

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2024/KU/001
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 02.01.2024
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Seegemeinde Kummerow zum 31.12.2022		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	16.01.2024	Rechnungsprüfungsausschuss der Seegemeinde Kummerow
Öffentlich	26.02.2024	Gemeindevertretung der Seegemeinde Kummerow

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Seegemeinde Kummerow 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 16.01.2024 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 7.224.723,60 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2022 umfasst eine Summe von 3.483.668,59 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 87,8% des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt ausgeglichen ab. Zusammen mit dem unterjährigen Ergebnis und den Vorträgen aus Vorjahren ergibt sich ein vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 207.996,05 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 198.023,53 € ebenfalls ausgeglichen ab.

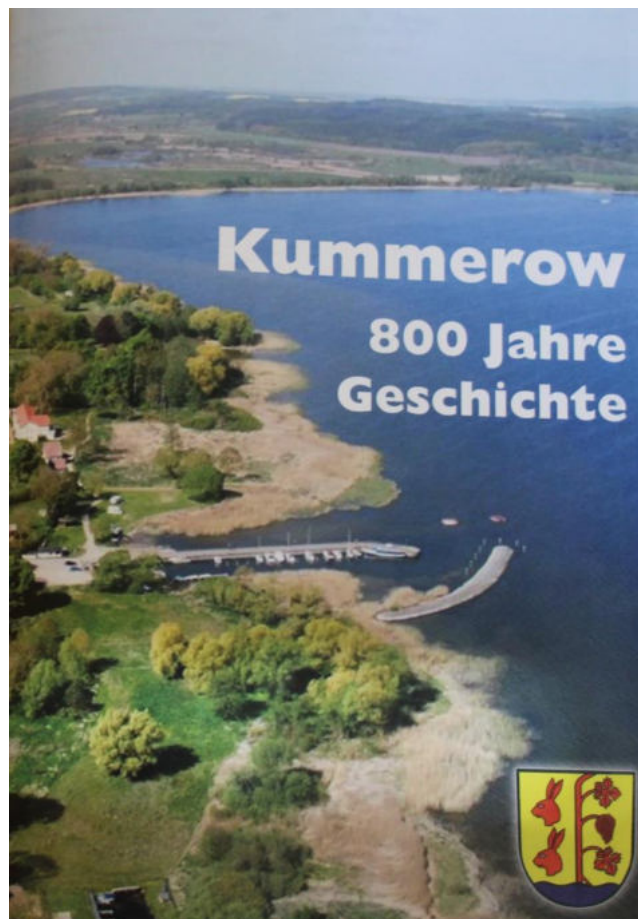
Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2022
Prüfbericht RPA

**Jahresabschluss
der Seegemeinde
Kummerow
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	337.500,00	0,00	337.500,00	339.763,07	2.263,07	341.397,65	-1.634,58	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	374.500,00	0,00	374.500,00	381.127,90	6.627,90	386.523,74	-5.395,84	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	89.900,00	0,00	89.900,00	96.067,29	6.167,29	81.238,96	14.828,33	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.700,00	0,00	168.700,00	174.531,42	5.831,42	151.523,57	23.007,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	0,00	4.000,00	4.945,76	945,76	320,41	4.625,35	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.341,77	-658,23	7.658,72	-316,95	0,00
9	+ Sonstige Erträge	18.000,00	0,00	18.000,00	20.934,35	2.934,35	21.080,36	-146,01	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	1.000.600,00	0,00	1.000.600,00	1.024.711,56	24.111,56	989.743,41	34.968,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	55.700,00	0,00	55.700,00	47.949,25	-7.750,75	45.071,73	2.877,52	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	275.800,00	74.269,63	350.069,63	275.527,98	-74.541,65	238.939,05	36.588,93	45.304,58
14	- Abschreibungen	199.100,00	0,00	199.100,00	205.950,66	6.850,66	196.297,15	9.653,51	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	460.200,00	0,00	460.200,00	451.952,12	-8.247,88	416.215,38	35.736,74	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	9.500,00	0,00	9.500,00	7.233,52	-2.266,48	4.166,32	3.067,20	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	123.300,00	451,01	123.751,01	101.684,33	-22.066,68	91.135,68	10.548,65	8.314,53
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.123.600,00	74.720,64	1.198.320,64	1.090.297,86	-108.022,78	991.825,31	98.472,55	53.619,11
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-123.000,00	-74.720,64	-197.720,64	-65.586,30	132.134,34	-2.081,90	-63.504,40	-53.619,11
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	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-81.500,00	-74.720,64	-156.220,64	-65.586,30	90.634,34	-2.081,90	-63.504,40	-53.619,11
	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	273.582,35	273.582,35	275.664,25	-2.081,90	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-81.500,00	-74.720,64	-156.220,64	207.996,05	364.216,69	273.582,35	-65.586,30	-53.619,11

