414,33	0,00	0,00	413,33	0,00	1,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	509.764,35	27.139,40	114.950,01	26.449,88	14.080,00	1.169,29
11	- Personalaufwendungen	89,78	89,78	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.999,46	49.678,68	135.088,17	0,00	749,66	779,12
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	462.409,19	27.992,48	6.156,31	0,00	126,95	8.460,83
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.645,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	57.378,08	1.711,63	8.937,07	2.578,73	288,29	1,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	916.522,04	79.472,57	150.181,55	2.578,73	1.164,90	9.240,95
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-406.757,69	-52.333,17	-35.231,54	23.871,15	12.915,10	-8.071,66
24	= Ordentliches Ergebnis	-406.757,69	-52.333,17	-35.231,54	23.871,15	12.915,10	-8.071,66
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-406.757,69	-52.333,17	-35.231,54	23.871,15	12.915,10	-8.071,66
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-406.757,69	-52.333,17	-35.231,54	23.871,15	12.915,10	-8.071,66

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 31

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:59:10

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	267.301,79	1.921,65	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	21.246,96	1.008,86	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.074,92	22.219,55	202,04	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.074,92	310.768,30	3.132,55	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	203.114,25	1.589,58	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	403.978,54	3.616,01	12.078,07		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	5.645,53		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	42.393,89	1,00	1.466,47	0,00		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42.393,89	607.093,79	6.672,06	17.723,60		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-30.318,97	-296.325,49	-3.539,51	-17.723,60		
24	= Ordentliches Ergebnis	-30.318,97	-296.325,49	-3.539,51	-17.723,60		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.318,97	-296.325,49	-3.539,51	-17.723,60		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.318,97	-296.325,49	-3.539,51	-17.723,60		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 32

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 07:59:10

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	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.140.338,99	4.140.338,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	434.911,99	434.911,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.442,45	0,00	98,45	0,00	47.344,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	223.409,64	17.826,04	0,00	201.259,60	60,00	4.264,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.846.103,07	4.593.077,02	98,45	201.259,60	47.404,00	4.264,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.152,55	0,00	8,98	0,00	45.143,57	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	9.122,40	7.871,88	0,00	0,00	0,00	1.250,52
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.937.852,84	1.937.852,84	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	23.176,38	18.815,40	89,48	0,00	80,00	4.191,50
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.015.304,17	1.964.540,12	98,46	0,00	45.223,57	5.442,02
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.830.798,90	2.628.536,90	-0,01	201.259,60	2.180,43	-1.178,02
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	34.737,86	0,00	0,00	0,00	0,00	34.737,86
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.091,00
23	= Finanzergebnis	29.646,86	0,00	0,00	0,00	0,00	29.646,86
24	= Ordentliches Ergebnis	2.860.445,76	2.628.536,90	-0,01	201.259,60	2.180,43	28.468,84
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.860.445,76	2.628.536,90	-0,01	201.259,60	2.180,43	28.468,84
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.860.445,76	2.628.536,90	-0,01	201.259,60	2.180,43	28.468,84

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

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 33

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 08:05:04

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	-290.978,56	-244.806,61	-4.963,52	-41.208,43		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-290.978,56	-244.806,61	-4.963,52	-41.208,43		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-290.978,56	-244.806,61	-4.963,52	-41.208,43		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-290.978,56	-244.806,61	-4.963,52	-41.208,43		
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	21.524,00	21.524,00	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.524,00	21.524,00	0,00	0,00		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	182.620,24	182.620,24	0,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	182.620,24	182.620,24	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-161.096,24	-161.096,24	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-452.074,80	-405.902,85	-4.963,52	-41.208,43		

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	42400	12600	21100	21500	28100
			Sportstätten	Brandschutz	Grundschule Lichtenhagen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-852.468,83	-88.007,78	-73.285,27	-171.282,54	-49.843,16	-11.721,91
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-852.468,83	-88.007,78	-73.285,27	-171.282,54	-49.843,16	-11.721,91
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-852.468,83	-88.007,78	-73.285,27	-171.282,54	-49.843,16	-11.721,91
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-852.468,83	-88.007,78	-73.285,27	-171.282,54	-49.843,16	-11.721,91
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.401,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.401,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	13.434,88	0,00	6.951,28	6.468,60	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.434,88	0,00	6.951,28	6.468,60	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.033,84	0,00	-6.951,28	-6.468,60	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-854.502,67	-88.007,78	-80.236,55	-177.751,14	-49.843,16	-11.721,91

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)	
		29100	35100	36100	36601	42100	
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Einmalige Beihilfe zur Erstausrüstung für Neugeborene	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum	Förderung des Sports	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.805,92	-6.750,00	-424.471,69	-18.530,56	-3.770,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.805,92	-6.750,00	-424.471,69	-18.530,56	-3.770,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.805,92	-6.750,00	-424.471,69	-18.530,56	-3.770,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.805,92	-6.750,00	-424.471,69	-18.530,56	-3.770,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	11.401,04	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	11.401,04	0,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	11.386,04	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-4.805,92	-6.750,00	-413.085,65	-18.530,56	-3.770,00	

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-221.235,61	-25.554,03	-29.075,23	24.927,47	14.065,00	-29,42
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-221.235,61	-25.554,03	-29.075,23	24.927,47	14.065,00	-29,42
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-221.235,61	-25.554,03	-29.075,23	24.927,47	14.065,00	-29,42
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-221.235,61	-25.554,03	-29.075,23	24.927,47	14.065,00	-29,42
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	131.581,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	131.581,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	345.652,78	0,00	0,00	1.469,65	0,00	2.581,11
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.652,78	0,00	0,00	1.469,65	0,00	2.581,11
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-214.071,49	0,00	0,00	-1.469,65	0,00	-2.581,11
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-435.307,10	-25.554,03	-29.075,23	23.457,82	14.065,00	-2.610,53

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-20.088,30	-182.283,79	-3.197,31	0,00		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20.088,30	-182.283,79	-3.197,31	0,00		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.088,30	-182.283,79	-3.197,31	0,00		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.088,30	-182.283,79	-3.197,31	0,00		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	131.581,29	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	131.581,29	0,00	0,00		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	265.164,75	19.674,27	56.763,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	265.164,75	19.674,27	56.763,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-133.583,46	-19.674,27	-56.763,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-20.088,30	-315.867,25	-22.871,58	-56.763,00		

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 38

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 08:05:04

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.780.420,59	2.575.188,21	39,37	201.776,10	2.180,43	1.236,48
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen	47.021,05	0,00	0,00	0,00	0,00	47.021,05
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.827.441,64	2.575.188,21	39,37	201.776,10	2.180,43	48.257,53
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.827.441,64	2.575.188,21	39,37	201.776,10	2.180,43	48.257,53
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.827.441,64	2.575.188,21	39,37	201.776,10	2.180,43	48.257,53
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.319,00	41.319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.319,00	41.319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.319,00	41.319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	2.868.760,64	2.616.507,21	39,37	201.776,10	2.180,43	48.257,53

