

| | | |
|--|---------------|--|
| Beschlussvorlage | | Vorlage-Nr: 2023/FAU/014 |
| Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen | | Status: öffentlich |
| | | Datum: 14.08.2023 |
| | | Verfasser: Herr A. Vonthien |
| | | FBL: Frau M. Rißer |
| Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2022 | | |
| Behandlung | Termin | Beratungsfolge |
| Nichtöffentlich | 18.09.2023 | Rechnungsprüfungsausschuss Gemeinde Faulenrost |
| Öffentlich | 19.09.2023 | Gemeindevertretung Faulenrost |

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2022 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) hat den Jahresabschluss zum 31.12.2022 gemäß den §§ 3 und 3a des Kommunalprüfungsgesetzes M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 18.09.2023 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 7.239.238,15 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2022 umfasst eine Summe von 2.682.685,16 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 96,4 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt unausgeglichen ab. Zusammen mit dem unterjährigen Ergebnis und den Vorträgen aus Vorjahren ergibt sich ein vorzutragendes Gesamtergebnis in Höhe von -486.890,46 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von -87.955,18 € ebenfalls unausgeglichen ab.

Finanzielle Auswirkungen:

Die Ergebnisse werden vorgetragen und fließen in die Rechnungslegung des Folgejahres ein.

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2022
Prüfbericht RPA

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2022**

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Ergebnishaushalt | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 347.300,00 | 0,00 | 347.300,00 | 390.054,18 | 42.754,18 | 334.707,12 | 55.347,06 | 0,00 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 553.300,00 | 0,00 | 553.300,00 | 608.779,67 | 55.479,67 | 588.795,39 | 19.984,28 | 0,00 |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 115.900,00 | 0,00 | 115.900,00 | 115.630,70 | -269,30 | 112.110,22 | 3.520,48 | 0,00 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.300,00 | 0,00 | 76.300,00 | 81.325,68 | 5.025,68 | 61.934,08 | 19.391,60 | 0,00 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 8.389,65 | 889,65 | 13.862,07 | -5.472,42 | 0,00 |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 11.371,78 | -328,22 | 11.495,16 | -123,38 | 0,00 |
| 9 + Sonstige Erträge | 19.100,00 | 0,00 | 19.100,00 | 18.794,72 | -305,28 | 26.356,66 | -7.561,94 | 0,00 |
| 10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9) | 1.131.100,00 | 0,00 | 1.131.100,00 | 1.234.346,38 | 103.246,38 | 1.149.260,70 | 85.085,68 | 0,00 |
| 11 - Personalaufwendungen | 91.100,00 | 0,00 | 91.100,00 | 87.413,00 | -3.687,00 | 81.865,22 | 5.547,78 | 0,00 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 412.100,00 | 30.298,40 | 442.398,40 | 271.706,13 | -170.692,27 | 316.371,20 | -44.665,07 | 46.462,41 |
| 14 - Abschreibungen | 215.500,00 | 0,00 | 215.500,00 | 224.963,63 | 9.463,63 | 256.417,34 | -31.453,71 | 0,00 |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 527.900,00 | 0,00 | 527.900,00 | 525.868,59 | -2.031,41 | 486.442,91 | 39.425,68 | 0,00 |
| 16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 |
| 18 - Sonstige laufende Aufwendungen | 142.800,00 | 2.721,94 | 145.521,94 | 117.386,86 | -28.135,08 | 110.270,79 | 7.116,07 | 3.545,95 |
| 19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18) | 1.392.300,00 | 33.020,34 | 1.425.320,34 | 1.229.918,39 | -195.401,95 | 1.254.160,31 | -24.241,92 | 50.008,36 |
| 20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19) | -261.200,00 | -33.020,34 | -294.220,34 | 4.427,99 | 298.648,33 | -104.899,61 | 109.327,60 | -50.008,36 |
| 21 - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 47.500,00 | 0,00 | 47.500,00 | 47.661,60 | 161,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 |
| 23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168.783,00 | -168.783,00 | 0,00 |
| 24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|---------------------|---|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|
| Ergebnishaushalt | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjah r | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 25 | Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23) | -213.700,00 | -33.020,34 | -246.720,34 | 52.089,59 | 298.809,93 | -226.609,49 | 278.699,08 | -50.008,36 |
| | nachrichtlich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -538.980,05 | -538.980,05 | -312.370,56 | -226.609,49 | 0,00 |
| 27 | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26) | -213.700,00 | -33.020,34 | -246.720,34 | -486.890,46 | -240.170,12 | -538.980,05 | 52.089,59 | -50.008,36 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|---------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Finanzhaushalt | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | EUR | HHVorjahren | Haushaltsjahr | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 347.300,00 | 0,00 | 347.300,00 | 365.585,67 | 18.285,67 | 342.195,80 | 23.389,87 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 413.700,00 | 0,00 | 413.700,00 | 446.693,06 | 32.993,06 | 441.770,67 | 4.922,39 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 115.500,00 | 0,00 | 115.500,00 | 111.287,05 | -4.212,95 | 114.860,97 | -3.573,92 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.300,00 | 0,00 | 76.300,00 | 77.129,00 | 829,00 | 60.343,00 | 16.786,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 8.389,65 | 889,65 | 13.862,07 | -5.472,42 | 0,00 |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 11.371,78 | -328,22 | 11.495,16 | -123,38 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 19.100,00 | 0,00 | 19.100,00 | 18.171,72 | -928,28 | 18.215,90 | -44,18 | 0,00 |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 991.100,00 | 0,00 | 991.100,00 | 1.038.627,93 | 47.527,93 | 1.002.743,57 | 35.884,36 | 0,00 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 91.100,00 | 0,00 | 91.100,00 | 87.413,00 | -3.687,00 | 82.090,80 | 5.322,20 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 412.100,00 | 30.298,40 | 442.398,40 | 264.205,50 | -178.192,90 | 317.687,82 | -53.482,32 | 46.462,41 |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 527.900,00 | 0,00 | 527.900,00 | 525.868,59 | -2.031,41 | 486.442,91 | 39.425,68 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 142.800,00 | 2.721,94 | 145.521,94 | 119.365,70 | -26.156,24 | 107.624,71 | 11.740,99 | 3.545,95 |
| 17 | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 1.176.800,00 | 33.020,34 | 1.209.820,34 | 999.432,97 | -210.387,37 | 996.639,09 | 2.793,88 | 50.008,36 |
| 18 | Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17) | -185.700,00 | -33.020,34 | -218.720,34 | 39.194,96 | 257.915,30 | 6.104,48 | 33.090,48 | -50.008,36 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 62.600,00 | 46.900,00 | 109.500,00 | 267.218,02 | 157.718,02 | 293.245,31 | -26.027,29 | 48.400,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 24.100,00 | 0,00 | 24.100,00 | 24.122,38 | 22,38 | 24.283,27 | -160,89 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | -3.200,00 | 9.855,47 | -9.855,47 | 0,00 |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|
| Finanzhaushalt | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjah r | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 89.900,00 | 46.900,00 | 136.800,00 | 291.340,40 | 154.540,40 | 327.384,05 | -36.043,65 | 48.400,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 140.200,00 | 178.297,33 | 318.497,33 | 63.481,35 | -255.015,98 | 502.610,68 | -439.129,33 | 158.012,93 |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 140.200,00 | 178.297,33 | 318.497,33 | 63.481,35 | -255.015,98 | 502.610,68 | -439.129,33 | 158.012,93 |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -50.300,00 | -131.397,33 | -181.697,33 | 227.859,05 | 409.556,38 | -175.226,63 | 403.085,68 | -109.612,93 |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29) | -236.000,00 | -164.417,67 | -400.417,67 | 267.054,01 | 667.471,68 | -169.122,15 | 436.176,16 | -159.621,29 |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 19.400,00 | 0,00 | 19.400,00 | 19.328,00 | -72,00 | 19.328,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -19.400,00 | 0,00 | -19.400,00 | -19.328,00 | 72,00 | -19.328,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8,79 | -8,79 | -4,64 | -4,15 | 0,00 |
| 36 | Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | -255.400,00 | -164.417,67 | -419.817,67 | 247.717,22 | 667.534,89 | -188.454,79 | 436.172,01 | -159.621,29 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------|
| Finanzhaushalt | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjah r | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 37 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) | -205.100,00 | -33.020,34 | -238.120,34 | 19.866,96 | 257.987,30 | -13.223,52 | 33.090,48 | -50.008,36 |
| | nachrichtlich: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -107.822,14 | -107.822,14 | -94.598,62 | -13.223,52 | 0,00 |
| 39 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) | -205.100,00 | -33.020,34 | -238.120,34 | -87.955,18 | 150.165,16 | -107.822,14 | 19.866,96 | -50.008,36 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 7 | | | | | | |
|--|---|-----------------|----------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | in € | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 390.054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 390.054 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 608.780 | 156 | 0 | 21 | 22.742 | 139.189 | 446.672 |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 115.631 | 0 | 0 | 2.502 | 19.488 | 374 | 93.267 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 81.326 | 0 | 0 | 0 | 81.326 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.390 | 7.695 | 0 | 0 | 695 | 0 | 0 |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 11.372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.372 |
| 9 + Sonstige laufende Erträge | 18.795 | 17.741 | 0 | 9 | 494 | 0 | 550 |
| 10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.234.346 | 25.592 | 0 | 2.533 | 124.744 | 139.563 | 941.915 |
| 11 - Personalaufwendungen | 87.413 | 19.797 | 0 | 3.840 | 63.776 | 0 | 0 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 271.706 | 56.766 | 0 | 5.060 | 142.251 | 67.629 | 0 |
| 14 - Abschreibungen | 224.964 | 745 | 0 | 5.761 | 31.309 | 187.148 | 0 |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 525.869 | 95.949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 429.919 |
| 16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.580 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.580 |
| 18 - Sonstige laufende Aufwendungen | 117.387 | 2.514 | 0 | 6.160 | 14.331 | 0 | 94.381 |
| 19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.229.918 | 175.772 | 0 | 20.821 | 251.667 | 254.777 | 526.881 |
| 20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen | 4.428 | -150.180 | 0 | -18.289 | -126.923 | -115.215 | 415.034 |
| 21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 77.022 | 0 | 0 | 0 | 77.022 | 0 | 0 |
| 22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 77.022 | 0 | 0 | 5.023 | 67.813 | 4.186 | 0 |
| 23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor | 4.428 | -150.180 | 0 | -23.312 | -117.714 | -119.401 | 415.034 |