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	337.500,00	0,00	337.500,00	340.194,90	2.694,90	350.288,68	-10.093,78	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	284.900,00	0,00	284.900,00	286.552,22	1.652,22	305.941,93	-19.389,71	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	85.500,00	0,00	85.500,00	85.280,01	-219,99	79.640,49	5.639,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.700,00	0,00	168.700,00	174.635,86	5.935,86	150.655,76	23.980,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	0,00	4.000,00	4.945,76	945,76	320,41	4.625,35	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.354,77	-645,23	7.643,72	-288,95	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	18.000,00	0,00	18.000,00	20.827,35	2.827,35	18.245,45	2.581,90	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	906.600,00	0,00	906.600,00	919.790,87	13.190,87	912.736,44	7.054,43	0,00
10	- Personalauszahlungen	55.700,00	0,00	55.700,00	47.949,25	-7.750,75	45.071,73	2.877,52	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	275.800,00	74.269,63	350.069,63	251.839,37	-98.230,26	240.963,36	10.876,01	45.304,58
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	460.200,00	0,00	460.200,00	451.952,12	-8.247,88	416.215,38	35.736,74	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	9.500,00	0,00	9.500,00	7.321,11	-2.178,89	4.103,59	3.217,52	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	123.300,00	451,01	123.751,01	101.815,53	-21.935,48	91.149,00	10.666,53	8.314,53
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	924.500,00	74.720,64	999.220,64	860.877,38	-138.343,26	797.503,06	63.374,32	53.619,11
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-17.900,00	-74.720,64	-92.620,64	58.913,49	151.534,13	115.233,38	-56.319,89	-53.619,11
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	514.200,00	294.050,00	808.250,00	511.806,42	-296.443,58	405.415,41	106.391,01	157.100,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.500,00	0,00	20.500,00	20.383,90	-116,10	21.141,26	-757,36	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582,30	-1.582,30	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)	534.700,00	294.050,00	828.750,00	532.190,32	-296.559,68	428.138,97	104.051,35	157.100,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	645.200,00	635.888,22	1.281.088,22	1.150.044,64	-131.043,58	604.445,68	545.598,96	117.263,89
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)	645.200,00	635.888,22	1.281.088,22	1.150.044,64	-131.043,58	604.445,68	545.598,96	117.263,89
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-110.500,00	-341.838,22	-452.338,22	-617.854,32	-165.516,10	-176.306,71	-441.547,61	39.836,11
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-128.400,00	-416.558,86	-544.958,86	-558.940,83	-13.981,97	-61.073,33	-497.867,50	-13.783,00
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	171.000,00	358.600,00	529.600,00	431.313,00	-98.287,00	70.000,00	361.313,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	52.100,00	0,00	52.100,00	50.533,44	-1.566,56	40.194,16	10.339,28	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	86.000,00	0,00	86.000,00	0,00	-86.000,00	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)	32.900,00	358.600,00	391.500,00	380.779,56	-10.720,44	29.805,84	350.973,72	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	4.370,24	4.370,24	909,46	3.460,78	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-95.500,00	-57.958,86	-153.458,86	-173.791,03	-20.332,17	-30.358,03	-143.433,00	-13.783,00

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. 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)	-70.000,00	-74.720,64	-144.720,64	8.380,05	153.100,69	75.039,22	-66.659,17	-53.619,11
	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	189.643,48	189.643,48	115.204,26	74.439,22	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-70.000,00	-74.720,64	-144.720,64	198.023,53	342.744,17	190.243,48	7.780,05	-53.619,11
	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 2						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	339.763	0	0	0	0	0	339.763
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	381.128	156	0	30.268	7.611	56.541	286.552
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.067	0	0	15.727	6.985	7.584	65.771
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.531	0	0	362	174.170	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.946	4.477	0	0	469	0	0
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.342	0	0	0	0	0	7.342
9 + Sonstige laufende Erträge	20.934	15.362	0	1.465	4.018	0	89
10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.024.712	19.994	0	47.823	193.253	64.124	699.517
11 - Personalaufwendungen	47.949	15.840	0	2.456	29.653	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.528	45.779	0	7.795	210.966	10.988	0
14 - Abschreibungen	205.951	726	0	39.438	64.804	100.982	0
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	451.952	71.727	0	0	0	0	380.225
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.234	0	0	0	0	0	7.234
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	101.684	1.747	152	10.279	23.970	2.149	63.388
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.090.298	135.819	152	59.968	329.394	114.119	450.846
20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen	-65.586	-115.825	-152	-12.145	-136.141	-49.994	248.671
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor	-65.586	-115.825	-152	-12.145	-136.141	-49.994	248.671