*** 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	281.200,00	-281.200,00	0,00	293.100,00	-293.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	173,00	244.979,61	-244.806,61	33.677,50	288.757,10	-255.079,60
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	173,00	-36.220,39	36.393,39	33.677,50	-4.342,90	38.020,40

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	58.000,00	237.400,00	-179.400,00	58.000,00	295.700,00	-237.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	67.484,84	155.492,62	-88.007,78	66.834,84	204.680,47	-137.845,63
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	9.484,84	-81.907,38	91.392,22	8.834,84	-91.019,53	99.854,37

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	18.600,00	56.700,00	-38.100,00	18.600,00	88.700,00	-70.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	27.139,40	52.693,43	-25.554,03	27.139,40	79.472,57	-52.333,17
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	8.539,40	-4.006,57	12.545,97	8.539,40	-9.227,43	17.766,83

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	4.151.800,00	1.986.900,00	2.164.900,00	4.151.800,00	1.986.900,00	2.164.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.513.041,05	1.937.852,84	2.575.188,21	4.593.077,02	1.964.540,12	2.628.536,90
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	361.241,05	-49.047,16	410.288,21	441.277,02	-22.359,88	463.636,90

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		24.406.317,18	24.436.085,96	29.768,78
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		362.799,59	348.102,57	-14.697,02
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		347.240,73	343.102,57	-4.138,16
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		15.558,86	5.000,00	-10.558,86
1.2	Sachanlagen		22.548.153,90	22.592.619,70	44.465,80
1.2.1	Wald, Forsten		732,50	732,50	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.405.973,15	4.406.087,53	114,38
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.769.416,59	6.643.252,67	-126.163,92
1.2.4	Infrastrukturvermögen		10.532.660,93	10.590.444,19	57.783,26
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		709.559,97	820.256,04	110.696,07
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		54.855,59	47.561,54	-7.294,05
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		74.954,17	84.284,23	9.330,06
1.3	Finanzanlagen		1.495.363,69	1.495.363,69	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.433.782,69	1.433.782,69	0,00
2.	Umlaufvermögen		4.418.251,97	5.589.505,96	1.171.253,99
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.418.251,97	5.589.505,96	1.171.253,99
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		52.920,79	105.985,02	53.064,23
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		8.236,00	3.718,00	-4.518,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	3.200,76	3.200,76
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		4.252.147,20	5.371.616,27	1.119.469,07
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		4.252.147,20	5.371.517,69	1.119.370,49
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	98,58	98,58
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		104.947,98	104.985,91	37,93
	Bilanzsumme		28.824.569,15	30.025.591,92	1.201.022,77

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

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		19.949.289,25	21.135.511,53	1.186.222,28
1.1	Kapitalrücklage		17.374.375,30	17.397.774,05	23.398,75
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.224.086,01	17.206.165,76	-17.920,25
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		150.289,29	191.608,29	41.319,00
1.3	Ergebnisvortrag		2.217.390,57	2.574.913,95	357.523,38
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		357.523,38	1.162.823,53	805.300,15
2.	Sonderposten		8.729.286,04	8.750.637,63	21.351,59
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.204.789,85	8.226.141,44	21.351,59
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.841.047,10	7.873.243,21	32.196,11
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		363.742,75	342.761,41	-20.981,34
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	10.136,82	10.136,82
2.4	Sonstige Sonderposten		524.496,19	524.496,19	0,00
3.	Rückstellungen		1.020,32	4.752,66	3.732,34
3.3	Sonstige Rückstellungen		1.020,32	4.752,66	3.732,34
4.	Verbindlichkeiten		144.233,54	133.690,10	-10.543,44
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		46.476,46	45.467,60	-1.008,86
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		53.843,72	5.428,90	-48.414,82
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	6.513,11	6.513,11
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	6.513,11	6.513,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		43.913,36	76.280,49	32.367,13
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		740,00	1.000,00	260,00
5.3	Sonstige		740,00	1.000,00	260,00
	Bilanzsumme		28.824.569,15	30.025.591,92	1.201.022,77

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2017 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2017 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>24.436.085,96 EUR</u>
	24.406.317,18 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>348.102,57 EUR</u>
	362.799,59 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>343.102,57 EUR</u>
	347.240,73 EUR

Zu dem im HH-Jahr 2015 aktivierten Investitionskostenzuschuss zur Niederschlagswasseranlage im Bachweg in Elmenhorst erging 2017 die Schlussrechnung (Honorar) zu den abgenommenen Nachtragsleistungen. Die Aufwendungen in Höhe von 1.511,90 EUR waren als nachträgliche Anschaffungskosten zu bilanzieren.

Es erfolgte die Aktivierung des verbleibenden Investitionszuschusses zur Maßnahme „Hochwasserschutzsicherung Schöpfwerk Hellbach-Conventer Niederung“ in Höhe von 1.712,57 EUR.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 7.362,63 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>5.000,00 EUR</u>
	15.558,86 EUR

Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten zur Verbesserung des Hochwasserschutzes. Es erfolgt der Umbau/Neubau diverser Schöpfwerke.

Die Maßnahme „Schöpfwerk Hellbach-Conventer Niederung“ wurde 2017 abgeschlossen und der Investitionszuschuss in Höhe von 1.712,57 EUR entsprechend aktiviert. Der Eigenanteil reduzierte sich um 3.200,76 EUR, der Betrag wurde der Gemeinde erstattet.

Die Kosten für die Maßnahme „Schöpfwerk Schmarler Bach“ in Höhe von 5.645,53 EUR waren der allgemeinen Schöpfwerksunterhaltung zuzuordnen und wurden entsprechend in den Aufwand umgebucht.

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

Bezeichnung	01.01.2017	Zugang	Auflösung	31.12.2017
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Schöpfwerk „Laakkanal“	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Schöpfwerk „Schmarler Bach“	5.645,53	0,00	5.645,53	0,00
Schöpfwerk „Hellbach-Conventer Niederung“	4.913,33	0,00	4.913,33	0,00
Summe	15.558,86	0,00	10.558,86	5.000,00

1.2. Sachanlagevermögen

22.592.619,70 EUR
22.548.153,90 EUR

1.2.1. Wald, Forsten

732,50 EUR
732,50 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **4.406.087,53 EUR**
4.405.973,15 EUR

Im Jahr 2010 erfolgte in der Gemeinde ein Flurneuordnungsverfahren. Der Wert der Grundstücke, die sich im Flurneuordnungsverfahren befinden, ist auf die neu zugeordneten Grundstücke zu verteilen. Bei der Aufstellung der Jahresrechnung 2017 wurde festgestellt, dass das Flurstück 98, Flur 2, Gemarkung Elmenhorst nicht berücksichtigt wurde. Dies wurde entsprechend korrigiert. Daraus resultiert eine Änderung der Grundstückswerte aller eingebrachten Flurstücke, die auch die Bilanzpos. 1.2.4 und die korrespondierenden Sonderposten betrifft. In Pos. 1.2.2 führte dies zu einem Abgang in Höhe von insgesamt 3.576,86 EUR und einem Zugang des nachträglich zu berücksichtigenden Flurstückes in Höhe von 5.304,27 EUR.