| Teilhaushalt | | 1 | | Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | |
|---|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales | | | | | | | | | | |
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 155,85 | -544,15 | 155,84 | 0,01 | 0,00 | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.694,76 | 194,76 | 7.472,27 | 222,49 | 0,00 | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 17.500,00 | 0,00 | 17.500,00 | 17.741,39 | 241,39 | 14.542,66 | 3.198,73 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 25.700,00 | 0,00 | 25.700,00 | 25.592,00 | -108,00 | 22.170,77 | 3.421,23 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 20.957,24 | 0,00 | 20.957,24 | 19.797,24 | -1.160,00 | 18.001,38 | 1.795,86 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.200,00 | 0,00 | 58.200,00 | 56.766,32 | -1.433,68 | 49.886,23 | 6.880,09 | 0,00 | |
| 14 | - Abschreibungen | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 745,11 | -154,89 | 1.211,14 | -466,03 | 0,00 | |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 96.700,00 | 0,00 | 96.700,00 | 95.949,35 | -750,65 | 85.647,22 | 10.302,13 | 0,00 | |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 2.514,22 | -985,78 | 1.900,44 | 613,78 | 0,00 | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 180.257,24 | 0,00 | 180.257,24 | 175.772,24 | -4.485,00 | 156.646,41 | 19.125,83 | 0,00 | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -154.557,24 | 0,00 | -154.557,24 | -150.180,24 | 4.377,00 | -134.475,64 | -15.704,60 | 0,00 | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | -154.557,24 | 0,00 | -154.557,24 | -150.180,24 | 4.377,00 | -134.475,64 | -15.704,60 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 1 | | Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | |
|---|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|-------------|
| Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales | | | | | | | | | | |
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.694,76 | 194,76 | 7.472,27 | 222,49 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 17.500,00 | 0,00 | 17.500,00 | 17.493,39 | -6,61 | 14.665,66 | 2.827,73 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | 25.188,15 | -311,85 | 22.137,93 | 3.050,22 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 19.797,24 | -1.202,76 | 18.001,38 | 1.795,86 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.200,00 | 0,00 | 58.200,00 | 56.766,32 | -1.433,68 | 49.886,23 | 6.880,09 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 96.700,00 | 0,00 | 96.700,00 | 95.949,35 | -750,65 | 85.647,22 | 10.302,13 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 2.464,22 | -1.035,78 | 1.925,44 | 538,78 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 179.400,00 | 0,00 | 179.400,00 | 174.977,13 | -4.422,87 | 155.460,27 | 19.516,86 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -153.900,00 | 0,00 | -153.900,00 | -149.788,98 | 4.111,02 | -133.322,34 | -16.466,64 | 0,00 | 0,00 |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18.2 | jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | -153.900,00 | 0,00 | -153.900,00 | -149.788,98 | 4.111,02 | -133.322,34 | -16.466,64 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82,27 | -82,27 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 1 | | Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | |
|---|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales | | | | | | | | | | |
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82,27 | -82,27 | 0,00 | |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82,27 | -82,27 | 0,00 | |
| 33 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | -153.900,00 | 0,00 | -153.900,00 | -149.788,98 | 4.111,02 | -133.240,07 | -16.548,91 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 2 | | Wirtschaft und Tourismus | | | verantwortlich: Herr Müller | | | | |
|---|--|-------------------|---|---|---|--------------------------------|---|---|---|---|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächti- gung | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Übertr. Ermächti- gung in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328,00 | -328,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328,00 | -328,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -328,00 | 328,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -328,00 | 328,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 2 | | Wirtschaft und Tourismus | | | verantwortlich: Herr Müller | | | | |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigung Haushaltsjahres | Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren | Wirtschaft und Tourismus | ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigung in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328,00 | -328,00 | 0,00 | |
| 17 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328,00 | -328,00 | 0,00 | |
| 18 | jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -328,00 | 328,00 | 0,00 | |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18.2 | jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -328,00 | 328,00 | 0,00 | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 2 | | Wirtschaft und Tourismus | | | verantwortlich: Herr Müller | | | |
|--------------|---|-------------------------------|---|--|--|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Ermächtigt Haushaltsjahres | Teilfinanzüberschuss/Teilfinanzdefizit aus HHVorjahren | Wirtschaftsergebnis ermächtigung Haushaltsjahr | Wirtschaftsergebnis Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -328,00 | 328,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 3 | | | Ordnungsverwaltung | | | verantwortlich: Herr Feldmann | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|--|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt Haushaltsjahres | Teilergebnis aus HHVorjahren | Ertrag ermächtigt Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.502,30 | 2,30 | 2.766,20 | -263,90 | 0,00 | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,48 | 9,48 | 7,65 | 1,83 | 0,00 | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.532,78 | 32,78 | 2.794,85 | -262,07 | 0,00 | | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 4.400,00 | 0,00 | 4.400,00 | 3.840,00 | -560,00 | 3.840,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.600,00 | 519,80 | 24.119,80 | 5.060,31 | -19.059,49 | 5.134,73 | -74,42 | 9.900,00 | | |
| 14 | - Abschreibungen | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 5.760,66 | 2.560,66 | 7.722,03 | -1.961,37 | 0,00 | | |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21,00 | -21,00 | 0,00 | | |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 8.300,00 | 2.721,94 | 11.021,94 | 6.160,33 | -4.861,61 | 7.990,62 | -1.830,29 | 3.545,95 | | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 39.500,00 | 3.241,74 | 42.741,74 | 20.821,30 | -21.920,44 | 24.708,38 | -3.887,08 | 13.445,95 | | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -37.000,00 | -3.241,74 | -40.241,74 | -18.288,52 | 21.953,22 | -21.913,53 | 3.625,01 | -13.445,95 | | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.800,00 | 0,00 | 4.800,00 | 5.023,18 | 223,18 | 4.560,29 | 462,89 | 0,00 | | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | -41.800,00 | -3.241,74 | -45.041,74 | -23.311,70 | 21.730,04 | -26.473,82 | 3.162,12 | -13.445,95 | | |

| Teilhaushalt | | 3 | | | Ordnungsverwaltung | | verantwortlich: Herr Feldmann | | | |
|---|---|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|-------------------|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt Haushaltsjahres | Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 4.842,41 | 2.342,41 | 6.340,87 | -1.498,46 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,48 | 9,48 | 7,65 | 1,83 | 0,00 | |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 4.872,89 | 2.372,89 | 6.369,52 | -1.496,63 | 0,00 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 4.400,00 | 0,00 | 4.400,00 | 3.840,00 | -560,00 | 3.840,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.600,00 | 519,80 | 24.119,80 | 5.044,31 | -19.075,49 | 5.401,65 | -357,34 | 9.900,00 | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21,00 | -21,00 | 0,00 | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 8.300,00 | 2.721,94 | 11.021,94 | 8.358,37 | -2.663,57 | 5.364,54 | 2.993,83 | 3.545,95 | |
| 17 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 36.300,00 | 3.241,74 | 39.541,74 | 17.242,68 | -22.299,06 | 14.627,19 | 2.615,49 | 13.445,95 | |
| 18 | jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -33.800,00 | -3.241,74 | -37.041,74 | -12.369,79 | 24.671,95 | -8.257,67 | -4.112,12 | -13.445,95 | |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -4.800,00 | 0,00 | -4.800,00 | -5.023,18 | -223,18 | -4.560,29 | -462,89 | 0,00 | |
| 18.2 | jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | -38.600,00 | -3.241,74 | -41.841,74 | -17.392,97 | 24.448,77 | -12.817,96 | -4.575,01 | -13.445,95 | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 46.900,00 | 46.900,00 | 5.609,69 | -41.290,31 | 47,85 | 5.561,84 | 46.900,00 | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 3 | | | Ordnungsverwaltung | | verantwortlich: Herr Feldmann | | | |
|--------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|-------------|--|
| | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Ermächtigt Haushaltsjahres | Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 0,00 | 46.900,00 | 46.900,00 | 5.609,69 | -41.290,31 | 47,85 | 5.561,84 | 46.900,00 | |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 52.200,00 | 58.178,08 | 110.378,08 | 5.529,71 | -104.848,37 | 17.421,92 | -11.892,21 | 103.940,69 | |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 46.900,00 | 46.900,00 | 5.609,69 | -41.290,31 | 47,85 | 5.561,84 | 46.900,00 | |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 52.200,00 | 105.078,08 | 157.278,08 | 11.139,40 | -146.138,68 | 17.469,77 | -6.330,37 | 150.840,69 | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -52.200,00 | -58.178,08 | -110.378,08 | -5.529,71 | 104.848,37 | -17.421,92 | 11.892,21 | -103.940,69 | |
| 33 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | -90.800,00 | -61.419,82 | -152.219,82 | -22.922,68 | 129.297,14 | -30.239,88 | 7.317,20 | -117.386,64 | |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | | verantwortlich: Frau Hirsch | | | | | | | | |
|---|--|---|-------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------------|------|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Teilhaushalt für Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres | | Über HHVorjahren | | ermächtigung Haushaltsjahr | | Abweichung im Haushaltsjahr | | Ergebnis Haushaltsvorjahr | | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | | Übertr. Ermächtigung in HH Folgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | | | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 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 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 4.200,00 | 0,00 | 4.200,00 | 22.741,79 | 18.541,79 | 10.583,49 | 12.158,30 | 0,00 | | | | | | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.600,00 | 0,00 | 19.600,00 | 19.487,75 | -112,25 | 22.679,18 | -3.191,43 | 0,00 | | | | | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.300,00 | 0,00 | 76.300,00 | 81.325,68 | 5.025,68 | 61.934,08 | 19.391,60 | 0,00 | | | | | | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 694,89 | 694,89 | 85,17 | 609,72 | 0,00 | | | | | | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 493,85 | -1.106,15 | 11.806,35 | -11.312,50 | 0,00 | | | | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 101.700,00 | 0,00 | 101.700,00 | 124.743,96 | 23.043,96 | 107.088,27 | 17.655,69 | 0,00 | | | | | | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 65.742,76 | 0,00 | 65.742,76 | 63.775,76 | -1.967,00 | 60.023,84 | 3.751,92 | 0,00 | | | | | | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 221.800,00 | 29.778,60 | 251.578,60 | 142.250,52 | -109.328,08 | 119.590,96 | 22.659,56 | 29.297,07 | | | | | | |
| 14 | - Abschreibungen | 23.800,00 | 0,00 | 23.800,00 | 31.309,45 | 7.509,45 | 20.627,06 | 10.682,39 | 0,00 | | | | | | |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 21.800,00 | 0,00 | 21.800,00 | 14.331,23 | -7.468,77 | 13.150,47 | 1.180,76 | 0,00 | | | | | | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 333.142,76 | 29.778,60 | 362.921,36 | 251.666,96 | -111.254,40 | 213.392,33 | 38.274,63 | 29.297,07 | | | | | | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -231.442,76 | -29.778,60 | -261.221,36 | -126.923,00 | 134.298,36 | -106.304,06 | -20.618,94 | -29.297,07 | | | | | | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 73.200,00 | 0,00 | 73.200,00 | 77.022,05 | 3.822,05 | 69.924,42 | 7.097,63 | 0,00 | | | | | | |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 59.700,00 | 0,00 | 59.700,00 | 67.812,89 | 8.112,89 | 61.563,89 | 6.249,00 | 0,00 | | | | | | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | -217.942,76 | -29.778,60 | -247.721,36 | -117.713,84 | 130.007,52 | -97.943,53 | -19.770,31 | -29.297,07 | | | | | | |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | verantwortlich: Frau Hirsch | | | | | |
|---|---|---|-------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren | | Ermächtigung des Haushaltsjahres | | Abweichung im Haushaltsjahr | | Ergebnis | | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.600,00 | 0,00 | 19.600,00 | 16.761,23 | -2.838,77 | 21.194,75 | -4.433,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.300,00 | 0,00 | 76.300,00 | 77.129,00 | 829,00 | 60.343,00 | 16.786,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 694,89 | 694,89 | 85,17 | 609,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 493,85 | -1.106,15 | 3.542,59 | -3.048,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 97.500,00 | 0,00 | 97.500,00 | 95.078,97 | -2.421,03 | 85.165,51 | 9.913,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 65.700,00 | 0,00 | 65.700,00 | 63.775,76 | -1.924,24 | 60.249,42 | 3.526,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 221.800,00 | 29.778,60 | 251.578,60 | 137.595,12 | -113.983,48 | 120.501,05 | 17.094,07 | 29.297,07 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 21.800,00 | 0,00 | 21.800,00 | 14.162,03 | -7.637,97 | 13.105,47 | 1.056,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 309.300,00 | 29.778,60 | 339.078,60 | 215.532,91 | -123.545,69 | 193.855,94 | 21.676,97 | 29.297,07 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -211.800,00 | -29.778,60 | -241.578,60 | -120.453,94 | 121.124,66 | -108.690,43 | -11.763,51 | -29.297,07 | 0,00 | 0,00 |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 13.500,00 | 0,00 | 13.500,00 | 9.209,16 | -4.290,84 | 8.360,53 | 848,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18.2 | jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | -198.300,00 | -29.778,60 | -228.078,60 | -111.244,78 | 116.833,82 | -100.329,90 | -10.914,88 | -29.297,07 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 213.946,73 | 198.946,73 | 246.124,34 | -32.177,61 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | -3.200,00 | 9.773,20 | -9.773,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilhaushalt | | 4 | | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | | verantwortlich: Frau Hirsch | | | |
|---|---|--|--------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Teilfinanzhaushalt des Haushaltsjahres | Übertrag aus HHVorjahren | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 18.200,00 | 0,00 | 18.200,00 | 213.946,73 | 195.746,73 | 255.897,54 | -41.950,81 | 1.500,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 38.000,00 | 120.119,25 | 158.119,25 | 57.951,64 | -100.167,61 | 485.188,76 | -427.237,12 | 4.072,24 |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 213.946,73 | 198.946,73 | 246.124,34 | -32.177,61 | 1.500,00 |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 53.000,00 | 120.119,25 | 173.119,25 | 271.898,37 | 98.779,12 | 731.313,10 | -459.414,73 | 5.572,24 |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -34.800,00 | -120.119,25 | -154.919,25 | -57.951,64 | 96.967,61 | -475.415,56 | 417.463,92 | -4.072,24 |
| 33 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | -233.100,00 | -149.897,85 | -382.997,85 | -169.196,42 | 213.801,43 | -575.745,46 | 406.549,04 | -33.369,31 |

| Teilhaushalt | | 5 | | Bauverwaltung | | verantwortlich: Frau Hirsch | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilergebnis aus HHVorjahren | Haushalt Bauverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 135.200,00 | 0,00 | 135.200,00 | 139.188,97 | 3.988,97 | 136.285,39 | 2.903,58 | 0,00 | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 373,75 | -26,25 | 373,82 | -0,07 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.304,63 | -6.304,63 | 0,00 | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 135.600,00 | 0,00 | 135.600,00 | 139.562,72 | 3.962,72 | 142.963,84 | -3.401,12 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 107.500,00 | 0,00 | 107.500,00 | 67.628,98 | -39.871,02 | 141.759,28 | -74.130,30 | 7.265,34 | |
| 14 | - Abschreibungen | 187.600,00 | 0,00 | 187.600,00 | 187.148,41 | -451,59 | 226.857,11 | -39.708,70 | 0,00 | |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 0,00 | -14.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 309.600,00 | 0,00 | 309.600,00 | 254.777,39 | -54.822,61 | 368.616,39 | -113.839,00 | 7.265,34 | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -174.000,00 | 0,00 | -174.000,00 | -115.214,67 | 58.785,33 | -225.652,55 | 110.437,88 | -7.265,34 | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.185,98 | 185,98 | 3.800,24 | 385,74 | 0,00 | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | -178.000,00 | 0,00 | -178.000,00 | -119.400,65 | 58.599,35 | -229.452,79 | 110.052,14 | -7.265,34 | |