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	100,00	0,00	100,00	155,85	55,85	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	4.000,00	0,00	4.000,00	4.476,74	476,74	0,00	4.476,74	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	14.000,00	0,00	14.000,00	15.361,84	1.361,84	13.760,96	1.600,88	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	18.100,00	0,00	18.100,00	19.994,43	1.894,43	13.916,80	6.077,63	0,00	
11	- Personalaufwendungen	21.020,80	0,00	21.020,80	15.840,00	-5.180,80	15.764,85	75,15	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	46.200,00	0,00	46.200,00	45.778,86	-421,14	41.181,28	4.597,58	0,00	
14	- Abschreibungen	800,00	0,00	800,00	726,29	-73,71	760,57	-34,28	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	75.300,00	0,00	75.300,00	71.727,34	-3.572,66	55.898,76	15.828,58	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	2.816,69	0,00	2.816,69	1.746,87	-1.069,82	1.954,40	-207,53	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	146.137,49	0,00	146.137,49	135.819,36	-10.318,13	115.559,86	20.259,50	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-128.037,49	0,00	-128.037,49	-115.824,93	12.212,56	-101.643,06	-14.181,87	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)	-128.037,49	0,00	-128.037,49	-115.824,93	12.212,56	-101.643,06	-14.181,87	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	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
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	4.000,00	0,00	4.000,00	4.476,74	476,74	0,00	4.476,74	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	14.000,00	0,00	14.000,00	15.204,84	1.204,84	13.701,96	1.502,88	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	18.000,00	0,00	18.000,00	19.681,58	1.681,58	13.701,96	5.979,62	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	21.300,00	0,00	21.300,00	15.840,00	-5.460,00	15.764,85	75,15	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	46.200,00	0,00	46.200,00	45.778,86	-421,14	41.181,28	4.597,58	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	75.300,00	0,00	75.300,00	71.727,34	-3.572,66	55.898,76	15.828,58	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	2.800,00	0,00	2.800,00	1.746,87	-1.053,13	2.040,76	-293,89	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	145.600,00	0,00	145.600,00	135.093,07	-10.506,93	114.885,65	20.207,42	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-127.600,00	0,00	-127.600,00	-115.411,49	12.188,51	-101.183,69	-14.227,80	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)	-127.600,00	0,00	-127.600,00	-115.411,49	12.188,51	-101.183,69	-14.227,80	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	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	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	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)	-127.600,00	0,00	-127.600,00	-115.411,49	12.188,51	-101.183,69	-14.227,80	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 Haushalts- vorjahr	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	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		
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	+ 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)	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		
12	- Versorgungsaufwendungen	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		
14	- Abschreibungen	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	216,00	-216,00	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	200,00	0,00	200,00	151,62	-48,38	150,54	1,08	0,00		
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	200,00	0,00	200,00	151,62	-48,38	366,54	-214,92	0,00		
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-200,00	0,00	-200,00	-151,62	48,38	-366,54	214,92	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)	-200,00	0,00	-200,00	-151,62	48,38	-366,54	214,92	0,00		

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Wirtschaft und Tourismus	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	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	
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	0,00	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	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	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	0,00	
10	- Personalauszahlungen	0,00	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	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	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	216,00	-216,00	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	200,00	0,00	200,00	151,62	-48,38	150,54	1,08	0,00	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	200,00	0,00	200,00	151,62	-48,38	366,54	-214,92	0,00	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-200,00	0,00	-200,00	-151,62	48,38	-366,54	214,92	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)	-200,00	0,00	-200,00	-151,62	48,38	-366,54	214,92	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	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	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	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)	Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilfinanzüberschuss/Teilfinanzdefizit aus HHVorjahren	Wirtschaftsergebnis ermächtigung Haushaltsjahr	Wirtschaftsergebnis Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung 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)	-200,00	0,00	-200,00	-151,62	48,38	-366,54	214,92	0,00		