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

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

6.643.252,67 EUR
6.769.416,59 EUR

Für die erstmalige Installation einer Blitzschutz- und Erdungsanlage im Gebäude der Feuerwehr Elmenhorst waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 4.650,28 EUR zu bilanzieren.

Die planmäßigen Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen betragen im Haushaltsjahr 130.814,20 EUR.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

10.590.444,19 EUR
10.532.660,93 EUR

Es erfolgte der Teilausbau des Entwässerungssystems „RL 19“ in Elmenhorst. Der Ersatzneubau der Rohrleitungen war mit Anschaffungskosten in Höhe von 46.406,32 EUR zu bilanzieren.

Gemäß UR 1201/2017 vom 12.07.2017 wurde ein Flurstück (öffentliche Straße „Teichweg“) unentgeltlich an die Gemeinde übertragen und entsprechend der Angabe im Notarvertrag mit 1.800,00 EUR bilanziert. Der korrespondierende Sonderposten wird unter Pos. 2.1.1 ausgewiesen.

Durch die Korrektur der Grundstückswerte aus dem BOV (Pos. 1.2.2) ergibt sich ein Abgang in Höhe von 1.314,08 EUR.

Im Hainbuchenweg wurden 3 Leuchten auf LED-Technik umgerüstet. Die Kosten in Höhe von 1.147,25 EUR waren als nachträgliche Anschaffungskosten zu aktivieren.

Auf dem Festplatz in Elmenhorst wurde eine Beleuchtungsanlage (LED-Technik) neu errichtet und mit 13.215,25 EUR erfasst.

Weiterhin erfolgte in Elmenhorst die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (im 3.Abschnitt). Die Kosten in Höhe von 246.732,73 EUR waren als nachträgliche Anschaffungskosten zu aktivieren. Die Nutzungsdauer wurde entsprechend der Zweckbindungsfrist im Zuwendungsbescheid um 10 Jahre (max. auf 20 Jahre) verlängert. Bestehende Betonmasten im Steinbecker Weg wurden gegen neue Stahlmasten ausgetauscht und waren mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Gemäß Erschließungsvertrag UR 126/2012 erfolgte die Herstellung von öffentlichen Erschließungsanlagen im B-Plan-Gebiet Nr. 15- Wohngebiet an der Hauptstraße in Elmenhorst durch einen Erschließungsträger. Mit Fertigstellung der Anlagen (Straße, Gehweg, Beleuchtung) wurden diese unentgeltlich in das Eigentum und die Unterhaltung der Gemeinde übertragen. Die Anlagen waren mit Gesamtkosten in Höhe von 159.406,10 EUR (gemäß Kosten-schätzung des Ingenieurbüros) zu bilanzieren.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 409.609,31 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

1,00 EUR
1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

820.256,04 EUR
709.559,97 EUR

Für den Bauhof wurden ein Mehrzweckgeräteträger (106.981,00 EUR), ein Streuautomat (14.250,25 EUR), zwei Schneepflüge (12.612,00 EUR), ein Böschungsmäher (34.153,00 EUR) und ein Schlepperstreuer (11.424,00 EUR) angeschafft. Insgesamt waren die Anbaugeräte mit 72.439,25 EUR zu bilanzieren.

Zudem wurde auf dem Festplatz der Gemeinde Elmenhorst/ Lichtenhagen eine Zähleranschluss-säule zur Stromversorgung errichtet. Die Anschaffungskosten hierfür betrugen 5.311,77 EUR.

Zwei Fahrzeuge des Bauhofes (Unimog und Mitsubishi Kipper Canter) wurden für einen Gesamtverkaufspreis von 31.250,00 EUR veräußert. Die Restbuchwerte betrugen 2,00 EUR. Aus den Verkäufen resultiert ein Buchgewinn von insgesamt 31.248,00 EUR.

Für die Grundschule in Lichtenhagen wurde eine Zweierschaukel und ein Rutschturm erworben. Zu aktivieren waren dafür 6.468,60 EUR.

Es erfolgte die Aktivierung eines im HH-Jahr 2016 angeschafften und 2017 in Betrieb genommenen Premiumkarussells für den Kinderspielplatz in der Nordstraße 10/11 in Elmenhorst in Höhe von 1.415,17 EUR. Das vorhandene Karussell wurde demontiert und war in den Abgang zu bringen (RBW: 1,00 EUR).

Planmäßige Abschreibungen fielen in Höhe von 81.916,72 EUR an.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

47.561,54 EUR

54.855,59 EUR

Diverse Geräte des Bauhofes waren aufgrund von Verschrottung mit Restbuchwerten von insgesamt 41,83 EUR in den Abgang zu bringen. Neu erworben wurde ein Heißwasser-Hochdruckreiniger mit Anschaffungskosten in Höhe von 3.199,99 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 10.452,21 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

84.284,23 EUR

74.954,17 EUR

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

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

Bezeichnung	01.01.2017	Zugang	Auflösung	31.12.2017
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Umrüstung Straßenbel.(LED) in Elmenhorst	3.539,00	243.193,73	246.732,73	0,00
Sanierung verr. Gewässer RL 19 (Ganterstraat)	0,00	46.406,32	46.406,32	0,00
Neubau elektr.Sirene (Mast FFW-Gerätehaus)	0,00	2.301,00	0,00	2.301,00
Erweiterungsbau KITA Elmenhorst	0,00	15,00	0,00	15,00
Hochwasserschutz Vorflut Rohrleitung 2/1/2	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Erwerb/Inbetriebn. Karussell KSP "Nordstr.in EH	1.415,17	0,00	1.415,17	0,00
Erwerb Karussell KSP "Zu den Tannen" in LH	0,00	1.831,41	0,00	1.831,41
Erwerb/Errichtung Kletterspielanlage KITA EH	0,00	10.136,82	0,00	10.136,82
Summe	74.954,17	303.884,28	294.554,22	84.284,23

1.3. Finanzanlagen**1.495.363,69 EUR****1.495.363,69 EUR**

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

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

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

2. Umlaufvermögen**5.589.505,96 EUR****4.418.251,97 EUR****2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****5.589.505,96 EUR****4.418.251,97 EUR**

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	52.920,79	105.985,02	53.064,23
	Gebührenforderungen	135,38	96,00	-39,38
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	51.358,11	104.609,72	53.251,61
	Forderungen Transferleistungen	153,40	153,40	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen a LuL	8.236,00	3.718,00	-4.518,00
2.2.5	Forderungen gg. Zweckverbände	0,00	3.200,76	3.200,76
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	4.252.147,20	5.371.517,69	1.119.370,49
2.2.6.2	Sonst. Ford. gg. sonst. öff. Bereich	0,00	98,58	98,58
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	104.947,98	104.985,91	37,93
2.2.	Forderungen	4.418.251,97	5.589.505,96	1.171.253,99

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 5.810.631,88 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 221.125,92 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 5.589.505,96 EUR.

Die Steuerforderungen (siehe Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 53.251,61 EUR gestiegen, da zum Ende des Jahres regelmäßig Anpassungen der Gewerbesteuervorauszahlungen erfolgen. Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer und Nutzungsentgelte.