| Teilhaushalt | | 5 Bauverwaltung | | | verantwortlich: Frau Hirsch | | | | | |
|---|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|------------------|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilüberh. aus HHVorjahren | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.364,48 | -1.364,48 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.304,63 | -6.304,63 | 0,00 | |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.669,11 | -7.669,11 | 0,00 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 107.500,00 | 0,00 | 107.500,00 | 64.799,75 | -42.700,25 | 141.898,89 | -77.099,14 | 7.265,34 | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 0,00 | -14.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 122.000,00 | 0,00 | 122.000,00 | 64.799,75 | -57.200,25 | 141.898,89 | -77.099,14 | 7.265,34 | |
| 18 | jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -122.000,00 | 0,00 | -122.000,00 | -64.799,75 | 57.200,25 | -134.229,78 | 69.430,03 | -7.265,34 | |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -4.000,00 | 0,00 | -4.000,00 | -4.185,98 | -185,98 | -3.800,24 | -385,74 | 0,00 | |
| 18.2 | jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | -126.000,00 | 0,00 | -126.000,00 | -68.985,73 | 57.014,27 | -138.030,02 | 69.044,29 | -7.265,34 | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 24.100,00 | 0,00 | 24.100,00 | 24.122,38 | 22,38 | 24.283,27 | -160,89 | 0,00 | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 5 Bauverwaltung | | | verantwortlich: Frau Hirsch | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|--|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Ermächtig. Haushaltsjahres | Teilhaushalt aus HHVorjahren | Bauverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 24.100,00 | 0,00 | 24.100,00 | 24.122,38 | 22,38 | 24.283,27 | -160,89 | 0,00 | |
| 25 - Auszahlungen für Anlagevermögen | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 24.100,00 | 0,00 | 24.100,00 | 24.122,38 | 22,38 | 24.283,27 | -160,89 | 0,00 | |
| 28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 74.100,00 | 0,00 | 74.100,00 | 24.122,38 | -49.977,62 | 24.283,27 | -160,89 | 50.000,00 | |
| 29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | -50.000,00 | |
| 33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | -176.000,00 | 0,00 | -176.000,00 | -68.985,73 | 107.014,27 | -138.030,02 | 69.044,29 | -57.265,34 | |

| Teilhaushalt | | 6 | | Finanzverwaltung | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | |
|---|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|-------------|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt Haushaltsjahres | Überschuss aus HHVorjahren | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 347.300,00 | 0,00 | 347.300,00 | 390.054,18 | 42.754,18 | 334.707,12 | 55.347,06 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 413.200,00 | 0,00 | 413.200,00 | 446.672,06 | 33.472,06 | 441.749,67 | 4.922,39 | 0,00 | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 93.400,00 | 0,00 | 93.400,00 | 93.266,90 | -133,10 | 86.291,02 | 6.975,88 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 11.371,78 | -328,22 | 11.495,16 | -123,38 | 0,00 | |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550,00 | 550,00 | 0,00 | 550,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 865.600,00 | 0,00 | 865.600,00 | 941.914,92 | 76.314,92 | 874.242,97 | 67.671,95 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 431.200,00 | 0,00 | 431.200,00 | 429.919,24 | -1.280,76 | 400.774,69 | 29.144,55 | 0,00 | |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 94.700,00 | 0,00 | 94.700,00 | 94.381,08 | -318,92 | 86.901,26 | 7.479,82 | 0,00 | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 529.800,00 | 0,00 | 529.800,00 | 526.880,50 | -2.919,50 | 490.468,80 | 36.411,70 | 0,00 | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 335.800,00 | 0,00 | 335.800,00 | 415.034,42 | 79.234,42 | 383.774,17 | 31.260,25 | 0,00 | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | 335.800,00 | 0,00 | 335.800,00 | 415.034,42 | 79.234,42 | 383.774,17 | 31.260,25 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 6 | | Finanzverwaltung | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | |
|---|---|---|---------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres | Überhaushalt aus HHVorjahren | Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 347.300,00 | 0,00 | 347.300,00 | 365.585,67 | 18.285,67 | 342.195,80 | 23.389,87 | 0,00 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 413.200,00 | 0,00 | 413.200,00 | 446.672,06 | 33.472,06 | 441.749,67 | 4.922,39 | 0,00 | |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 93.400,00 | 0,00 | 93.400,00 | 89.683,41 | -3.716,59 | 85.960,87 | 3.722,54 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 11.371,78 | -328,22 | 11.495,16 | -123,38 | 0,00 | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175,00 | 175,00 | 0,00 | 175,00 | 0,00 | |
| 9 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 865.600,00 | 0,00 | 865.600,00 | 913.487,92 | 47.887,92 | 881.401,50 | 32.086,42 | 0,00 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 431.200,00 | 0,00 | 431.200,00 | 429.919,24 | -1.280,76 | 400.774,69 | 29.144,55 | 0,00 | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 94.700,00 | 0,00 | 94.700,00 | 94.381,08 | -318,92 | 86.901,26 | 7.479,82 | 0,00 | |
| 17 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 529.800,00 | 0,00 | 529.800,00 | 526.880,50 | -2.919,50 | 490.468,80 | 36.411,70 | 0,00 | |
| 18 | jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 335.800,00 | 0,00 | 335.800,00 | 386.607,42 | 50.807,42 | 390.932,70 | -4.325,28 | 0,00 | |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18.2 | jahresbez. Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | 335.800,00 | 0,00 | 335.800,00 | 386.607,42 | 50.807,42 | 390.932,70 | -4.325,28 | 0,00 | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 47.600,00 | 0,00 | 47.600,00 | 47.661,60 | 61,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 6 Finanzverwaltung | | | verantwortlich: Frau RiBer | | | | |
|---|---|---|---------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | | Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres | Überhaushalt aus HHVorjahren | Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 47.600,00 | 0,00 | 47.600,00 | 47.661,60 | 61,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 47.600,00 | 0,00 | 47.600,00 | 47.661,60 | 61,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 47.600,00 | 0,00 | 47.600,00 | 47.661,60 | 61,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | 335.800,00 | 0,00 | 335.800,00 | 386.607,42 | 50.807,42 | 390.932,70 | -4.325,28 | 0,00 |

| Gemeinde Faulenrost | | Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Faulenrost | | |
|---------------------|--|---|----------------------|--------------------|
| 01.01.22..31.12.22 | | | | |
| Währung | EUR | | | |
| | | 31.12. HHVorjahr | 31.12. Haushaltsjahr | Veränderung |
| A | AKTIVA | | | |
| A 1. | Anlagenvermögen | 7.008.367,27 | 6.846.884,99 | -161.482,28 |
| A 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| A 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re. | | | |
| A 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | | |
| A 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | | |
| A 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | |
| A 1.1.5 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| A 1.2 | Sachanlagen | 6.582.288,63 | 6.420.806,35 | -161.482,28 |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | 1.517,65 | 1.517,65 | 0,00 |
| A 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 154.994,79 | 156.620,24 | 1.625,45 |
| A 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.244.981,45 | 1.223.513,44 | -21.468,01 |
| A 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 5.091.686,20 | 4.911.230,78 | -180.455,42 |
| A 1.2.5 | Bauten auf fremden Grund und Boden | | | |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | |
| A 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 53.086,55 | 93.216,02 | 40.129,47 |
| A 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 30.818,30 | 29.048,91 | -1.769,39 |
| A 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | |
| A 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 5.203,69 | 5.659,31 | 455,62 |
| A 1.3 | Finanzanlagen | 426.078,64 | 426.078,64 | 0,00 |
| A 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| A 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | |
| A 1.3.3 | Beteiligungen | | | |
| A 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| A 1.3.5 | Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg | 426.078,64 | 426.078,64 | 0,00 |
| A 1.3.6 | Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg | | | |
| A 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens | | | |
| A 1.3.8 | Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl. | | | |
| A 1.3.9 | Sonstige Ausleihungen | | | |
| A 2 | Umlaufvermögen | 468.464,68 | 392.353,16 | -76.111,52 |
| A 2.1 | Vorräte | 224.175,32 | 224.175,32 | 0,00 |
| A 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | |
| A 2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | |
| A 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 224.175,32 | 224.175,32 | 0,00 |
| A 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| A 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 244.289,36 | 168.177,84 | -76.111,52 |
| A 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 26.774,06 | 52.538,86 | 25.764,80 |
| A 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.989,31 | 7.185,99 | 4.196,68 |
| A 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 579,26 | 579,26 | 0,00 |
| A 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| A 2.2.5 | Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift | | | |
| A 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 213.946,73 | 107.873,73 | -106.073,00 |
| A 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 0,00 | 107.873,73 | 107.873,73 |
| A 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 213.946,73 | 0,00 | -213.946,73 |
| A 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| A 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| A 2.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| A 2.3.2 | Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| A 2.3.3 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| A 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| A 3.1 | Disagio | | | |
| A 3.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| A 4 | Aktive latente Steuern | | | |
| A 5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| A | Bilanzsumme | 7.476.831,95 | 7.239.238,15 | -237.593,80 |

| Gemeinde Faulenrost | | Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Faulenrost\ | | |
|---------------------|--|--|----------------------|--------------------|
| 01.01.22..31.12.22 | | | | |
| Währung | EUR | | | |
| | | 31.12. HHVorjahr | 31.12. Haushaltsjahr | Veränderung |
| P | PASSIVA | | | |
| P 1. | Eigenkapital | 2.630.595,57 | 2.682.685,16 | 52.089,59 |
| P 1.1 | Kapitalrücklage | 3.000.792,62 | 3.000.792,62 | 0,00 |
| P 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | 2.913.290,50 | 2.913.290,50 | 0,00 |
| P 1.1.2 | Zweckgebundene Kapitalrücklagen | 87.502,12 | 87.502,12 | 0,00 |
| P 1.2 | Zweckgebundene Ergebnismrücklagen | 168.783,00 | 168.783,00 | 0,00 |
| P 1.2.1 | Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 168.783,00 | 168.783,00 | 0,00 |
| P 1.2.2 | Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen | | | |
| P 1.3 | Ergebnisvortrag | -312.370,56 | -538.980,05 | -226.609,49 |
| P 1.4 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -226.609,49 | 52.089,59 | 278.699,08 |
| P 1.5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| P 2. | Sonderposten | 4.434.836,55 | 4.296.498,57 | -138.337,98 |
| P 2.1 | Sonderposten zum Anlagenvermögen | 4.434.836,55 | 4.296.498,57 | -138.337,98 |
| P 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 4.433.715,22 | 4.295.750,99 | -137.964,23 |
| P 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 1.121,33 | 747,58 | -373,75 |
| P 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen | | | |
| P 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | |
| P 2.3 | Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | |
| P 2.4 | Sonstige Sonderposten | | | |
| P 3. | Rückstellungen | | | |
| P 3.1 | Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen | | | |
| P 3.2 | Steuerrückstellungen | | | |
| P 3.3 | Sonstige Rückstellungen | | | |
| P 4. | Verbindlichkeiten | 395.922,69 | 242.264,20 | -153.658,49 |
| P 4.1 | Anleihen | | | |
| P 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 251.620,00 | 232.292,00 | -19.328,00 |
| P 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen | 251.620,00 | 232.292,00 | -19.328,00 |
| P 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | | |
| P 4.3 | Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | | | |
| P 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | |
| P 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.153,99 | 8.654,78 | 5.500,79 |
| P 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | |
| P 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | |
| P 4.8 | Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| P 4.9 | Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg | | | |
| P 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 139.843,49 | 21,00 | -139.822,49 |
| P 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 139.843,49 | 0,00 | -139.843,49 |
| P 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 21,00 | 21,00 |
| P 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 1.305,21 | 1.296,42 | -8,79 |
| P 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 15.477,14 | 17.790,22 | 2.313,08 |
| P 5.1 | Grabnutzungsentgelte | 15.477,14 | 17.790,22 | 2.313,08 |
| P 5.2 | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte | | | |
| P 5.3 | Sonstige | | | |
| P 6 | Passive latente Steuern | | | |
| P | Bilanzsumme | 7.476.831,95 | 7.239.238,15 | -237.593,80 |

| Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|--|---------------------------------|
| lfd. Nr. | | laufende Ein- und Auszahlungen | Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit | durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge | Summe |
| | | in € | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 ¹ | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | | | | |
| 2 ² | - Kassenkredit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | | | | 139.843,49 |
| 3 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | -107.822,14 | -32.687,39 | 666,04 | -139.843,49 |
| 4 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | = Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | -107.822,14 | -32.687,39 | 666,04 | -139.843,49 |
| 6 | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik) | 19.866,96 | | | 19.866,96 |
| 7 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik) | | 227.859,05 | | 227.859,05 |
| 8 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | | 0,00 | | 0,00 |
| 9 | + Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik) | | | -8,79 | -8,79 |
| 10 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres | -87.955,18 | 195.171,66 | 657,25 | 107.873,73 |
| Kontrollrechnung: | | | | | |
| 11 | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | | | | 107.873,73 |
| 12 | - Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres | | | | |
| 13 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres | | | | 107.873,73 |