Teilhaushalt		3		Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Feldmann				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. im Haushaltsjahr	Teilergebnis aus HHVorjahren	Ermächtigt. im Haushaltsjahr	Ordnungsverwaltung 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	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	30.100,00	0,00	30.100,00	30.268,48	168,48	29.963,15	305,33	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	13.600,00	0,00	13.600,00	15.727,19	2.127,19	14.037,53	1.689,66	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	0,00	900,00	361,60	-538,40	961,60	-600,00	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	1.465,46	1.465,46	1.306,56	158,90	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	44.600,00	0,00	44.600,00	47.822,73	3.222,73	46.268,84	1.553,89	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.400,00	0,00	3.400,00	2.455,77	-944,23	3.488,14	-1.032,37	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	12.500,00	1.000,00	13.500,00	7.795,21	-5.704,79	7.334,46	460,75	1.900,00	1.900,00
14	- Abschreibungen	38.400,00	0,00	38.400,00	39.438,27	1.038,27	39.219,41	218,86	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	11.500,00	451,01	11.951,01	10.278,56	-1.672,45	11.230,47	-951,91	1.328,63	1.328,63
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	65.800,00	1.451,01	67.251,01	59.967,81	-7.283,20	61.272,48	-1.304,67	3.228,63	3.228,63
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-21.200,00	-1.451,01	-22.651,01	-12.145,08	10.505,93	-15.003,64	2.858,56	-3.228,63	-3.228,63
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)	-21.200,00	-1.451,01	-22.651,01	-12.145,08	10.505,93	-15.003,64	2.858,56	-3.228,63	-3.228,63

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	0,00	0,00	9.500,00	-9.500,00	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	13.600,00	0,00	13.600,00	12.934,40	-665,60	13.937,53	-1.003,13	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	0,00	900,00	411,60	-488,40	911,60	-500,00	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	1.465,46	1.465,46	6,56	1.458,90	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	14.500,00	0,00	14.500,00	14.811,46	311,46	24.355,69	-9.544,23	0,00	
10	- Personalauszahlungen	3.400,00	0,00	3.400,00	2.455,77	-944,23	3.488,14	-1.032,37	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	12.500,00	1.000,00	13.500,00	7.016,27	-6.483,73	9.159,37	-2.143,10	1.900,00	
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	11.500,00	451,01	11.951,01	10.409,76	-1.541,25	11.049,93	-640,17	1.328,63	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	27.400,00	1.451,01	28.851,01	19.881,80	-8.969,21	23.697,44	-3.815,64	3.228,63	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-12.900,00	-1.451,01	-14.351,01	-5.070,34	9.280,67	658,25	-5.728,59	-3.228,63	
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)	-12.900,00	-1.451,01	-14.351,01	-5.070,34	9.280,67	658,25	-5.728,59	-3.228,63	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.000,00	198.000,00	222.000,00	0,00	-222.000,00	0,00	0,00	157.100,00	
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)	24.000,00	198.000,00	222.000,00	0,00	-222.000,00	0,00	0,00	157.100,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	87.600,00	224.309,55	311.909,55	226.726,21	-85.183,34	2.674,05	224.052,16	73.089,11	
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	24.000,00	198.000,00	222.000,00	0,00	-222.000,00	0,00	0,00	157.100,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	111.600,00	422.309,55	533.909,55	226.726,21	-307.183,34	2.674,05	224.052,16	230.189,11	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-87.600,00	-224.309,55	-311.909,55	-226.726,21	85.183,34	-2.674,05	-224.052,16	-73.089,11	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-100.500,00	-225.760,56	-326.260,56	-231.796,55	94.464,01	-2.015,80	-229.780,75	-76.317,74	

Teilhaushalt		4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung				verantwortlich: Frau Hirsch			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt	über Gebiete	und Liegenschaftsverwaltung	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.	
		Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in	
		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	3.900,00	0,00	3.900,00	7.610,62	3.710,62	4.025,63	3.584,99	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	6.200,00	0,00	6.200,00	6.985,27	785,27	5.420,83	1.564,44	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.800,00	0,00	167.800,00	174.169,82	6.369,82	150.561,97	23.607,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	469,02	469,02	320,41	148,61	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	4.000,00	0,00	4.000,00	4.018,05	18,05	5.762,84	-1.744,79	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	181.900,00	0,00	181.900,00	193.252,78	11.352,78	166.091,68	27.161,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.279,20	0,00	31.279,20	29.653,48	-1.625,72	25.818,74	3.834,74	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	197.800,00	62.289,61	260.089,61	210.966,07	-49.123,54	147.469,57	63.496,50	28.204,58
14	- Abschreibungen	58.500,00	0,00	58.500,00	64.804,46	6.304,46	55.230,56	9.573,90	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	29.883,31	0,00	29.883,31	23.969,92	-5.913,39	16.928,62	7.041,30	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	317.462,51	62.289,61	379.752,12	329.393,93	-50.358,19	245.447,49	83.946,44	28.204,58
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-135.562,51	-62.289,61	-197.852,12	-136.141,15	61.710,97	-79.355,81	-56.785,34	-28.204,58
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)	-135.562,51	-62.289,61	-197.852,12	-136.141,15	61.710,97	-79.355,81	-56.785,34	-28.204,58