Bei den Forderungen gegenüber Zweckverbänden (Nr. 2.2.5) handelt es sich um eine Teilrückforderung des im HH-Jahr 2015 gezahlten Eigenanteils für die Hochwasserschutzmaßnahme „Schöpfwerk Hellbach-Conventer Niederung“, die in 2017 schlussgerechnet und als Investitionszuschuss aktiviert wurde.

Unter den Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2017 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen in Höhe von 5.371.517,69 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um insgesamt 1.119.370,49 EUR erhöht (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung).

Die sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Pos. 2.2.6.2) beinhalten eine Forderung an einen Kleingartenverein.

In Position 2.2.7 werden Stundungszinsen und Vorjahresabgrenzungen bilanziert. Bei den Vorjahresabgrenzungen handelt es sich im Wesentlichen um die Konzessionsabgabe Strom für das IV. Quartal 2016 (84.547,55 EUR).

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>21.135.511,53 EUR</u> 19.949.289,25 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>17.397.774,05 EUR</u> 17.374.375,30 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>17.206.165,76 EUR</u> 17.224.086,01 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich in Zusammenhang mit der Korrektur der Grundstückswerte und der korrespondierenden Sonderposten (BOV 2010) um 17.920,25 EUR reduziert. Korrekturen der Eröffnungsbilanz werden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. F. 23. Juli 2019 ergebnisneutral mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert (Pos. 2.1.1).

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>191.608,29 EUR</u>
	150.289,29 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 41.319,00 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt (146.608,29 EUR).

Die zweckgebundene Rücklage aus kameralen Rücklagen in Höhe von 45.000,00 EUR ist noch in voller Höhe vorhanden.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>2.574.913,95 EUR</u>
	2.217.390,57 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>1.162.823,53 EUR</u>
	357.523,38 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 1.162.929,67 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

2. Sonderposten	<u>8.750.637,63 EUR</u>
	8.729.286,04 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>8.226.141,44 EUR</u>
	8.204.789,85 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>7.873.243,21 EUR</u>
	7.841.047,10 EUR

Neu erfasst wurden die Sonderposten für die unentgeltlich übertragenen Erschließungsanlagen aus dem B-Plan Nr.15 – Wohngebiet an der Hauptstraße in Elmenhorst (Straße, Gehweg, Beleuchtung) in Höhe von insgesamt 159.406,10 EUR.

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED war ein Sonderposten in Höhe von 131.581,29 EUR zu passivieren.

Für die unentgeltliche Übertragung der öffentlichen Straßenfläche im Teichweg in Lichtenhagen waren 1.800,00 EUR zu bilanzieren (Erläuterung Pos. 1.2.4).

Der Sonderposten für ein vom Erschließungsträger übertragenes Spielgerät (Karussell) auf dem Kinderspielplatz „Nordstraße“ in Elmenhorst war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen (Erläuterung Pos. 1.2.7).

Einige der vom BOV 2010 betroffenen Grundstücke wurden von Erschließungsträgern unentgeltlich an die Gemeinde übertragen. Im Ergebnis der Korrektur zu den Grundstücken war der korrespondierenden Sonderposten um 17.920,25 EUR zu erhöhen. Die Erhöhung des Sonderpostens wurde ergebnisneutral mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet (Pos. 1.1.1).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt insgesamt 278.510,53 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>342.761,41 EUR</u>
	363.742,75 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 20.981,34 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>10.136,82. EUR</u>
	0,00 EUR

Neu erfasst wurde der Sonderposten aus Anzahlungen (sog. „Betreuungsgeld“, Landkreis Rostock) für die Anschaffung von Außenspielgeräten der KITA Elmenhorst in Höhe von 10.136,82 EUR.

2.4. Sonstige Sonderposten	<u>524.496,19 EUR</u>
	524.496,19 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in vollem Umfang (524.496,19 EUR) vorhanden.

3. Rückstellungen	<u>4.752,66 EUR</u>
	1.020,32 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen	<u>4.752,66 EUR</u>
	1.020,32 EUR

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

Die sonstigen Rückstellungen betreffen ein Verfahren zum Investitionszulagengesetz in Höhe von 1.020,32 EUR per 31.12.2017.

Für die leistungsorientierte Bezahlung der Bauhofmitarbeiter wurde eine Rückstellung in Höhe von 3.732,34 EUR gebildet, da noch keine Dienstvereinbarung vorlag.

4. Verbindlichkeiten	<u>133.690,10 EUR</u>
	144.233,54 EUR

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.4	Erh. Anzahlungen f. Bestellungen	46.476,46	45.467,60	-1.008,86
4.5	Verbindlichkeiten a LuL	53.843,72	5.428,90	-48.414,82
4.10.2	So. Verb. ggü. so. öffentl. Bereich	0,00	6.513,11	6.513,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	43.913,36	76.280,49	32.367,13
4.	Verbindlichkeiten	144.233,54	133.690,10	-10.543,44

In Pos. 4.4 werden die erhaltenen Anzahlungen für den Grünausgleich für den B-Plan Nr.18 ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) sind gegenüber dem Vorjahr um 48.414,82 EUR gesunken. Dies resultiert aus Schlussrechnungen für Bauleistungen die noch das Jahr 2016 betrafen und die im Jahr 2017 beglichen wurden (Erschließung und Neuordnung der Medien beim Gemeindezentrum - 21.971,02 EUR, Hochwasserschutz Bachweg -8.844,78 EUR und Tischlerarbeiten in der KITA „Klabauterkinder“ - 23.027,92 EUR).

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

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) handelt es sich neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (19.370,05 EUR) auch um Vorjahresabgrenzungen, u.a. für Unterhaltung (18.125,91 EUR) und Kostenerstattungen für B-Pläne (10.609,80 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

1.000,00 EUR
740,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Im Jahr 2017 wurde eine Gewerbesteuer für den Monat Januar 2018 für den Gewerbehof 1 in Höhe von 1.000,00 € bereits im Dezember 2017 eingezahlt.

Im Vorjahr handelte sich um Nutzungsentgelte für 2017, die bereits im Jahr 2016 eingezahlt wurden (740,00 EUR).

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 5.619.943,07 EUR (Nr.10+Nr.21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.457.119,54 EUR (Nr.19+Nr.22) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 1.162.823,53 EUR (Nr.37) aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresüberschuss in Höhe von 321.968,41 EUR.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan in Höhe von 840,9 TEUR resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (418,7 TEUR) und Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (293,7 TEUR). Diese betreffen insbesondere die Unterhaltung der Sporthalle (72,6 TEUR), die Baumpflege (50,0 TEUR) und die Straßenunterhaltung (33,5 TEUR).

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 192,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Unterhaltung der Sporthalle (72,6 TEUR), die Baumpflege (50,0 TEUR) und die Erstellung von B-Plänen (41,2 TEUR).

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

Entwicklung der Jahresergebnisse:

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

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 2.574,9 TEUR auf 3.737,7 TEUR .