- ¹ Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- ² Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

Anhang
für das Haushaltsjahr 2022
der Gemeinde Faulenrost

| Gliederung | <u>Seite</u> |
|--|--------------|
| A. Rechtsgrundlagen..... | 3 |
| A.1 Lage der Gemeinde Faulenrost..... | 3 |
| A.2 Organisation..... | 3 |
| A.3 Rahmenbedingungen..... | 4 |
| B. Gliederung des Jahresabschlusses..... | 5 |
| C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 5 |
| D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz..... | 5 |
| D.1 Anlagevermögen..... | 5 |
| D.1.2 Sachanlagen..... | 5 |
| D.1.3 Finanzanlagen | 7 |
| D.2 Umlaufvermögen | 7 |
| D.2.1 Vorräte..... | 7 |
| D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.-gegenstände | 7 |
| E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz | 8 |
| E.1 Eigenkapital | 8 |
| E.1.1 Kapitalrücklage | 8 |
| E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen..... | 9 |
| E.1.3 Ergebnisvortrag..... | 9 |
| E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag..... | 9 |
| E.2 Sonderposten..... | 10 |
| E.4 Verbindlichkeiten..... | 10 |
| E.5 Rechnungsabgrenzungsposten..... | 12 |
| E.5.1 Grabnutzungsentgelte..... | 12 |
| F. Angaben zur Ergebnisrechnung | 12 |
| G. Angaben zur Finanzrechnung..... | 14 |
| H. Angaben zu den Teilrechnungen | 16 |
| I. Sonstige Angaben | 16 |
| I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage..... | 16 |
| I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen..... | 21 |
| I.3 Personalbestand | 21 |
| I.4 Haushaltsermächtigungen | 21 |
| I.5 Mitgliedschaft in Organisationen..... | 21 |
| I.6 Sonstige wesentliche Verträge | 21 |
| I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben | 21 |
| I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken | 21 |
| I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer | 21 |
| J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres..... | 22 |

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Gemeinde Faulenrost wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

A.1 Lage der Gemeinde Faulenrost

Die Gemeinde Faulenrost liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Die Stadt Malchin ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes nach § 126 Absatz 1 Satz 3 KV M-V. Zum Amt selbst gehören 6 amtsangehörige Städte und Gemeinden. Der Sitz des Amtes ist in Malchin.

A.2 Organisation

Die Organe der Gemeinde Faulenrost sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2019. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 7 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

| | |
|---|--------------|
| Christlich Demokratische Union Deutschlands | 3 Mitglieder |
| Freunde der Feuerwehr Faulenrost e.V. | 2 Mitglieder |
| Kulturverein „De‘ Fulenrosser“ e.V. | 2 Mitglieder |
| Einzelbewerber | 1 Mitglied |

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Schule, Jugend, Kultur, Sport und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

A.3 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt | 3.375 ha |
| • davon Ackerflächen | 1.987 ha |
| • davon Waldflächen | 493 ha |
| • davon Grünflächen | 608 ha |
| • davon Wasserflächen | 89 ha |
| • davon Gebäude- und Freiflächen | 67 ha |
| • davon Verkehrsflächen | 58 ha |
| • Unland | 29 ha |

Im Eigentum der Gemeinde Faulenrost befinden sich ca. 144 ha.

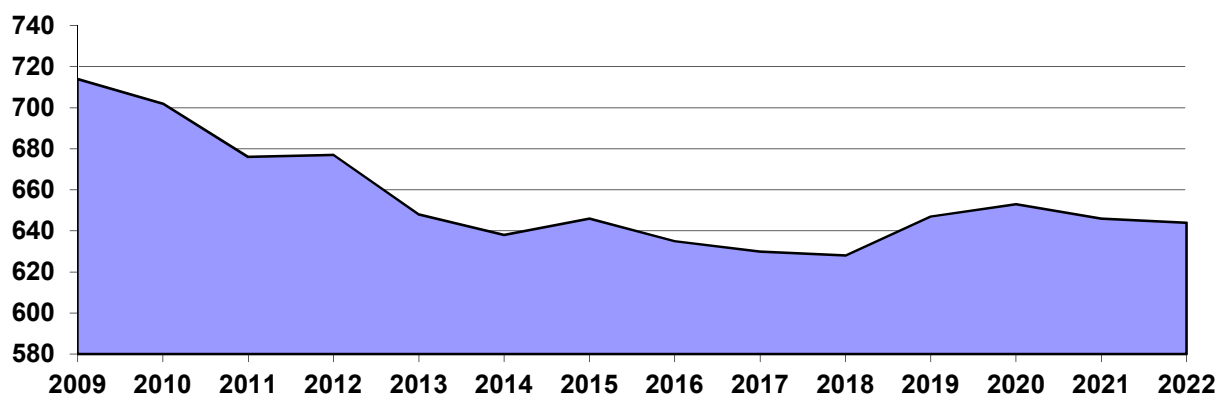
Neben der Ortslage Faulenrost selbst, gehören die Ortsteile Demzin, Hungerstorf, Rittermannshagen, Rittermannshagen Hof und Schwabendorf zum Gemeindegebiet.

Die wirtschaftliche Struktur ist vor allem durch die Landwirtschaft sowie kleinere Gewerbebetriebe geprägt.

Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Faulenrost hat einen Einwohnerbestand von 644 Einwohnern (Stand 31.12.2022). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zum Stichtag 31.12.1990 lebten noch 855 Einwohner in der Gemeinde Faulenrost

| Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Einwohner | 677 | 648 | 638 | 646 | 635 | 630 | 628 | 647 | 653 | 646 | 644 |



Deutlich zu erkennen ist jedoch, dass der negative Abwärtstrend seit dem Jahr 2013 erheblich gesunken ist.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der KV M-V und der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2022 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

| | | |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| D.1 Anlagevermögen | <u>31.12.2021</u> 7.008.367,27 € | <u>31.12.2022</u> 6.846.884,99 € |
| D.1.2 Sachanlagen | <u>31.12.2021</u> 6.582.288,63 € | <u>31.12.2022</u> 6.420.806,35 € |

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2022 durch eine Buchinventur bzw. körperliche Inventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2022 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

Beim Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2022 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 154.994,79 € | <u>31.12.2022</u> 156.620,24 € |
|-----------------------------------|-----------------------------------|

In dieser Bilanzposition wurde im Jahr 2022 für den Spielplatz Schwabendorf zwei Bänke und ein Tisch, im Wert von 1.639,11 € angeschafft. Diese Anschaffung wird linear abgeschrieben. Die Abschreibung beträgt im Jahr 2022 13,66 €.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 1.244.981,45 € | <u>31.12.2022</u> 1.223.513,44 € |
|-------------------------------------|-------------------------------------|

Für den im Jahr 2021 fertiggestellte und aktivierte Kindergarten, sind im Jahr 2022 noch nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 4.334,92 € angefallen.

Die Abschreibungen im Jahr 2022 mindern den Bestand um insgesamt 25.802,93 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| 5.091.686,20 € | 4.911.230,78 € |

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2022 auf 180.455,42 €. Weitere Veränderungen sind in dieser Bilanzposition nicht zu verzeichnen.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| 53.086,55 € | 93.216,02 € |

Zugänge zu dieser Bilanzposition sind in Höhe von 51.977,61 € gegeben. Dabei handelt es sich um einen Rasentraktor Kubota für den Bauhof für 17.062,87 € sowie Spielgeräte für den Spielplatz Schwabendorf für 34.914,74 €.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 11.848,14 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| 30.818,30 € | 29.048,91 € |

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 4.017,37 € für die Freiwillige Feuerwehr. Diese umfassen hauptsächlich die Anschaffung eines Scheinwerfer Containers und weiterer Ausstattung. Des Weiteren wurden Bänke für die Friedhöfe in Höhe von 1.056,72 € angeschafft.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr belaufen sich auf 6.843,48 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| 5.203,69 € | 5.659,31 € |

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2022 untergliedern sich wie folgt:

| Investive Maßnahme | Stand 31.12.2021 | Zugang 2022 | Abgang 2022 | Umbuchung 2022 | Endbestand 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| ANL102759 Einbau 2. Tor FFw | 5.203,69 € | 455,62 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.659,31 € |
| Summe | 5.203,69 € | 455,62 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.659,31 € |

Für die Maßnahme „Einbau 2. Tor FFW Faulenrost“ wurde im Jahr 2021 mit der Vorplanung begonnen und im Jahr 2022 fortgeführt. Die hierfür verausgabten Mittel verbleiben zunächst bis zur Aktivierung der Maßnahme in dieser Bilanzposition.

D.1.3 Finanzanlagen

31.12.2021
426.078,64 €

31.12.2022
426.078,64 €

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2022 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

| | Beteiligungswert zum 31.12.2021 | Beteiligungswert zum 31.12.2022 |
|--|--|--|
| Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG | 55.095,01 € | 55.095,01 € |
| WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen | 370.983,63 € | 370.983,63 € |
| Gesamtsumme | 426.078,64 € | 426.078,64 € |

D.2 Umlaufvermögen

31.12.2021
468.464,68 €

31.12.2022
392.353,16 €

D.2.1 Vorräte

31.12.2021
224.175,32 €

31.12.2022
224.175,32 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2022 gab es keine Veränderung in dieser Bilanzposition.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.-gegenstände 31.12.2021
244.289,36 €

31.12.2022
168.177,84 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die Anlage „Forderungsübersicht“ verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2021
26.774,06 €

31.12.2022
52.538,86 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 15.747,76 €,
- Steuerforderungen 33.085,10 €,
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 3.706,00 €
(für Konzessionsabgaben e.dis AG – Fälligkeit 15.01.2023)

zusammen.

Dabei untergliedern sich die Steuerforderungen in Höhe von 33.085,10 € wie folgt:

- Grundsteuer A 1.045,12€
- Grundsteuer B 6.795,69 €
- Gewerbesteuer 24.697,62 €
- Hundesteuer 546,67 €

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 2.989,31 € | 7.185,99 € |

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungs-/Gebäudeverwaltung in Höhe von 5.449,31 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), aus Kostenerstattungen gegenüber einem privaten Dritten in Höhe von 41,41 €, aus Pachtzahlungsrückständen in Höhe von 1.175,20 € sowie einer Versicherungserstattung in Höhe von 570,25 €.

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

| <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2021</u> |
|-------------------|-------------------|
| 579,26 € | 579,26 € |

Es bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 weiterhin Forderungen aus dem Bereich der Wohnungsverwaltung in Höhe von 579,26 €.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 213.946,73 € | 107.873,73 € |

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 0,00 € | 107.873,73 € |

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wurde für das Jahr 2022 ein unterjähriger Überschuss in Höhe von 247.717,22 € ausgewiesen. Dieser führte zur vollständigen Reduzierung der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und zum Ausweis von Forderungen in dieser Bilanzposition in Höhe von 107.873,73 €.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 213.946,73 € | 0,00 € |

Es bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 keine sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 2.630.595,57€ | 2.682.685,16 € |

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 3.000.792,62 € | 3.000.792,62 € |

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 2.913.290,50 € | 2.913.290,50 € |

Die Entnahmemöglichkeit gemäß § 18 Absatz 5 der GemHVO-Doppik zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes wurde mit der Erstellung der Jahresrechnung 2020 vollständig ausgeschöpft. Entnahmen wurden daher im Jahr 2022 nicht getätigt.

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 87.502,12 € | 87.502,12 € |

Der Bestand zum 31.12.2021 in Höhe von 87.502,12 € bezieht sich auf die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Rücklage aus der Wohnungsverwaltung.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 47.661,60 € als zweckgebundene Kapitalrücklage gebildet. Hierbei handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für Infrastruktur (Infrastrukturpauschale). Die Berechnung der Höhe der Infrastrukturpauschale erfolgt durch das Land Stadt-/Gemeindeweise zu zwei Dritteln nach der Einwohnerzahl und zu einem Drittel nach der Finanzkraft.

Die Entnahme aus den Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V ist entsprechend § 18 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4 möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| planmäßige Abschreibungen 2022: | 224.963,63 € |
| korrespondierende Sonderposten 2022: | <u>162.460,36 €</u> |
| höchstmöglicher Entnahmebetrag: | <u>62.503,27 €</u> |

Aufgrund des negativen Vortrages der Ergebnisrechnung wurde der Zuführungsbetrag des Jahres 2022 aus der Infrastrukturpauschale vollständig ertragswirksam aufgelöst.