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 Haushaltsjahr		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	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	6.200,00	0,00	6.200,00	6.580,05	380,05	7.041,48	-461,43	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.800,00	0,00	167.800,00	174.224,26	6.424,26	149.744,16	24.480,10	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	469,02	469,02	320,41	148,61	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	4.000,00	0,00	4.000,00	4.018,05	18,05	4.536,93	-518,88	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	178.000,00	0,00	178.000,00	185.291,38	7.291,38	161.642,98	23.648,40	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	31.000,00	0,00	31.000,00	29.653,48	-1.346,52	25.818,74	3.834,74	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	197.800,00	62.289,61	260.089,61	188.056,40	-72.033,21	147.668,97	40.387,43	28.204,58	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	29.900,00	0,00	29.900,00	23.969,92	-5.930,08	17.036,12	6.933,80	0,00	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	258.700,00	62.289,61	320.989,61	241.679,80	-79.309,81	190.523,83	51.155,97	28.204,58	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-80.700,00	-62.289,61	-142.989,61	-56.388,42	86.601,19	-28.880,85	-27.507,57	-28.204,58	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	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)	-80.700,00	-62.289,61	-142.989,61	-56.388,42	86.601,19	-28.880,85	-27.507,57	-28.204,58	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	448.700,00	96.050,00	544.750,00	470.200,00	-74.550,00	363.750,00	106.450,00	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	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582,30	-1.582,30	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. ggüb. 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)	448.700,00	96.050,00	544.750,00	470.200,00	-74.550,00	365.332,30	104.867,70	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	507.600,00	411.578,67	919.178,67	897.636,69	-21.541,98	601.021,63	296.615,06	19.856,52	
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	448.700,00	96.050,00	544.750,00	470.200,00	-74.550,00	363.750,00	106.450,00	0,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	956.300,00	507.628,67	1.463.928,67	1.367.836,69	-96.091,98	964.771,63	403.065,06	19.856,52	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-507.600,00	-411.578,67	-919.178,67	-897.636,69	21.541,98	-599.439,33	-298.197,36	-19.856,52	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-588.300,00	-473.868,28	-1.062.168,28	-954.025,11	108.143,17	-628.320,18	-325.704,93	-48.061,10	

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	55.500,00	0,00	55.500,00	56.540,73	1.040,73	71.911,19	-15.370,46	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	4.400,00	0,00	4.400,00	7.583,72	3.183,72	4.384,85	3.198,87	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	59.900,00	0,00	59.900,00	64.124,45	4.224,45	76.296,04	-12.171,59	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	19.300,00	10.980,02	30.280,02	10.987,84	-19.292,18	42.953,74	-31.965,90	15.200,00	
14	- Abschreibungen	101.400,00	0,00	101.400,00	100.981,64	-418,36	101.086,61	-104,97	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	9.600,00	0,00	9.600,00	2.149,41	-7.450,59	1.063,48	1.085,93	6.985,90	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	130.300,00	10.980,02	141.280,02	114.118,89	-27.161,13	145.103,83	-30.984,94	22.185,90	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-70.400,00	-10.980,02	-81.380,02	-49.994,44	31.385,58	-68.807,79	18.813,35	-22.185,90	
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)	-70.400,00	-10.980,02	-81.380,02	-49.994,44	31.385,58	-68.807,79	18.813,35	-22.185,90	