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

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 31.05.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.574.733,93	3.760.988,57	4.140.338,99
1.1	Grundsteuer A	6.761,61	8.400,00	7.678,65
1.2	Grundsteuer B	374.892,47	386.400,00	392.832,74
1.3	Gewerbsteuer	1.036.104,42	1.017.588,57	1.436.299,70
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.672.589,58	1.805.500,00	1.756.628,60
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	179.032,38	224.700,00	226.469,11
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	21.443,79	20.000,00	22.007,88
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	283.909,68	298.400,00	298.422,31

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) in Höhe von 379,4 TEUR ergeben sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbsteuer (418,7 TEUR) und Mindererträgen bei der Einkommensteuer (48,9 TEUR).

Grundlage für die Planung der Gewerbsteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Die Vorauszahlungen können sich kurzfristig ändern. Zudem sind Anpassungen und Festsetzungen für Vorjahre durch das Finanzamt möglich. Für das Haushaltsjahr 2016 und 2017 kam es zu rückwirkenden Veranlagungen für Vorjahre durch das Finanzamt. Parallel dazu wurden die Vorauszahlungen angepasst.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde mit dem Orientierungserlass auf Grundlage der Steuerschätzung vom Mai 2016 in den Haushalt eingestellt. Mit der Abrechnung für 2017 ergaben sich auf Grund der Steuerschätzung vom November 2017 Mindererträge in Höhe von 48,9 TEUR gegenüber dem Plan.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonstige Transfererträge	548.391,40	750.587,30	743.424,80
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	269.707,98	247.300,00	278.510,53
2.1	Schlüsselzuweisungen	272.876,97	433.400,00	433.611,99
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	1.300,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.806,45	69.887,30	30.002,28

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 7,2 TEUR aus.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Pos. ohne) i. H. v. 278,5 TEUR beinhalten die Sonderposten aus Zuwendungen und die Sonderposten von Erschließungsträgern. Sie weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan i. H. v. 31,2 TEUR aus, davon betreffen 24,3 TEUR das Infrastrukturvermögen. Nicht in der Planung berücksichtigt waren die Sonderposten für die Erschließungsanlagen aus dem B-Plan Nr.15. Die Erträge aus der Auflösung dieser Sonderposten wurden nicht im Haushalt geplant. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge aus Sonderposten nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung.

Die Schlüsselzuweisungen betragen 433,6 TEUR (Nr. 2.1). Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 160,7 TEUR resultieren daraus, dass die Steuerkraft gegenüber 2016 gesunken ist.

In Nr. 2.4 ist der Zuschuss für die Sanierung der Grundschule Lichtenhagen (12,3 TEUR) und die Sanierung des Hortgebäudes (12,9 TEUR) enthalten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.609,37	62.400,00	69.839,10
ohne	Erträge aus der Aufl. SOPO Beiträge	20.983,33	16.500,00	20.981,34
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	16.626,04	45.900,00	48.857,76

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 21,0 TEUR (Pos. ohne) betreffen die Straßenausbaubeiträge.

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband i. H. v. 47,4 TEUR (VJ 15,8 TEUR) enthalten. Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, 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	252.671,58	266.966,41	309.671,66
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.671,58	266.966,41	309.671,66

Den größten Anteil bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) nehmen die Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen ein (115,0 TEUR).

Sie beinhalten weiter

die Mieten für die Kita (30,9 TEUR),

den Hort (30,9 TEUR),

die Sporteinrichtungen (31,1 TEUR),

das neue Gemeindezentrum (27,1 TEUR) und

die Landpachten (26,0 TEUR)

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

Mehrerträge gegenüber dem Plan resultieren aus einer Ausgleichszahlung für den Hort für Betriebskosten für die Jahre 2009 bis 2017 (25,0 TEUR) und Erstattungen für die Jahresverbrauchsabrechnungen Strom Straßenbeleuchtung aufgrund der Umrüstung auf LED (18,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.347,93	62.700,00	66.858,69

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) enthalten den Schullastenausgleich für die Grundschule Lichtenhagen (26,3 TEUR) und die Kostenerstattungen für den Schulsport (35,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	216.482,90	182.800,00	255.071,97

Bei den sonstigen laufenden Erträgen (Nr. 9) werden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 72,3 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen den Verkauf von Fahrzeugen, die Konzessionsabgaben und Wertberichtigungen.

Für den Verkauf von zwei Fahrzeugen des Bauhofes (Unimog und Mitsubishi Kipper Canter, Bilanzposition 1.2.7) erhielt die Gemeinde 32,2 TEUR.

Die Konzessionsabgaben (201,3 TEUR) fielen um 18,6 TEUR höher aus als geplant.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden in Höhe von 20,6 TEUR ausgewiesen. Den Erträgen stehen Aufwendungen für Wertberichtigungen in Höhe von 23,1 TEUR (Nr.18) und Abschreibungen auf Steuerforderungen i. H. v. 10,1 TEUR (Nr.15) gegenüber. Es handelt sich im Wesentlichen um Gewerbesteuerforderungen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer, die aufgrund von Insolvenzverfahren niederschlagen waren. Zur Verjährungsunterbrechung werden die Niederschlagungen aufgehoben und die finanziellen Verhältnisse geprüft. Nach Beendigung des Insolvenzverfahrens sind noch bestehende Forderungen auszubuchen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (1,00 EUR) betreffen den Abgang eines vom Erschließungsträger übertragenen Spielgerätes auf dem Kinderspielplatz „Nordstraße“ in Elmenhorst (Erläuterung Bilanz Pos. 1.2.7).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.690.237,11	5.086.442,28	5.585.205,21

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	299.179,23	338.540,10	301.037,28

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) beinhalten die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Löhne und Gehälter. Minderaufwendungen in Höhe von 37,5 TEUR gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die Löhne und Gehälter für die Bauhofmitarbeiter (31,4 TEUR) und die Grundschule (3,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	706.052,19	1.230.260,07	936.560,07
ohne	Aufw. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200.730,59	249.929,10	219.114,90
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	160.531,65	219.403,48	186.633,33
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung/Bewirtschaftung	344.789,95	760.927,49	531.778,56

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 293,7 TEUR aus.

Minderaufwendungen bei den Kostenerstattungen (Pos. ohne) betreffen den Schullastenausgleich für die Realschulen (23,6 TEUR) aufgrund geringerer Schülerzahlen.

Minderaufwendungen für Energie, Heizung, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) in Höhe von 32,7 TEUR werden im Wesentlichen bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (4,7 TEUR), den kommunalen Wohnungen (5,1 TEUR), der Sporthalle (10,7 TEUR), dem Gemeindezentrum (3,5 TEUR) und dem Feuerwehrgebäude (3,1 TEUR) ausgewiesen.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 229,1 TEUR bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr.13.2) weisen insbesondere die folgenden Maßnahmen aus:

Sanierung der Fassade der Grundschule (12,0 TEUR)

Sanierung des Hortgebäudes (13,2 TEUR)

energetische Sanierung der Sporthalle, Fassadendämmung und Umrüstung der Hallenbeleuchtung auf LED (72,6 TEUR)

Unterhaltung der Sporthalle (9,9 TEUR)

Unterhaltung der kommunalen Wohnungen, Sanierung der Fassade und des Treppenhauses (7,6 TEUR)

Straßenunterhaltung (33,5 TEUR)

Baumpflege (50,0 TEUR).