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 168.783,00 € | 168.783,00 € |

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| 168.783,00 € | 168.783,00 € |

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich (Kreis- und Amtsumlagen) sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) eine Rücklage zu bilden, sofern die Steuerkraft des laufenden Jahres die Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre wesentlich übersteigt. Die Verwaltungsvorschrift zum § 37 geht hierbei von einer Überschreitung von über 30 % aus. Für das Jahr 2021 wurde eine Überschreitung von 55 % ermittelt. Diese Rücklagen sind im zweiten Haushaltsfolgejahr aber spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen.

Im Jahr 2022 liegt die Steuerkraft unterhalb des Durchschnittes der Jahre 2020 und 2021, so dass keine weiteren Rücklagen zu bilden sind.

| | | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| E.1.3 Ergebnisvortrag | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | -312.370,56 € | -538.980,05 € |

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2021 werden hier summiert dargestellt.

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | -226.609,49 € | 52.089,59 € |

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2022 in Höhe von 52.089,59 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 4.434.836,55 € | <u>31.12.2022</u> 4.296.498,57 € |
|-------------------------------------|-------------------------------------|

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 Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 4.434.836,55 € | <u>31.12.2022</u> 4.296.498,57 € |
|-------------------------------------|-------------------------------------|

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 4.433.715,22 € | <u>31.12.2022</u> 4.295.750,99 € |
|-------------------------------------|-------------------------------------|

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 162.086,61 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen (2.1.3) in Höhe von 24.122,38 € erfolgten für die Aktivierung der Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge).

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte

| | |
|---------------------------------|-------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 1.121,33 € | <u>31.12.2022</u> 747,58 € |
|---------------------------------|-------------------------------|

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 373,75 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen

| | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 0,00 € | <u>31.12.2022</u> 0,00 € |
|-----------------------------|-----------------------------|

Zum 31.12.2022 ist kein Bestand an Sonderposten aus Anzahlungen zu verzeichnen.

| Investive Maßnahme | Stand 31.12.2021 | Zugang 2022 | Abgang 2022 | Umbuchung 2022 | Endbestand 31.12.2022 |
|--|------------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| ANL102513 Zuweisungen § 8a KAG M-V | 0,00 € | 24.122,38 € | 0,00 € | 24.122,38 € | 0,00 € |
| Summe | 0,00 € | 24.122,38 € | 0,00 € | 24.122,38 € | 0,00 € |

Wie bereits unter E.2.1.1 beschrieben wurde die „Zuweisungen nach § 8a KAG“ im Jahr 2022 aktiviert.

E.4 Verbindlichkeiten

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <u>31.12.2021</u> 395.922,69 € | <u>31.12.2022</u> 242.264,20 € |
|-----------------------------------|-----------------------------------|

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 251.620,00 € | 232.292,00 € |

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2022) nachgewiesen.

| Darlehensgeber | Darlehenskonto | Restkapital zum 31.12.2021 | Restkapital zum 31.12.2022 |
|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------|
| KfW | 593519 | 82.582,00 € | 75.550,00 € |
| KfW | 510055 | 169.038,00 € | 156.742,00 € |
| Gesamt | | 251.620,00 € | 232.292,00 € |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 3.153,99 € | 8.654,78 € |

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2023 erfüllt.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 0,00 € | 0,00 € |

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestehen keine Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände oder Anstalten des öffentlichen Rechts.

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 139.843,49 € | 21,00 € |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 139.843,49 € | 0,00 € |

Der Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel) wird über die sogenannte Einheitskasse bei der Stadt Malchin als geschäftsführende Gemeinde geführt. Die liquiden Mittel der einzelnen amtsangehörigen Städte und Gemeinden und des Amtes werden folglich als Forderung bzw. Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand dargestellt (vgl. D.2.2.6.1).

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wurde für das Jahr 2022 ein unterjährig positives Ergebnis in Höhe von 247.717,22 € ausgewiesen. Dieses führt zur vollständigen Ablösung der Verbindlichkeiten und zum Ausweis von Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf der Aktivseite der Bilanz.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| E.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
| | 0,00 € | 21,00 € |

Eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit besteht gegen die Evangelisch-Lutherische Kirchgemeinde. Diese wurde Anfang des Jahres 2023 beglichen.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2021
1.305,21 €

31.12.2022
1.296,42 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 361,95 € aus der Lohnabrechnung für den Monat Dezember 2022. Die Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2023 erfüllt. Weiterhin sind 934,47 € als Spenden vor Annahme ausgewiesen. Von den für das Ernte- und Dorffest eingeworbenen Spenden wurden nicht sämtliche Mittel verbraucht und werden für die Ernte- und Dorffeste der folgenden Jahre fortgeführt. Die Auflösung erfolgt zweckgebunden.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2021
15.477,14 €

31.12.2022
17.790,22 €

E.5.1 Grabnutzungsentgelte

31.12.2021
15.477,14 €

31.12.2022
17.790,22 €

Der für die Grabnutzungsentgelte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 1.104,82 € ertragswirksam aufgelöst. Gleichzeitig gab es im Jahr 2022 eine Zuführung in Höhe von 1.428,53 €. Der Endbestand zum 31.12.2022 beträgt 15.800,85 €.

Weiterhin wurde durch die Neufassung der Gebührensatzung zur Friedhofssatzung der Gemeinde Faulenrost die Möglichkeit eingeräumt, dass die Friedhofsunterhaltungsgebühr entsprechend des erworbenen Grabnutzungsrechtes in einer Summe über die Gesamtlaufzeit gezahlt werden kann. Hierfür sind analog zu den Grabnutzungsrechten Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Im Jahr 2022 wurden 2.045,04 € zugeführt. Die ertragswirksame Auflösung beträgt im Jahr 2022 insgesamt 55,67 €, so dass sich ein Endbestand zum 31.12.2022 in Höhe von 1.989,37 € ergibt.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 1.234.346,38 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.229.918,39 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss, vor der Veränderung der Rücklagen, in Höhe von 4.427,99 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach der Veränderung der Rücklagen weist ein unterjähriges positives Ergebnis in Höhe von 52.089,59 € aus.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten in der Ergebnisrechnung aufgeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 10,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2022 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2022 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2022 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Aufwendungen

| Nr. | Aufwendungen | Ergebnis 2021 | Gesamt-ermächtigung 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung zur Ermächtigung 2022 | Abweichung zum Vorjahr 2021 |
|-----|---|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 316.371,20 € | 442.398,40 € | 271.706,13 € | -170.692,27 € | -44.665,07 € |
| | Darunter: | | | | | |
| | Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 47.967,08 € | 66.000,00 € | 63.943,32 € | -2.056,68 € | 15.976,24 € |
| | Kostenerstattungen | 51.557,78 € | 69.300,00 € | 59.562,42 € | -9.737,58 € | 8.004,64 € |
| | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 216.626,48 € | 303.398,40 € | 147.990,67 € | -155.407,73 € | -68.635,81 € |

Insbesondere bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnte gegenüber der Gesamtermächtigung ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Im Anhörungsverfahren zur Haushaltsgenehmigung für das Haushaltsjahr 2022 wurde die Gemeinde aufgefordert weitere Einsparungen gegenüber den Planansätzen vorzunehmen. In diesem Zusammenhang wurde über den Betrag in Höhe von 100.000,00 € eine haushaltswirtschaftliche Speere verhängt. Diese sind ausschließlich den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung zuzuordnen. Bei der Darstellung der Gesamtermächtigung ist dieser Betrag noch vollumfänglich enthalten, sodass sich die Abweichung im Jahr auf -55.407,7, € reduziert. Hiervon wurde ein Teil als Ermächtigungen in Höhe von 46.462,41 € ins Folgejahr übertragen.

Bei den Kostenerstattungen wurde seitens der Stadt Malchin auf die Berechnung einer besonderen Umlage für die Verwaltung der Friedhöfe der Gemeinde Faulenrost verzichtet (Ansatz 8.000,00 €). Die Aufwendungen werden direkt über die Erhebung von Verwaltungsgebühren seitens der Stadt Malchin gegenüber den Gebührenpflichtigen erhoben.

| Nr. | Aufwendungen | Ergebnis 2021 | Gesamt-ermächtigung 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung zur Ermächtigung 2022 | Abweichung zum Vorjahr 2021 |
|-----|---------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 18 | Sonstige laufende Aufwendungen | 110.270,79 € | 145.521,94 € | 117.386,86 € | -28.135,08 € | 7.116,07 € |

Der erhebliche Unterschied ist hier nur zum Ansatz des Haushaltsjahres zu verzeichnen, wobei hier eine Verbesserung erzielt werden konnte. Die größte Position ist die Zahlung der Beiträge an den Wasser- und Bodenverband Obere Peene in Höhe von 94.076,86 €. Dieser ist im Vergleich zum Vorjahr um knapp 7.000,00 € gestiegen.

Einsparungen konnten im Bereich der Vergütung einschließlich Reisekosten für Sachverständige sowie bei den Aufwendungen für Erstellung von Bebauungsplänen erzielt werden.

F.2 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25). Es ist ein Jahresergebnis von 52.089,59 € festzustellen. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt weiterhin nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt -486.890,46 €.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 39.194,96 €. Unter der Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (291.340,40 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-19.328,00 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-8,79 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 247.717,22 €.

Die Finanzrechnung ist nach den Bestimmungen des § 45 i. V. m. § 3 GemHVO-Doppik zu gliedern.

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2022 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 17 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2022 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 19.866,96 € ab (vgl. Zeile 37 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (-107.822,14 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben. Es ist ein Fehlbetrag in Höhe von 87.955,18 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen | Ergebnis 2021 | Gesamt- ermächtigung 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung zur Ermächtigung 2022 | Abweichung zum Vorjahr 2021 |
|-----|---|---------------|---------------------------------|---------------|---|-----------------------------------|
| 19 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 293.245,31 € | 109.500,00 € | 267.218,02 € | 157.718,02 € | -26.027,29 € |
| 20 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 24.283,27 € | 24.100,00 € | 24.122,38 € | 22,38 € | -160,89 € |
| 21 | Einzahlungen aus Anlagevermögen | 9.855,47 € | 3.200,00 € | 0,00 € | -3.200,00 € | -9.855,47 € |
| 23 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen | Ergebnis 2021 | Gesamt- ermächtigung 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung zur Ermächtigung 2022 | Abweichung zum Vorjahr 2021 |
|-----|---|------------------|---------------------------------|---------------|---|-----------------------------------|
| 25 | Auszahlungen für Anlagevermögen | 502.610,68 € | 318.497,33 € | 63.481,35 € | -255.015,98 € | -439.129,33 € |
| 27 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 227.859,05 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren verbleibt im investiven Bereich ein positiver Saldo in Höhe von 195.171,66 €.

Die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- 2. Tor FFW-Gebäude - 46.900,00 €
- Spielplatz Schwabendorf - 15.000,00 €
- Atemschutzgeräte 5.609,69 €
- Kindergarten 213.946,73 €

Bei den Auszahlungen für Anlagevermögen ergeben sich die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- 2. Tor FFW-Gebäude -103.740,69 €
- Spielplatz Schwabendorf - 18.465,40 €
- Gehweg Faulenrost - 35.000,00 €
- Gehweg Schwabendorf - 15.000,00 €
- Sanierung Sporthalle - 85.100,00 €

Für die Maßnahme „2. Tor FFW-Gebäude“ wurden die Fördermittelbescheide seitens der Fördermittelgeber nicht rechtzeitig übersandt, so dass die Maßnahme nicht umgesetzt werden konnte.

Die Bewilligung der Zuwendung nach der Richtlinie für die Förderung von Kinderspielplätzen im ländlichen Raum erfolgt erst Anfang des Jahres 2021, so dass die Mittel auf das Folgejahr übertragen wurden und im Jahr 2022 die Maßnahme „Kinderspielplatz Schwabendorf“ umgesetzt wurde. Weiterhin wurden Kosten für die Errichtung eines Zaunes um diesen Spielplatz in Höhe von 20.000,00 € eingeplant (bei einer 90%igen Förderung). Die Maßnahme konnte erheblich reduziert werden, so dass sich die Kosten hierfür auf lediglich 3.172,24 € belaufen. Diese Mittel wurden auf das Jahr 2023 übertragen.

Die Sanierung der Kita Dorfstrolche wurde im Jahr 2021 abgeschlossen. Die Ausschüttung der restlichen Fördermittel erfolgte nach Prüfung des eingereichten Verwendungsnachweises im Jahr 2022.

Die Maßnahme Sanierung Sporthalle wurden im Jahr 2022 nicht begonnen, da keine Fördermittel eingeworben werden konnten und somit keine Umsetzung erfolgen kann.