Teilhaushalt		5 Bauverwaltung			verantwortlich: Frau Hirsch					
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilübertrag 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	15.974,00	-15.974,00	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	7,60	7,60	1.290,77	-1.283,17	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	7,60	7,60	17.264,77	-17.257,17	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	19.300,00	10.980,02	30.280,02	10.987,84	-19.292,18	42.953,74	-31.965,90	15.200,00	
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	9.600,00	0,00	9.600,00	2.149,41	-7.450,59	1.063,48	1.085,93	6.985,90	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	28.900,00	10.980,02	39.880,02	13.137,25	-26.742,77	44.017,22	-30.879,97	22.185,90	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-28.900,00	-10.980,02	-39.880,02	-13.129,65	26.750,37	-26.752,45	13.622,80	-22.185,90	
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)	-28.900,00	-10.980,02	-39.880,02	-13.129,65	26.750,37	-26.752,45	13.622,80	-22.185,90	
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	20.500,00	0,00	20.500,00	20.383,90	-116,10	21.141,26	-757,36	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	Teilüberhang 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)	20.500,00	0,00	20.500,00	20.383,90	-116,10	21.141,26	-757,36	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	50.000,00	0,00	50.000,00	25.681,74	-24.318,26	0,00	25.681,74	24.318,26
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	20.500,00	0,00	20.500,00	20.383,90	-116,10	21.141,26	-757,36	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	70.500,00	0,00	70.500,00	46.065,64	-24.434,36	21.141,26	24.924,38	24.318,26
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-25.681,74	24.318,26	0,00	-25.681,74	-24.318,26
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-78.900,00	-10.980,02	-89.880,02	-38.811,39	51.068,63	-26.752,45	-12.058,94	-46.504,16

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	337.500,00	0,00	337.500,00	339.763,07	2.263,07	341.397,65	-1.634,58	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	284.900,00	0,00	284.900,00	286.552,22	1.652,22	280.467,93	6.084,29	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	65.700,00	0,00	65.700,00	65.771,11	71,11	57.395,75	8.375,36	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.341,77	-658,23	7.658,72	-316,95	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00	250,00	-161,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	696.100,00	0,00	696.100,00	699.517,17	3.417,17	687.170,05	12.347,12	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	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
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	384.900,00	0,00	384.900,00	380.224,78	-4.675,22	360.100,62	20.124,16	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	9.500,00	0,00	9.500,00	7.233,52	-2.266,48	4.166,32	3.067,20	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	69.300,00	0,00	69.300,00	63.387,95	-5.912,05	59.808,17	3.579,78	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	463.700,00	0,00	463.700,00	450.846,25	-12.853,75	424.075,11	26.771,14	0,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	232.400,00	0,00	232.400,00	248.670,92	16.270,92	263.094,94	-14.424,02	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)	232.400,00	0,00	232.400,00	248.670,92	16.270,92	263.094,94	-14.424,02	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	337.500,00	0,00	337.500,00	340.194,90	2.694,90	350.288,68	-10.093,78	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	284.900,00	0,00	284.900,00	286.552,22	1.652,22	280.467,93	6.084,29	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	65.700,00	0,00	65.700,00	65.757,96	57,96	57.370,71	8.387,25	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.354,77	-645,23	7.643,72	-288,95	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	139,00	139,00	0,00	139,00	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	696.100,00	0,00	696.100,00	699.998,85	3.898,85	695.771,04	4.227,81	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	384.900,00	0,00	384.900,00	380.224,78	-4.675,22	360.100,62	20.124,16	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	9.500,00	0,00	9.500,00	7.321,11	-2.178,89	4.103,59	3.217,52	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	69.300,00	0,00	69.300,00	63.387,95	-5.912,05	59.808,17	3.579,78	0,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	463.700,00	0,00	463.700,00	450.933,84	-12.766,16	424.012,38	26.921,46	0,00	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	232.400,00	0,00	232.400,00	249.065,01	16.665,01	271.758,66	-22.693,65	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)	232.400,00	0,00	232.400,00	249.065,01	16.665,01	271.758,66	-22.693,65	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.500,00	0,00	41.500,00	41.606,42	106,42	41.665,41	-58,99	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)	41.500,00	0,00	41.500,00	41.606,42	106,42	41.665,41	-58,99	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	86.000,00	0,00	86.000,00	0,00	-86.000,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	41.500,00	0,00	41.500,00	41.606,42	106,42	41.665,41	-58,99	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	127.500,00	0,00	127.500,00	41.606,42	-85.893,58	41.665,41	-58,99	0,00	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-86.000,00	0,00	-86.000,00	0,00	86.000,00	0,00	0,00	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	146.400,00	0,00	146.400,00	249.065,01	102.665,01	271.758,66	-22.693,65	0,00	