Haushaltsermächtigungen wurden insgesamt in Höhe von 130,6 TEUR in das Folgejahr übertragen, sie betreffen die Unterhaltung der Sporthalle (72,6 TEUR), die Baumpflege (50,0 TEUR), die Sanierung des Hortgebäudes (3,0 TEUR), die Fahrzeugunterhaltung der Freiwilligen Feuerwehr (4,5 TEUR) und die Demontage der Altanlage der Sirene (0,6 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immat. Vermögensgegenst. Anlageverm.	636.011,02	600.900,00	641.768,10

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) in Höhe von 40,8 TEUR betreffen insbesondere die bebauten Grundstücke (12,9 TEUR), das Infrastrukturvermögen (9,6 TEUR) sowie die Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung für den Bauhof (16,2 TEUR). Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufverm.	26.053,39	0,00	10.067,40

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr.15) in Höhe von 10,1 TEUR betreffen die Abschreibung von Forderungen nach Beendigung eines Insolvenzverfahrens (9,0 TEUR), den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung (0,1 TEUR) und die Ausbuchung doppelt erhobener Nutzungsentgelte für die Sporthalle (0,9 TEUR). Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden unter Nr. 9 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	2.588.735,82	2.415.743,37	2.405.994,07
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	433.960,30	464.022,91	468.141,23
16.3	Gewerbesteuerumlage	148.865,72	136.388,57	136.388,57
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.461.038,89	1.308.592,87	1.294.725,25
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	544.870,91	506.739,02	506.739,02

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 9,7 TEUR aus.

In Position 16.1 sind die kommunalen Anteile für die Kindertagesstätten außerhalb der Gemeinde (118,4 TEUR), die Ausgleichszahlungen für die Kita Klabauterkinder (289,6 TEUR), die Tagespflege (16,4 TEUR) und der Zuschuss an das DRK für die Jugendarbeit (15,9 TEUR) enthalten.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr.16.3) weist gegenüber dem Vorjahr Minderaufwendungen in Höhe von 12,4 TEUR aus, die aus der Abrechnung für das 4. Quartal 2016 resultieren (13,8 TEUR).

Die Kreisumlage (Nr. 16.5) weist Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 13,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 166,0 TEUR aus. Die Kreisumlage wurde mit 39,33 % der Umlagegrundlagen eingestellt, vom Kreistag beschlossen wurden 36,96% (VJ 39,33 %). Die Umlagegrundlage betrug 3.528.823,26 EUR (VJ 3.773.344,25 EUR).

Die Amtsumlage (Nr. 16.6) wurde mit einem Prozentsatz von 14,36 % der Umlagegrundlage in den Haushalt eingestellt (VJ 14,44 %).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	115.975,28	192.639,33	156.601,62

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 36,0 TEUR aus.

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 62,1 TEUR in das Folgejahr übertragen. Sie betreffen einen Rechtsstreit zur Räumung der Garagen (20,0 TEUR), die Erstellung des Flächennutzungsplanes (12,4 TEUR) und die Aufstellung von B-Plänen (29,7 TEUR).

Die sonstigen laufenden Aufwendungen enthalten darüber hinaus die Versicherungen (35,7 TEUR), Mieten (13,4 TEUR), Dienst- und Schutzbekleidung (11,1 TEUR), Aufwendungen für die Einzelwertberichtigungen von Forderungen (23,1 TEUR) und Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen.

Mehraufwendungen in Höhe von 9,7 TEUR entstanden bei der Miete für ein Fahrzeug für den Bauhof (Citroen Jumper). Gleichzeitig wurde ein abgeschriebenes Fahrzeug des Bauhofes (Mitsubishi Canter) verkauft. Die Miete wurde mit dem Kaufpreis verrechnet.

Die Einzelwertberichtigungen betreffen im Wesentlichen Gewerbesteuerforderungen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Zusammenhang mit Insolvenzverfahren. Niederschlagungen aus Vorjahren werden zwecks Bearbeitung aufgehoben und erneut niedergeschlagen. Die korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen werden unter Nr. 9 ausgewiesen.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen werden in Höhe von 43,83 EUR ausgewiesen, für Betonmasten im Steinbecker Weg (1,00 EUR), ein Karussell auf dem Kinderspielplatz (1,00 EUR) sowie diverse Geräte des Bauhofes aufgrund von Verschrottung (41,83 EUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.372.006,93	4.778.082,87	4.452.028,54

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	318.230,18	308.359,41	1.133.176,67

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	43.563,70	18.700,00	34.737,86
21.1	Zinserträge	43.563,70	18.700,00	34.737,86
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	4.270,50	5.091,00	5.091,00
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	4.270,50	5.091,00	5.091,00
23.	Finanzergebnis	39.293,20	13.609,00	29.646,86

Die Zinserträge (Nr. 21) weisen Mehrerträge von 16,0 TEUR aus. Diese resultieren aus den Festgeldanlagen (8,6 TEUR), der Dividende E.ON edis AG (3,8 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (3,5 TEUR).

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.
Das Finanzergebnis ist um 16,0 TEUR gegenüber dem Plan verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	357.523,38	321.968,41	1.162.823,53
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	357.523,38	321.968,41	1.162.823,53
37.	Jahresergebnis	357.523,38	321.968,41	1.162.823,53
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	2.217.390,57	-----	2.574.913,95
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	2.574.913,95	-----	3.737.737,48

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.126.876,07 EUR (Nr. 42).

Nach Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von - 7.505,58 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 1.119.370,49 EUR erhöht (Nr. 50). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag (Nr. 42) in Höhe von 418.564,42 EUR, das sind 1.545.440,49 EUR weniger. Die Hauptursachen liegen in einem verbesserten Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) in Höhe von 803,7 TEUR und dem um 741,8 TEUR niedrigeren Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41). Auszahlungsermächtigungen für laufende Auszahlungen wurden in Höhe von 192,7 TEUR und für Investitionen in Höhe von 721,8 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Die Auszahlungsermächtigungen für Investitionen betreffen insbesondere die Hochwasserschutzmaßnahmen Erweiterung Ablaufkapazität Regenrückhaltebecken Ahrensholt (348,0 TEUR) und Vorflut Rohrleitung 2/1/2 (190,0 TEUR).