Die Maßnahmen Gehweg Faulenrost und Gehweg Schwabendorf wurden erst im Haushaltsjahr 2023 begonnen, die Mittel wurden übertragen.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv | Ergebnis 2021 | Gesamt-ermächtigung 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung zur Ermächtigung 2022 | Abweichung zum Vorjahr 2021 |
|-----|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 30 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag | -169.122,15 € | -400.417,67 € | 267.054,01 € | 667.471,68 € | 436.176,16 € |
| 34 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen | -19.328,00 € | 19.400,00 € | 19.328,00 € | 72,00 € | 0,00 € |
| 35 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | -4,64 € | 0,00 € | -8,79 € | -8,79 € | -4,15 € |

Der Saldo der Zeilen 30, 34 und 35 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 247.717,22 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Faulenrost hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2022 folgende Teilergebnisse:

| Nr. | Teilhaushalt | Teil-Ergebnisrechnung (in €) | | Teil-Finanzrechnung (in €) | |
|-----|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
| | | Gesamt-ermächtigung | Saldo Posten Nr. 20 | Gesamt-ermächtigung | Saldo Posten Nr. 18 |
| 1 | Zentrale Dienste und Finanzen | -154.557,24 | -150.180,24 | -153.900,00 | -149.788,98 |
| 3 | Ordnungsverwaltung | -40.241,74 | -18.288,52 | -37.041,74 | -12.369,79 |
| 4 | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | -261.221,36 | -126.923,00 | -241.578,60 | -120.453,94 |
| 5 | Bauverwaltung | -174.000,00 | -115.214,67 | -122.000,00 | -64.799,75 |
| 6 | Finanzverwaltung | 335.800,00 | 415.034,42 | 335.800,00 | 386.607,42 |
| | Summe | -294.220,34 | 4.427,99 | -218.720,34 | 39.194,96 |

Es konnten in allen Teilrechnungen Verbesserungen gegenüber der Gesamtermächtigung erzielt werden.

I. Sonstige Angaben

I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.682.685,16 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 52.089,59 € erhöht.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2022/2023)

| | Stand 31.12.2022 | Planung 31.12.2023 | Planung 31.12.2024 | Planung 31.12.2025 |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand Vorjahr | 2.630.595,57 | 2.682.685,16 | 2.465.485,16 | 2.278.385,16 |
| Kapitalrücklage | 3.000.792,62 | 3.000.792,62 | 3.000.792,62 | 3.000.792,62 |
| Ergebnisrücklage | 168.783,00 | 168.783,00 | 168.783,00 | 168.783,00 |
| Ergebnisvortrag | -538.980,05 | -486.890,46 | -704.090,46 | -891.190,46 |
| geplantes Jahresergebnis | 52.089,59 | -217.200,00 | -187.100,00 | -184.700,00 |
| Summe | 2.682.685,16 | 2.465.485,16 | 2.278.385,16 | 2.093.685,16 |

Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost beträgt zum Bilanzstichtag 7.239.238,15 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 237.593,80 € verringert. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 242.264,20 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2022 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Das Netto-Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Anlagevermögen, bereinigt um die erhaltenen Zuwendungen zum Anlagevermögen (Sonderposten). Der Bestand an liquiden Mitteln wurde mit den Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand saldiert und das kurzfristige Fremdkapital wurde entsprechend vermindert.

| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | | + / - |
|---|------------|--------|------------|--------|-------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| Aktiva | | | | | |
| immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Sachanlagen | 6.421 | 218,3 | 6.582 | 216,4 | -161 |
| Finanzanlagen | 426 | 14,5 | 426 | 14,1 | ±0 |
| Anlagevermögen | 6.847 | 232,7 | 7.008 | 230,4 | -161 |
| abzgl. Sonderposten | -4.297 | -146,1 | -4.435 | -145,8 | +138 |
| Netto-Anlagevermögen | 2.550 | 86,6 | 2.573 | 84,6 | -23 |
| Langfristiges gebundenes Vermögen | 2.550 | 86,6 | 2.573 | 84,6 | -23 |
| Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten | 392 | 13,3 | 468 | 15,4 | -76 |
| Liquide Mittel | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 392 | 0,0 | 468 | 15,4 | -76 |
| Summe bereinigter Aktiva | 2.942 | 100,0 | 3.041 | 100,0 | -99 |
| Passiva | | | | | |
| Kapital- u. Ergebnismrücklagen | 3.169 | 107,7 | 3.169 | 104,2 | ±0 |
| Eigenkapital | 2.683 | 91,2 | 2.631 | 86,5 | +52 |
| Rückstellungen | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 213 | 7,2 | 232 | 7,6 | -19 |
| Langfristig verfügbares Kapital | 2.896 | 98,4 | 2.863 | 94,1 | +33 |
| Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten | 46 | 1,6 | 178 | 5,9 | -132 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 46 | 1,6 | 178 | 5,9 | -132 |
| Summe bereinigter Passiva | 2.942 | 100,0 | 3.041 | 100,0 | -99 |

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das **Anlagevermögen**. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, BGA),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

• Anlagenintensität:

Berechnung:
$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:
$$\frac{6.846.884,99 \text{ €} \times 100}{7.239.238,15 \text{ €}} \quad 94,6 \%$$

Die Gemeinde Faulenrost weist eine sehr hohe Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe Anpassungsfähigkeit schließen, da ein sehr hoher Prozentsatz der Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden ist. Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge.

• Anlagendeckung:

Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:
$$\frac{2.682.685,16 \text{ €} \times 100}{2.550.386,42 \text{ €}} \quad 105,2\%$$

Das Nettoanlagevermögen (Anlagevermögen abzgl. Sonderposten) ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• Infrastrukturintensität:

Berechnung:
$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:
$$\frac{4.911.230,78 \text{ €} \times 100}{7.239.238,15 \text{ €}} \quad 67,8 \%$$

67,8 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Faulenrost ist durch Infrastruktur gebunden.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich zusammen aus:

Vorräten, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Diese Bilanzposition stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist.

• Umlageintensität:

Berechnung:
$$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:
$$\frac{392.353,16 \text{ €} \times 100}{7.239.238,15 \text{ €}} \quad 5,4 \%$$

Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

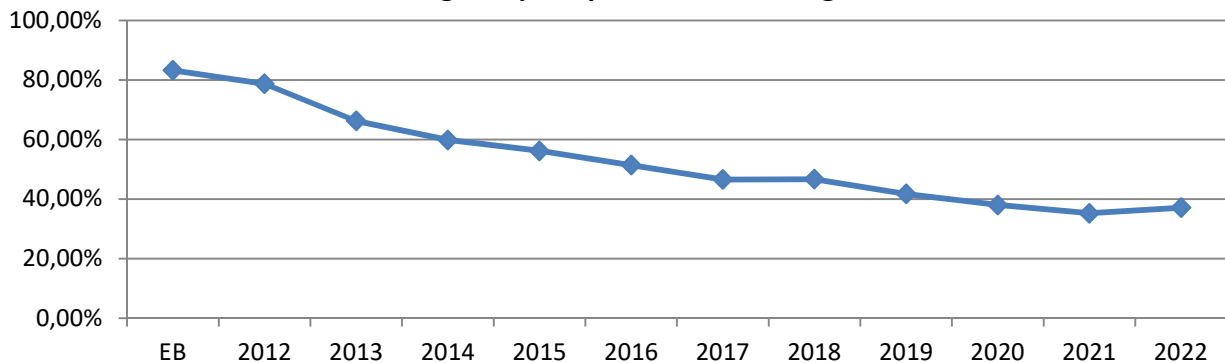
Eigenkapitalquote I:

Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:
$$\frac{2.682.685,16 \text{ €} \times 100}{7.239.238,15 \text{ €}} = 37,1 \%$$

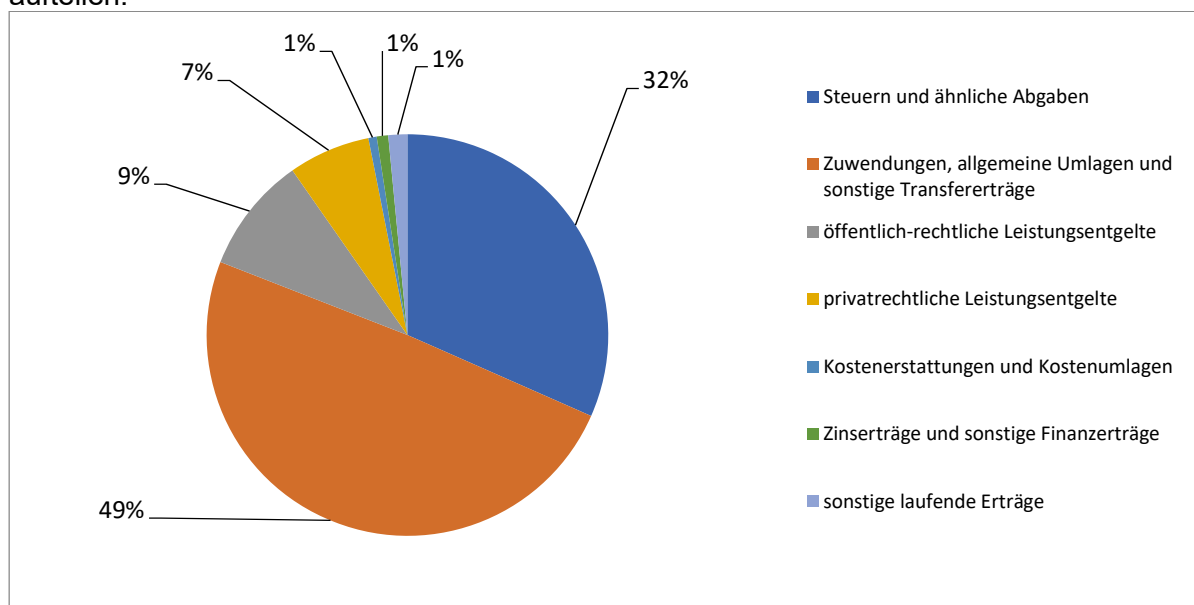
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Kommune dar. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I noch bei 83,2 %.

Eigenkapitalquotenentwicklung



Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2022 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2019 finanzierte sich die Gemeinde Faulenrost noch zu 46 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben, in 2020 waren es nur noch 26%. Seitdem steigt der prozentuale Anteil wieder leicht, in 2022 liegt er bei 32%. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual an erster Stelle. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Faulenrost von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• **Personalaufwandsquote:**

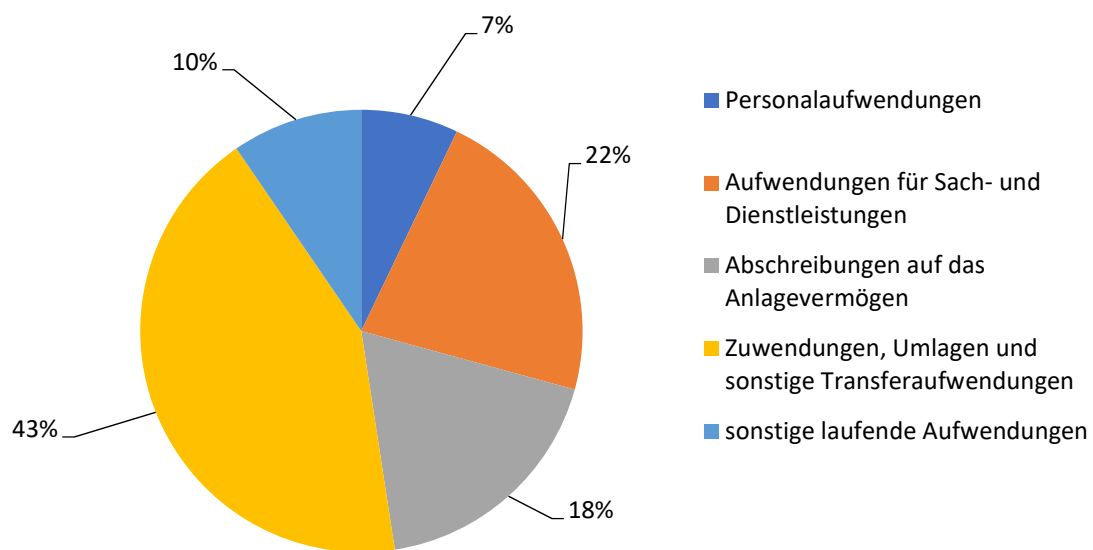
| | | |
|-------------------------------|--|-------|
| Berechnung: | $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ | |
| Schlussbilanz per 31.12.2022: | $\frac{87.413,00 \text{ €} \times 100}{1.229.918,39 \text{ €}}$ | 7,1 % |

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

| | | |
|-------------------------------|---|--------|
| Berechnung: | $\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ | |
| Schlussbilanz per 31.12.2022: | $\frac{271.706,13 \text{ €} \times 100}{1.229.918,39 \text{ €}}$ | 22,1 % |

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 43% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Forderung aus Kassenkrediten in Höhe von 107.873,73 €. Im Vorjahr bestand noch eine Verbindlichkeit aus Kassenkrediten. Diese konnte im Haushaltsjahr 2022 vollständig getilgt werden.