Seegemeinde Kummerow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Kummerow		
01.01.22..31.12.22				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	5.805.340,63	6.749.666,66	944.326,03
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.662,50	6.212,50	-450,00
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	6.662,50	6.212,50	-450,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	5.299.835,49	6.244.611,52	944.776,03
A 1.2.1	Wald, Forsten	83.807,15	83.807,15	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	256.973,25	323.470,65	66.497,40
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.695.749,89	3.032.858,59	1.337.108,70
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.622.927,04	2.489.068,16	-133.858,88
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	119.244,84	274.321,91	155.077,07
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.820,49	15.403,32	-3.417,17
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	502.312,83	25.681,74	-476.631,09
A 1.3	Finanzanlagen	498.842,64	498.842,64	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	498.842,64	498.842,64	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. Pensionsverplf.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	518.679,08	475.056,94	-43.622,14
A 2.1	Vorräte	241.568,95	241.568,95	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	241.568,95	241.568,95	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	277.110,13	233.487,99	-43.622,14
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.169,43	64.042,76	55.873,33
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.213,19	48.108,75	-104,44
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
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	220.627,51	121.336,48	-99.291,03
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	220.627,51	46.836,48	-173.791,03
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	74.500,00	74.500,00
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	100,00	0,00	-100,00
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	6.324.019,71	7.224.723,60	900.703,89

Seegemeinde Kummerow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Kummerow\		
01.01.22..31.12.22				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	3.507.648,47	3.483.668,59	-23.979,88
P 1.1	Kapitalrücklage	3.234.066,12	3.275.672,54	41.606,42
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.068.836,04	3.068.836,04	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	165.230,08	206.836,50	41.606,42
P 1.2	Zweckgebundene Ergebn isrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebn isrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	275.664,25	273.582,35	-2.081,90
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.081,90	-65.586,30	-63.504,40
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	2.340.598,09	2.856.430,19	515.832,10
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.340.598,09	2.856.430,19	515.832,10
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.789.857,70	2.667.015,92	877.158,22
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	196.990,39	189.414,27	-7.576,12
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	353.750,00	0,00	-353.750,00
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	28.828,80	28.828,80	0,00
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	28.828,80	28.828,80	0,00
P 4.	Verbindlichkeiten	446.944,35	855.796,02	408.851,67
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	432.566,27	813.345,83	380.779,56
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	432.566,27	813.345,83	380.779,56
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	832,19	24.621,65	23.789,46
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	12,92	0,00	-12,92
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.532,97	17.828,54	4.295,57
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	6.324.019,71	7.224.723,60	900.703,89

**Jahresabschluss
Seegemeinde Kummerow
zum 31.12.2022**

Muster 5a
(zu § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik)
Seite 1/1

Übericht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	250.985,54
2 ²	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	 	 	 	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	189.643,48	17.525,73	13.458,30	220.627,51
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	189.643,48	17.525,73	13.458,30	220.627,51
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	8.380,05	 	 	8.380,05
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	-617.854,32	 	-617.854,32
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	431.313,00	 	431.313,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	4.370,24	4.370,24
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	198.023,53	-169.015,59	17.828,54	46.836,48
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				46.836,48
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				46.836,48

- 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 Seegemeinde Kummerow

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen	3
A.1 Lage der Seegemeinde Kummerow	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.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	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.1.3 Ergebnisvortrag.....	9
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	9
E.2 Sonderposten.....	9
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	9
E.3 Rückstellungen	10
E.4 Verbindlichkeiten.....	11
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	12
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen	15
I. Sonstige Angaben	16
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	16
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	20
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 Seegemeinde Kummerow 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 Seegemeinde Kummerow

Die Seegemeinde Kummerow 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. Kummerow liegt am Südostufer des Kummerower Sees und teilweise im Naturpark Mecklenburgische Schweiz und Kummerower See.

A.2 Organisation

Die Organe der Seegemeinde Kummerow 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. Da für die Wahl des Bürgermeisters/der Bürgermeisterin kein Wahlvorschlag eingegangen ist, wurde der Bürgermeister aus der Mitte der Gemeindevertretung gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 9 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	2 Mitglieder
Kulturverein Kummerow e.V.	1 Mitglied
Unabhängige Bürger der Gemeinde Kummerow	4 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)
Einzelbewerber	2 Mitglieder

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

A.3 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	5.530 ha
• davon Ackerflächen	1.440 ha
• davon Waldflächen	524 ha
• davon Grünflächen	426 ha
• davon Wasserflächen	2.962 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	61 ha
• davon Verkehrsflächen	57 ha
• davon Gartenland	34 ha
• Unland	26 ha

Im Eigentum der Seegemeinde Kummerow befinden sich ca. 100 ha.