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

31.12.2011	3.506,6 TEUR
31.12.2012	3.586,8 TEUR
31.12.2013	3.194,3 TEUR
31.12.2014	2.747,5 TEUR
31.12.2015	3.800,1 TEUR
31.12.2016	4.252,1 TEUR (Nr. 59)
31.12.2017	5.371,5 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 zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausgewiesen wird. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2017 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 8.429,9 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2017 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.663.918,16	3.760.988,57	4.078.129,06
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlg.	278.683,42	503.287,30	470.163,16
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.804,66	45.900,00	48.877,14
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	264.860,46	266.966,41	293.128,21
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.318,81	62.700,00	66.858,69
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	166.724,51	182.800,00	202.003,72
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigk.	4.463.310,02	4.822.642,28	5.159.159,98
11.	Personalauszahlungen	298.719,23	338.540,10	294.243,21
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	797.369,35	1.230.260,07	941.763,59
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlg.	2.593.398,73	2.415.743,37	2.396.545,16
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	103.464,40	192.639,33	110.870,43
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigk.	3.792.951,71	4.177.182,87	3.743.422,39
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigk.	670.358,31	645.459,41	1.415.737,59
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	36.699,79	18.700,00	52.244,05
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	4.410,50	5.091,00	5.223,00
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein-/auszahlungen	32.289,29	13.609,00	47.021,05
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	702.647,60	659.068,41	1.462.758,64
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	702.647,60	659.068,41	1.462.758,64

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen wurden im Haushaltsjahr nicht getätigt.

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 192,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	188.971,84	184.301,33	0,00
	Zuweisung Betreuungsgeld	10.771,84	11.401,04	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	41.300,00	41.319,00	0,00
	Anzahl. SOPO Umrüstung Straßenbel. auf LED	136.900,00	131.581,29	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	21.600,00	21.524,00	0,00
	Verkauf Fahrzeug Bauhof Unimog	21.600,00	21.524,00	0,00
34.	Summe der Einzahlg. aus Investitionstätigkeit	210.571,84	205.825,33	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 34) beträgt 205,8 TEUR. In Nr. 27 sind das Betreuungsgeld sowie die investiven Schlüsselzuweisungen enthalten. Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED erhielt die Gemeinde Zuwendungen in Höhe von 131,6 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immat.Vermögensgegenstände	34.100,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Schöpfwerke	34.100,00	0,00	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.254.104,67	541.707,90	721.804,99
	Flächentaush Gem. Elmenhorst, F.1 Flst. 186	7.000,00	1.469,65	5.530,35
	Grunderwerb Straßenfläche	6.000,00	0,00	6.000,00
	Neubau Sirenenanlage	13.500,00	2.301,00	11.199,00
	Erweiterungsbau Grundschule	25.000,00	0,00	25.000,00
	Neubau Kita Lichtenhagen	25.000,00	15,00	24.985,00
	Neubau Laufbahn	10.000,00	0,00	10.000,00
	Verlagerter Grünausgleich B 18	1.008,86	0,00	1.008,86
	Sanierung verrohrtes Gewässer G 19	100.000,00	46.406,32	53.593,68
	Vorflutinstandsetzung Gewässer 2/1/V	40.000,00	0,00	40.000,00
	Hochwasserschutz Vorflutregulierung Bergstraße	8.000,00	10.356,68	6.488,10
	Hochwasserschutz Erweiterung Regenrückhalteb.	348.000,00	0,00	348.000,00
	Hochwasserschutz Vorflut 2/1/2	190.000,00	0,00	190.000,00
	LED Umrüstung Straßenbeleuchtung	243.500,00	243.193,73	0,00
	Neubau Feuerwehr Elmenhorst	12.500,00	4.650,28	0,00
	Verkehrstechnische Erschließung 24 WE Block	0,00	21.971,02	0,00
	Mehrzweckgeräteträger für den Bauhof	107.060,75	106.981,00	0,00
	Zusatzgeräte für Mehrzweckgeräteträger, Pflug	72.439,25	72.439,25	0,00
	Beleuchtung und Zählersäule Festplatz	19.674,27	19.674,27	0,00
	Einerschaukel, Karussell für Spielplatz	3.649,70	2.581,11	0,00
	Spielgeräte Kita	10.771,84	0,00	0,00
	Spielgeräte für die Grundschule	7.800,00	6.468,60	0,00
	Heißwasser Hochruckreiniger Bauhof	3.200,00	3.199,99	0,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigk.	1.288.204,67	541.707,90	721.804,99

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) betragen 541,7 TEUR. Den Schwerpunkt bilden die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (243,2 TEUR) sowie die Anschaffung von Fahrzeugen und Anbaugeräten für den Bauhof (179,4 TEUR). Bei den Auszahlungen für die Erschließung südlich des 24 WE Block handelt es sich um Vorjahresabgrenzungen.

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 721,8 TEUR in das Folgejahr übertragen, insbesondere für die Hochwasserschutzmaßnahmen Erweiterung der Ablaufkapazität Regenrückhaltebecken Ahrensholt (348,0 TEUR) und Vorflut 2/1/2 (190,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo aus Ein- und Auszahlg. aus Investitionstätigk.	1.077.632,83	-335.882,57	741.750,26

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	458.838,41	-418.564,42	1.126.876,07

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.126,9 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 1.462,8 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 335,9 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	912.164,66	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	912.164,66	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	452.013,49	493.600,24	1.119.370,49
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	-452.013,49	-493.600,24	-1.119.370,49
52.	Saldo aus Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-452.013,49	418.564,42	-1.119.370,49
53.	Einz. aus durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvor.	5.614,23	0,00	7.293,86
54.	Ausz. durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	12.439,15	0,00	14.799,44
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zhlgsvorg.	-6.824,92	0,00	-7.505,58
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	912.164,66	0,00
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus Vorjahr	3.800.133,71	4.252.147,00	4.252.147,20
60.	Forderungen gegenüber Amt aus laufenden. Jahr	4.252.147,20	4.745.747,24	5.371.517,69

Kredite für Investitionen und zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht (Nr. 48). Insgesamt haben die liquiden Mittel um 1.119,4 TEUR zugenommen (Nr. 50). Per 31.12.2017 betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 5.371,5 TEUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -1.119,4 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionstätigkeit (Nr. 45) in Höhe von 0,0 TEUR und der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 50) in Höhe von 1.119,4 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder in Höhe von -7,5 TEUR, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55). Diese betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

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

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2017 1,3 % der Bruttolohn- und gehaltssumme. Der Zusatzbeitrag betrug bis zum 30.06.2017 4,4 % und ab 01.07.2017 4,6 % der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich bis 30.06.2017 auf 95,1 TEUR und ab 01.07.2017 auf 115,2 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 3,7 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 9,5 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	8
Ehemalige Arbeitnehmer	12
Rentner	12
Insgesamt	40