Trotz alle dem, muss die Liquidität der Gemeinde Faulenrost als gefährdet angesehen werden.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.3 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2022 monatlich durchschnittlich 1,6 Vollzeitäquivalente.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 50.008,36 € für laufende Auszahlungen, in Höhe von 158.012,93 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 48.400,00 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 50.008,36 € gebildet.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

| | |
|--|-----------------------|
| Die Gemeinde Faulenrost ist Mitglied in folgenden Organisationen | Summe der Beiträge |
| - Städte- und Gemeindetag M-V | 560,72 € |
| - Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte | 329,29 € |
| - Regionales Unternehmensnetzwerk Meckl. Schweiz e.V. | 324,50 € |
| - Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V | Pflichtmitglied |
| - Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“ | Mitglied Kraft Gesetz |
| - WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen | Verbandsmitglied |

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2022 wurden keine Maßnahmen abgeschlossen, für die Entgelte und Abgaben erhoben werden können.

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Zu den bilanzierten Grundstücken bestehen gesetzliche und vertragliche Einschränkungen. Sie sind in elektronischer Form erfasst.

I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Faulenrost sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal– (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 8 vom 10. November 2021 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg – Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 19. Satzungsänderung vom 21. April 2021 (AmtsBl. M-V/AAz. 2021 S. 355).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

| Jahr | U m l a g e in € | | | Z u s a t z b e i t r a g in € | | |
|------|------------------|--------------|--------|--------------------------------|--------------|----------|
| | Arbeitgeber | Arbeitnehmer | gesamt | Arbeitgeber | Arbeitnehmer | gesamt |
| 2022 | 646,04 | - | 646,04 | 1.192,68 | 1.192,68 | 2.385,36 |

J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

K. Prognose und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2022 konnte in der Ergebnisrechnung ausgeglichen werden. Jedoch ist unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ein Fehlbetrag in Höhe von 486.890,46 € auf die neue Rechnung vorzutragen. Ein Ausgleich durch die Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage war nicht mehr möglich, da die Mittel erschöpft sind.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren weiterhin mit Fehlbeträgen gerechnet. Dieses wird zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals und zum weiteren Aufbau von negativen Vorträgen in der Ergebnisrechnung der Gemeinde führen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte aufgrund des positiven unterjährigen Ergebnisses in Höhe von 19.866,96 € und des negativen Vortrages in Höhe von 107.822,14 € nicht erreicht werden. Es entsteht damit ein negativer Vortrag zum Ende des Jahres 2022 in Höhe von 87.955,18 €. Insbesondere im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum mit weitem negativen Ergebnissen in den Folgejahren gerechnet.

Aufgrund der Neufassung des Haushaltssicherungskonzeptes im Jahr 2021 für den Zeitraum bis 2026, konnte eine Verbesserung des Jahresabschlusses gegenüber dem Haushaltsvorjahr und dem Ansatz der Haushaltsplanung erzielt werden. Dies zeigt auf, dass bei einer Einhaltung der Vorgaben des Haushaltssicherungskonzeptes, eine stetige Verbesserung des Jahresergebnisses möglich ist. Trotzdem ist eine Haushaltskonsolidierung bis zum Ende des Planungszeitraumes schwer zu verwirklichen und muss ständig fortgeschrieben werden. Dies liegt zum einen an der stetig sinkenden Einwohnerzahl und der geringen wirtschaftlichen Struktur und zum anderen an den stetig steigenden Aufwendungen für Umlagen sowie Kostensteigerungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des kommunalen Eigentums.

Faulenrost, den 12.09.2023

Tobaben
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2022**

Anlagen

| Gemeinde Faulenrost | | Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2022 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--|--|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---|--|---|---|---|
| Posten | Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge | | | | | | Restbuchwerte | | |
| | | Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr ¹ | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr | Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge | Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| in € | | | | | | | | | | | | | | | |
| Anlagenübersicht | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Sachanlagen | 12.037.682,67 | 63.481,35 | | | 12.101.164,02 | -5.455.394,04 | | | -224.963,63 | | | -5.680.357,67 | 6.420.806,35 | 6.582.288,63 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 1.517,65 | | | | 1.517,65 | | | | | | | | 1.517,65 | 1.517,65 |
| 1.2.2 | sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte | 154.994,79 | 1.639,11 | | | 156.633,90 | | | | -13,66 | | | -13,66 | 156.620,24 | 154.994,79 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.152.017,31 | 4.334,92 | | | 2.156.352,23 | -907.035,86 | | | -25.802,93 | | | -932.838,79 | 1.223.513,44 | 1.244.981,45 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 9.397.654,61 | | | | 9.397.654,61 | -4.305.968,41 | | | -180.455,42 | | | -4.486.423,83 | 4.911.230,78 | 5.091.686,20 |
| 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.7 | Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge | 245.826,53 | 51.977,61 | | | 297.804,14 | -192.739,98 | | | -11.848,14 | | | -204.588,12 | 93.216,02 | 53.086,55 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 80.468,09 | 5.074,09 | | | 85.542,18 | -49.649,79 | | | -6.843,48 | | | -56.493,27 | 29.048,91 | 30.818,30 |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau | 5.203,69 | 455,62 | | | 5.659,31 | | | | | | | | 5.659,31 | 5.203,69 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 426.078,64 | | | | 426.078,64 | | | | | | | | 426.078,64 | 426.078,64 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.3 | Beteiligungen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh. | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.5 | Sonderverm., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stift. | 426.078,64 | | | | 426.078,64 | | | | | | | | 426.078,64 | 426.078,64 |
| 1.3.6 | Ausl Sonderv, Zweckvb, Anst öff. R., rechtsf. Stift. | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.7 | sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.8 | Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.9 | sonstige Ausleihungen | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMME | Anlagevermögen | 12.463.761,31 | 63.481,35 | | | 12.527.242,66 | -5.455.394,04 | | | -224.963,63 | | | -5.680.357,67 | 6.846.884,99 | 7.008.367,27 |
| Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | -5.399.503,69 | | | -24.122,38 | -5.423.626,07 | 965.788,47 | | | 162.086,61 | | | 1.127.875,08 | -4.295.750,99 | -4.433.715,22 |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -7.475,59 | | | | -7.475,59 | 6.354,26 | | | 373,75 | | | 6.728,01 | -747,58 | -1.121,33 |
| 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen | -498,33 | -24.122,38 | | 24.122,38 | -498,33 | 498,33 | | | | | | 498,33 | | |
| SUMME | Sonderposten zum Anlagevermögen | -5.407.477,61 | -24.122,38 | | | -5.431.599,99 | 972.641,06 | | | 162.460,36 | | | 1.135.101,42 | -4.296.498,57 | -4.434.836,55 |

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

| Forderungsübersicht 2022 | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|--|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|---|
| 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 | | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsvor- jahres |
| | | in € | | | | | | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | | | | | | | |
| | - Gebührenforderungen | 15.747,76 | | | 15.747,76 | | | 15.747,76 | |
| | - Beitragsforderungen | - | | | - | | | - | |
| | - Steuerforderungen | 33.085,10 | | | 33.085,10 | | | 33.085,10 | |
| | - Grundsteuer | 7.840,81 | | | 7.840,81 | | | 7.840,81 | |
| | - Gewerbesteuer | 24.697,62 | | | 24.697,62 | | | 24.697,62 | |
| | - Sonstige | 546,67 | | | 546,67 | | | 546,67 | |
| | - Forderungen aus Transferleistungen | - | | | - | | | - | |
| | - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 3.706,00 | | | 3.706,00 | | | 3.706,00 | |
| | Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 52.538,86 | - | - | 52.538,86 | - | - | 52.538,86 | |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 7.185,99 | | | 7.185,99 | | | 7.185,99 | |
| 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 579,26 | | | 579,26 | | | 579,26 | |
| 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis | | | | | | | | |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | - | | | - | | | - | |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 107.873,73 | | | 107.873,73 | | | 107.873,73 | |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | - | | | - | | | - | |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | - | | | - | | | - | |
| 2.2 | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 168.177,84 | - | - | 168.177,84 | - | - | 168.177,84 | |
| | | | | | | | | 244.289,36 | |

| Verbindlichkeitenübersicht 2022 | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|---------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|
| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12. 2022 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12. 2022 | Stand zum 31.12. 2022 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert) |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| 4.1 | Anleihen | | | | | | | | | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 19.328,00 | 77.312,00 | 135.652,00 | 232.292,00 | | 232.292,00 | | 251.620,00 | |
| | davon: | | | | | | | | | |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 19.328,00 | 77.312,00 | 135.652,00 | 232.292,00 | | 232.292,00 | | 251.620,00 | |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | | | | | | | | |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | | | | | |
| 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | | | | | |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.654,78 | | | 8.654,78 | | 8.654,78 | | 3.153,99 | |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | - | | | - | | - | | - | |
| 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | - | | | - | | - | | - | |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - | | | - | | - | | - | |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | - | | | - | | - | | - | |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen | | | | | | | | | |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen | - | | | - | | - | | 139.843,49 | |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 21,00 | | | 21,00 | | 21,00 | | - | |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 1.296,42 | | | 1.296,42 | | 1.296,42 | | 1.305,21 | |
| 4 | Summe der Verbindlichkeiten | 29.300,20 | 77.312,00 | 135.652,00 | 242.264,20 | | 242.264,20 | | 395.922,69 | |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 347.300,00 | 0,00 | 347.300,00 | 390.054,18 | 42.754,18 | 334.707,12 | 55.347,06 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grundsteuer A | 45.100,00 | 0,00 | 45.100,00 | 45.145,97 | 45,97 | 43.888,47 | 1.257,50 | 0,00 |
| 1.2 | Grundsteuer B | 47.000,00 | 0,00 | 47.000,00 | 47.002,06 | 2,06 | 46.149,89 | 852,17 | 0,00 |
| 1.3 | Gewerbesteuer | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 94.292,42 | 34.292,42 | 55.775,29 | 38.517,13 | 0,00 |
| 1.4 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 167.500,00 | 0,00 | 167.500,00 | 174.420,29 | 6.920,29 | 157.242,57 | 17.177,72 | 0,00 |
| 1.5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 23.800,00 | 0,00 | 23.800,00 | 24.843,43 | 1.043,43 | 27.453,40 | -2.609,97 | 0,00 |
| 1.6 | Sonstige Gemeindesteuern | 3.900,00 | 0,00 | 3.900,00 | 4.350,01 | 450,01 | 4.197,50 | 152,51 | 0,00 |
| 1.7 | Ausgleichsleistungen vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 553.300,00 | 0,00 | 553.300,00 | 608.779,67 | 55.479,67 | 588.795,39 | 19.984,28 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Schlüsselzuweisungen | 413.200,00 | 0,00 | 413.200,00 | 414.443,65 | 1.243,65 | 275.749,67 | 138.693,98 | 0,00 |
| 2.2 | Bedarfszuweisungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.228,41 | 32.228,41 | 0,00 | 32.228,41 | 0,00 |
| 2.3 | Sonstige allgemeine Zuweisungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 166.000,00 | -166.000,00 | 0,00 |
| 2.4 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 21,00 | -479,00 | 21,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Allgemeine Umlagen vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 139.600,00 | 0,00 | 139.600,00 | 162.086,61 | 22.486,61 | 147.024,72 | 15.061,89 | 0,00 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.7 | Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 115.900,00 | 0,00 | 115.900,00 | 115.630,70 | -269,30 | 112.110,22 | 3.520,48 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.1 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 114.500,00 | 0,00 | 114.500,00 | 114.096,46 | -403,54 | 110.695,01 | 3.401,45 | 0,00 |
| 4.3 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 373,75 | -26,25 | 373,82 | -0,07 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.300,00 | 0,00 | 76.300,00 | 81.325,68 | 5.025,68 | 61.934,08 | 19.391,60 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.300,00 | 0,00 | 76.300,00 | 81.325,68 | 5.025,68 | 61.934,08 | 19.391,60 | 0,00 |
| 5.2 | Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 8.389,65 | 889,65 | 13.862,07 | -5.472,42 | 0,00 |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige Erträge | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 11.371,78 | -328,22 | 11.495,16 | -123,38 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1 | Zinserträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Sonstige Finanzerträge | 11.700,00 | 0,00 | 11.700,00 | 11.371,78 | -328,22 | 11.495,16 | -123,38 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige Erträge | 19.100,00 | 0,00 | 19.100,00 | 18.794,72 | -305,28 | 26.356,66 | -7.561,94 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1 | Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.263,76 | -8.263,76 | 0,00 |
| 9.2 | Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.131.100,00 | 0,00 | 1.131.100,00 | 1.234.346,38 | 103.246,38 | 1.149.260,70 | 85.085,68 | 0,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 91.100,00 | 0,00 | 91.100,00 | 87.413,00 | -3.687,00 | 81.865,22 | 5.547,78 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1 | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 412.100,00 | 30.298,40 | 442.398,40 | 271.706,13 | -170.692,27 | 316.371,20 | -44.665,07 | 46.462,41 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.1 | Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 66.000,00 | 0,00 | 66.000,00 | 63.943,32 | -2.056,68 | 47.967,08 | 15.976,24 | 0,00 |
| 13.2 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 273.100,00 | 30.298,40 | 303.398,40 | 147.990,67 | -155.407,73 | 216.626,48 | -68.635,81 | 46.462,41 |
| 14 | - Abschreibungen | 215.500,00 | 0,00 | 215.500,00 | 224.963,63 | 9.463,63 | 256.417,34 | -31.453,71 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 527.900,00 | 0,00 | 527.900,00 | 525.868,59 | -2.031,41 | 486.442,91 | 39.425,68 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.1 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 96.700,00 | 0,00 | 96.700,00 | 95.949,35 | -750,65 | 85.668,22 | 10.281,13 | 0,00 |
| 15.2 | Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.3 | Gewerbesteuerumlage | 4.900,00 | 0,00 | 4.900,00 | 3.867,95 | -1.032,05 | 2.076,11 | 1.791,84 | 0,00 |
| 15.4 | Allgemeine Umlagen an das Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.5 | Allgemeine Umlagen an Landkreise | 291.800,00 | 0,00 | 291.800,00 | 291.712,38 | -87,62 | 269.511,65 | 22.200,73 | 0,00 |
| 15.6 | Allgemeine Umlagen an das Amt | 134.300,00 | 0,00 | 134.300,00 | 134.201,60 | -98,40 | 129.053,20 | 5.148,40 | 0,00 |
| 15.7 | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.8 | Allgemeine Umlagen an Sonstige | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 137,31 | -62,69 | 133,73 | 3,58 | 0,00 |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.1 | Leistungen nach SGB II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.2 | Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.3 | Leistungen nach SGB XII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.4 | Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.5 | Leistungen nach SGB VIII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.6 | Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.7 | Sonstige soziale Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.8 | Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.9 | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17.1 | Zinsaufwendungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 |
| 17.2 | Sonstige Finanzaufwendungen | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.580,18 | -319,82 | 2.792,85 | -212,67 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige Aufwendungen | 142.800,00 | 2.721,94 | 145.521,94 | 117.386,86 | -28.135,08 | 110.270,79 | 7.116,07 | 3.545,95 |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.392.300,00 | 33.020,34 | 1.425.320,34 | 1.229.918,39 | -195.401,95 | 1.254.160,31 | -24.241,92 | 50.008,36 |
| 20 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -261.200,00 | -33.020,34 | -294.220,34 | 4.427,99 | 298.648,33 | -104.899,61 | 109.327,60 | -50.008,36 |
| 21 | - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjahr | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22 | + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 47.500,00 | 0,00 | 47.500,00 | 47.661,60 | 161,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.1 | Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen | 47.500,00 | 0,00 | 47.500,00 | 47.661,60 | 161,60 | 47.073,12 | 588,48 | 0,00 |
| 23 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168.783,00 | -168.783,00 | 0,00 |
| 24 | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | -213.700,00 | -33.020,34 | -246.720,34 | 52.089,59 | 298.809,93 | -226.609,49 | 278.699,08 | -50.008,36 |
| | nachrichtlich: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -538.980,05 | -538.980,05 | -312.370,56 | -226.609,49 | 0,00 |
| 27 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | -213.700,00 | -33.020,34 | -246.720,34 | -486.890,46 | -240.170,12 | -538.980,05 | 52.089,59 | -50.008,36 |

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Gemeinde Faulenrost 2022**

| Ifd. Nr. | Üpl | Apl | Produkt | Produktname | Sachkonto | Sachkontobezeichnung | Betrag | |
|-------------|-----|-----|----------|---|-----------|---|--|---------------------------------------|
| | | | | | | | Deckung Minderaufwand/- auszahlung | Deckung Mehrertrag/- einzahlung |
| 1 | X | | 6.1.1.00 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 544210 | allgemeine Umlagen an Landkreise | 1.000,00 € | |
| | | | 6.1.1.00 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 411000 | | | |
| 2 | X | | 2.1.1.02 | Schulkostenbeiträge - Grundschüler | 525430 | Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände Kostenerstattungen und -umlagen von privaten Unternehmen | 1.600,00 € | |
| | | | 2.1.1.02 | Schulkostenbeiträge - Grundschüler | 442510 | | | |
| 3 | X | | 2.1.1.02 | Schulkostenbeiträge - Grundschüler | 525430 | Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 300,00 € | |
| | | | 2.1.5.02 | Regionalschule | 442430 | | | |
| | | | | | | | 2.900,00 € | 2.900,00 € |

Gemeinde Faulenrost
Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2022

1. Aufwandsermächtigungen

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Betrag | Maßnahme |
|------------------|--|--------------------|-------------------------------------|
| 1.1.4.01.523100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 28.497,07 € | FFw - Einbau 2. Tor |
| 1.1.4.01.523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 800,00 € | Sportplatzpflege |
| 1.2.6.05.561500 | Aufw. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 3.545,95 € | FFw - Dienst- u. Schutzbekleidung |
| 5.4.1.00.523100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 3.263,00 € | Bushaltestelle Rittermannshagen-Hof |
| 5.4.1.00.523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 4.002,34 € | Straßenbeleuchtung Demzin |
| 5.5.3.00.523100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 1.000,00 € | Errichtung Stele |
| 5.5.3.00.523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 8.900,00 € | Errichtung Stele |
| | Gesamt | 50.008,36 € | |

1. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Betrag | Maßnahme |
|------------------|--|--------------------|-------------------------------------|
| 1.1.4.01.723100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 28.497,07 € | FFw - Einbau 2. Tor |
| 1.1.4.01.723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 800,00 € | Sportplatzpflege |
| 1.2.6.05.761500 | Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 3.545,95 € | FFw - Dienst- u. Schutzbekleidung |
| 5.4.1.00.723100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 3.263,00 € | Bushaltestelle Rittermannshagen-Hof |
| 5.4.1.00.723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 4.002,34 € | Straßenbeleuchtung Demzin |
| 5.5.3.00.723100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 1.000,00 € | Errichtung Stele |
| 5.5.3.00.723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 8.900,00 € | Errichtung Stele |
| | Gesamt | 50.008,36 € | |

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Betrag | Maßnahme |
|----------------------|--|--------------------|-----------------------|
| 1.2.6.05/0203.681420 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land | 20.000,00 € | FFw - Einbau 2. Tor |
| 1.2.6.05/0203.681430 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v. öffentl. Bereich Gemeinden u. GV | 26.900,00 € | FFw - Einbau 2. Tor |
| 5.5.1.00/0202.681420 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land | 1.500,00 € | Zaun KSP Schwabendorf |
| | Gesamt | 48.400,00 € | |

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Betrag | Maßnahme |
|----------------------|---|---------------------|-----------------------------|
| 1.1.4.03/0999.785720 | Ausz. f. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen, Pflanzen u. Tiere u. geringw. VG | 900,00 € | Geräte Bauhof |
| 1.2.6.05/0203.785200 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 103.940,69 € | FFw - Einbau 2. Tor |
| 5.4.1.00/0019.785300 | Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 35.000,00 € | Planung Gehweg Faulenrost |
| 5.4.1.00/0020.785300 | Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 15.000,00 € | Planung Gehweg Schwabendorf |
| 5.5.1.00/0202.785300 | Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 3.172,24 € | Zaun KSP Schwabendorf |
| | Gesamt | 158.012,93 € | |

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2022

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführte Person benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Jenny Netzel und Herrn Andreas Vonthien

Diese Personen sind lt. Dienst- und Geschäftsverteilungsplan verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit die IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
 - haben wir Ihnen mitgeteilt.
 - waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindegeldverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
 - erlassen
 - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
 - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
 - beachtet
 - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- haben sich nicht ergeben.
 - sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
 - habe ich Ihnen mitgeteilt.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
 - wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
 - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
 - sind in Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
4. Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
 - alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
 - alle Sondervermögen der Gemeinde,
 - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
 - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger / Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- ist Ihnen ausgehändigt worden.
5. Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o.g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
6. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
- bestehen nicht.
 - sind im Anhang / im Rechenschaftsbericht aufgeführt.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
 - nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind. (Sicherheitseinbehalte)

9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
 wurden nicht gebildet.
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
15. ~~Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 14 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,~~
 im Anhang erläutert.
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 ~~in der Anlage aufgeführt.~~
16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 15 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnerships (PPP)),
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -
- im Anhang angegeben.
 - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
- sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
- ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.

24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

D. Zusätze und Bemerkungen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Faulenrost
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2022**

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| I. Auftrag und Auftragsdurchführung..... | 3 |
| II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung..... | 3 |
| III. Feststellungen zur Rechnungslegung..... | 4 |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung..... | 4 |
| 2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen..... | 5 |
| a) Prüfungsdurchführung..... | 5 |
| b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses..... | 5 |
| c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen..... | 8 |
| IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung..... | 8 |
| 1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk..... | 8 |
| 2. Schlussbemerkung..... | 10 |

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2022 geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V),
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG)
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 13.12.2021

sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2022 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2022 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2022 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unter Vorsitz von Herrn Marco Konitzer und unter Mitwirkung von Frau Petra Stefanski sowie Herrn Norbert Nippa hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 18.09.2023 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts-, Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz sowie der folgenden Jahresrechnungen
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 43 ff GemHVO- Doppik beachtet.

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2022 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 14.10.2021 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.

Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2022 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Faulenrost erstellten Bilanz zum 31.12.2022 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

| Bilanzposten | Bezugsgröße | Wesentlichkeitsgrenze |
|----------------------------|--|-----------------------|
| Posten des Anlagevermögens | 0,5 % der Summe des Anlagevermögens | 34.234 € |
| Posten des Umlaufvermögens | 0,5 % der Summe des Umlaufvermögens | 1.962 € |
| Posten des Eigenkapitals | 0,5 % der Summe des Eigenkapitals | 13.413 € |
| Sonderposten | 0,5 % der Summe der Sonderposten | 21.482 € |
| Rückstellungen | 0,5 % der Summe der Rückstellungen | 0 € |
| Verbindlichkeiten | 0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten | 1.211 € |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten | 89 € |

b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Gemeinde Faulenrost verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2022 über ein Anlagevermögen von 6.846.884,99 €. Dieses setzt sich aus Sachanlagen in Höhe von 6.420.806,35 € und Finanzanlagen in Höhe von 426.078,64 € zusammen.

Umlaufvermögen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | € | € | € |
| 2.1 Vorräte | 224.175,32 | 0,00 | 224.175,32 |
| 2.2 Forderungen u. sonstige VG | 168.177,84 | 0,00 | 168.177,84 |
| 2.3 Wertpapiere des UV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Kassenbestand, Bankguthaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Umlaufvermögen | 392.353,16 | 0,00 | 392.353,16 |

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen verbundene Unternehmen“ (A 2.2.3) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2022.

Bezüglich des Bilanzpostens „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (A 2.2.6.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz und der nachfolgenden Jahresrechnungen.

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| Bilanzsumme Aktiva | 7.239.238,15 | 0,00 | 7.239.238,15 |

Es waren im Rahmen der Prüfung keine Veränderungen der einzelnen Aktivposten der Bilanz erforderlich.

Passiva

Eigenkapital

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| 1.1 Kapitalrücklage | 3.000.792,62 | 0,00 | 3.000.792,62 |
| 1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage | 168.783,00 | 0,00 | 168.783,00 |
| 1.3 Ergebnisvortrag | -538.980,05 | 0,00 | -538.980,05 |
| 1.4 Jahresergebnis | 52.089,59 | 0,00 | 52.089,59 |
| Summe Eigenkapital | 2.682.685,16 | 0,00 | 2.682.685,16 |

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Faulenrost ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der

zweckgebundenen Kapitalrücklage, den Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag.

Sonderposten

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | 4.296.498,57 | 0,00 | 4.296.498,57 |
| 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Sonderposten | 4.296.498,57 | 0,00 | 4.296.498,57 |

Rückstellungen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|----------------------------------|---------------------|---------------|------------------|
| | € | € | € |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Rückstellungen waren im Jahr 2022 nicht zu bilden.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2022

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2022.

Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 46 GemHVO-Doppik ist erfolgt. Auf die gesonderte Erstellung eines Rechenschaftsberichtes wurde verzichtet.

Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.

Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Faulenrost ergänzend fest:

Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2022 beträgt 7.239.238,15 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 96,4 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt 2.682.685,16 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt mit einem vorzutragenden Fehlbetrag in Höhe von -486.890,46 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt ebenfalls negativ mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von -87.955,18 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2022 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 50.008,36 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 50.008,36 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 48.400,00 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 158.012,93 € gebildet worden.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2022, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2022 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung

der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Faulenrost sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Faulenrost.

2. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2022 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 18.09.2023



Marco Konitzer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Petra Stefanski



Norbert Nippa