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.746,52

12. Sonstige wesentliche Verträge

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

Elmenhorst/Lichtenhagen, den 31.05.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Uwe Barten
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf:
Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2016	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	28.145.966,75	688.858,94	257.289,63	0,00	28.577.536,06	3.739.649,57	0,00	641.768,10	0,00	239.967,57	0,00	4.141.450,10	24.436.085,96	24.406.317,18
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	381.515,56	1.511,90	8.846,29	0,00	374.181,17	18.715,97	0,00	7.362,63	0,00	0,00	0,00	26.078,60	348.102,57	362.799,59
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	365.956,70	1.511,90	0,00	1.712,57	369.181,17	18.715,97	0,00	7.362,63	0,00	0,00	0,00	26.078,60	343.102,57	347.240,73
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	15.558,86	0,00	8.846,29	-1.712,57	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	15.558,86
1.2 Sachanlagen	26.269.087,50	687.347,04	248.443,34	0,00	26.707.991,20	3.720.933,60	0,00	634.405,47	0,00	239.967,57	0,00	4.115.371,50	22.592.619,70	22.548.153,90
1.2.1 Wald, Forsten	732,50	0,00	0,00	0,00	732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,50	732,50
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.415.403,04	5.304,27	3.576,86	0,00	4.417.130,45	9.429,89	0,00	1.613,03	0,00	0,00	0,00	11.042,92	4.406.087,53	4.405.973,15
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.411.841,23	4.650,28	0,00	0,00	7.416.491,51	642.424,64	0,00	130.814,20	0,00	0,00	0,00	773.238,84	6.643.252,67	6.769.416,59
1.2.4 Infrastrukturvermögen	12.839.254,94	422.301,33	1.315,08	46.406,32	13.306.647,51	2.306.594,01	0,00	409.609,31	0,00	0,00	0,00	2.716.203,32	10.590.444,19	10.532.660,93
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.402.463,56	191.200,62	238.915,60	1.415,17	1.356.163,75	692.903,59	0,00	81.916,72	0,00	238.912,60	0,00	535.907,71	820.256,04	709.559,97
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.437,06	3.199,99	1.096,80	0,00	126.540,25	69.581,47	0,00	10.452,21	0,00	1.054,97	0,00	78.978,71	47.561,54	54.855,59
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	74.954,17	60.690,55	3.539,00	-47.821,49	84.284,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.284,23	74.954,17
1.3 Finanzanlagen	1.495.363,69	0,00	0,00	0,00	1.495.363,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495.363,69	1.495.363,69
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.433.782,69	0,00	0,00	0,00	1.433.782,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433.782,69	1.433.782,69
Bilanzsumme	28.145.966,75	688.858,94	257.289,63	0,00	28.577.536,06	3.739.649,57	0,00	641.768,10	0,00	239.967,57	0,00	4.141.450,10	24.436.085,96	24.406.317,18
2. Sonderposten	9.870.449,45	320.844,46	1,00	0,00	10.191.292,91	1.665.659,60	0,00	299.491,87	0,00	0,00	0,00	1.965.151,47	8.226.141,44	8.204.789,85
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	9.870.449,45	320.844,46	1,00	0,00	10.191.292,91	1.665.659,60	0,00	299.491,87	0,00	0,00	0,00	1.965.151,47	8.226.141,44	8.204.789,85
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.392.235,32	310.707,64	1,00	0,00	9.702.941,96	1.551.188,22	0,00	278.510,53	0,00	0,00	0,00	1.829.698,75	7.873.243,21	7.841.047,10
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	478.214,13	0,00	0,00	0,00	478.214,13	114.471,38	0,00	20.981,34	0,00	0,00	0,00	135.452,72	342.761,41	363.742,75

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 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2016	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Entgelten														
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	10.136,82	0,00	0,00	10.136,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.136,82	0,00
Bilanzsumme	9.870.449,45	320.844,46	1,00	0,00	10.191.292,91	1.665.659,60	0,00	299.491,87	0,00	0,00	0,00	1.965.151,47	8.226.141,44	8.204.789,85

Legende:
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 77
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 09:45:00

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	209,60	0,00	0,00	209,60	0,00	113,60	96,00	135,38
	- Beitragsforderungen	14.742,00	0,00	0,00	14.742,00	0,00	14.742,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	272.235,76	0,00	0,00	272.235,76	0,00	167.626,04	104.609,72	51.358,11
	- Grundsteuer	11.886,53	0,00	0,00	11.886,53	0,00	10.980,17	906,36	3.027,74
	- Gewerbesteuer	260.292,48	0,00	0,00	260.292,48	0,00	156.645,87	103.646,61	48.299,87
	- Sonstige	56,75	0,00	0,00	56,75	0,00	0,00	56,75	30,50
	- Forderungen aus Transferleistungen	245,44	0,00	0,00	245,44	0,00	92,04	153,40	153,40
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.062,90	0,00	0,00	19.062,90	0,00	17.937,00	1.125,90	1.273,90
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	306.495,70	0,00	0,00	306.495,70	0,00	200.510,68	105.985,02	52.920,79
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.310,24	0,00	0,00	24.310,24	0,00	20.592,24	3.718,00	8.236,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.200,76	0,00	0,00	3.200,76	0,00	0,00	3.200,76	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	5.371.517,69	0,00	0,00	5.371.517,69	0,00	0,00	5.371.517,69	4.252.147,20
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	98,58	0,00	0,00	98,58	0,00	0,00	98,58	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	105.008,91	0,00	0,00	105.008,91	0,00	23,00	104.985,91	104.947,98
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.810.631,88	0,00	0,00	5.810.631,88	0,00	221.125,92	5.589.505,96	4.418.251,97

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 79

Datum: 12.05.2021

Uhrzeit: 09:49:12

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (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:									
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	45.467,60	0,00	0,00	45.467,60	0,00	45.467,60	0,00		46.476,46
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.428,90	0,00	0,00	5.428,90	0,00	5.428,90	0,00		53.843,72
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.513,11	0,00	0,00	6.513,11	0,00	6.513,11	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	76.280,49	0,00	0,00	76.280,49	0,00	76.280,49	0,00		43.913,36
4.	Summe der Verbindlichkeiten	133.690,10	0,00	0,00	133.690,10	0,00	133.690,10	0,00		144.233,54

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 81
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 09:52:04

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	342.500,00	335.404,13	20.000,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.320.200,00	1.184.798,20	80.649,75
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	893.700,00	916.522,04	92.065,43
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.042.400,00	2.020.395,17	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.598.800,00	4.457.119,54	192.715,18
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	330.600,00	291.151,56	20.000,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.180.900,00	1.048.264,06	80.649,75
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	444.000,00	420.911,90	92.065,43
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.042.400,00	1.988.317,87	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	3.997.900,00	3.748.645,39	192.715,18
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	182.700,00	182.620,24	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	93.800,00	13.434,88	71.184,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	420.500,00	345.652,78	650.620,99
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	697.000,00	541.707,90	721.804,99
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	3.819.913,05	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	3.819.913,05	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.694.900,00	8.110.266,34	914.520,17

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 82
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 09:54:11

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 2017	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 2017

Gemeinde: 20 Elmenhorst/Lichtenhagen

Seite : 84
Datum: 12.05.2021
Uhrzeit: 10:00:22

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)	-----	-----	-----	4.252.147,20
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	6.967.131,10	-2.751.083,59	36.099,69	4.252.147,20
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	6.967.131,10	-2.751.083,59	36.099,69	4.252.147,20
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	1.462.758,64	-----	-----	1.462.758,64
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)	-----	-335.882,57	-----	-335.882,57
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)	-----	-----	-7.505,58	-7.505,58
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	8.429.889,74	-3.086.966,16	28.594,11	5.371.517,69
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				5.371.517,69
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				5.371.517,69

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2017						
Zusammenfassung						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	1.020,32	0,00	3.732,34	0,00	4.752,66
4	Summe	0,00	0,00	3.732,34	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	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017 Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik i.d. F. vom 23.07.2019
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25

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