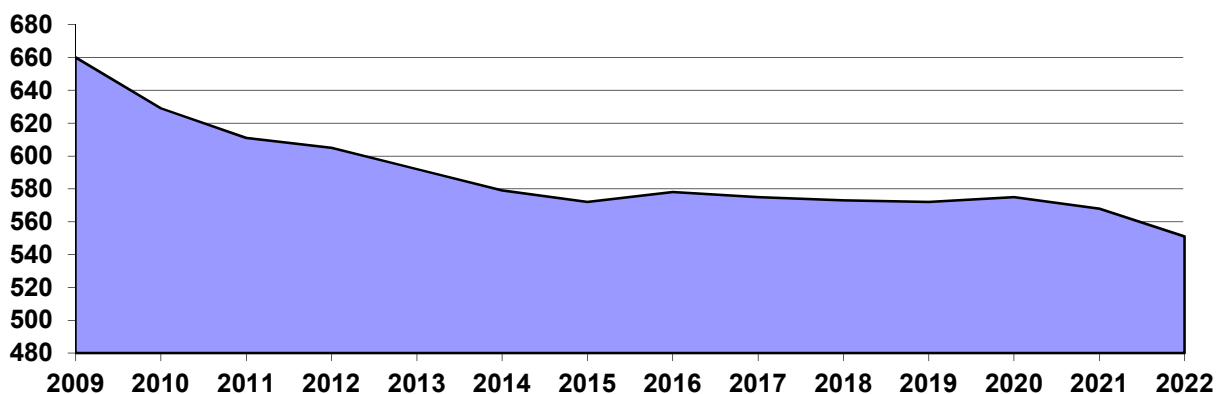
Neben der Ortslage Kummerow selbst gehören die Ortsteile Axelshof, Leuschentin und Maxfelde zum Gemeindegebiet.

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

Bevölkerungsentwicklung

Die Seegemeinde Kummerow hat einen Einwohnerbestand von 551 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 671 Einwohner in der Seegemeinde Kummerow

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	605	592	579	572	578	575	573	572	575	568	551



Zu erkennen ist, dass der deutliche negative Abwärtstrend seit dem Jahr 2014 im Vergleich zu den Vorjahren abgeflacht verläuft. Gerade in den letzten Jahren nimmt der Abwärtstrend jedoch leider wieder zu.

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> 5.805.340,63 €	<u>31.12.2022</u> 6.749.666,66 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2021</u> 6.662,50 €	<u>31.12.2022</u> 6.212,50 €
D.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>31.12.2021</u> 6.662,50 €	<u>31.12.2022</u> 6.212,50 €

Die anteiligen Aufwendungen für Abschreibungen betragen im Jahr 2022 insgesamt 450,00 €. Weitere Zu- oder Abgänge sind in dieser Bilanzposition nicht gegeben.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2021</u> 5.299.835,49 €	<u>31.12.2022</u> 6.244.611,52 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2022 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2022 wurden zu Anschaffung- 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> 256.973,25 €	<u>31.12.2022</u> 323.470,65 €
-----------------------------------	-----------------------------------

Eine Erhöhung der Bilanzposition über 66.775,63 € erfolgte durch die Aktivierung der Maßnahme „Neubau Feuerlöschteich“. Es erfolgte eine Minderung über die Abschreibung in Höhe von 278,23 €.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
1.695.749,89 €	3.032.858,59 €

Die Bilanzposition wird um einen Wert von 1.386.996,00€ erhöht. Dabei handelt es sich um die Aktivierung der Baumaßnahme Kita, inklusive Außenanlage und Zaun, nach Fertigstellung sowie um die nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten für diese Maßnahme. Eine Minderung der Bilanzposition erfolgt in Höhe von 49.887,30 €, die auf Abschreibungen zurück zu führen ist.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
2.622.927,04 €	2.489.068,16 €

Die Veränderung ergibt sich aus der planmäßigen Abschreibung in Höhe von 134.506,36 € sowie einem Zugang in Höhe von 647,48 € für die Errichtung einer zusätzlichen Straßenlampe.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
119.244,84 €	274.321,91 €

Es sind Zugänge in Höhe von 171.405,77 € in der Bilanzposition zu verzeichnen. Diese setzen sich aus 10.300,00 €, für die Beschaffung eines Rasentraktors inkl. Anbaugeräte sowie 161.105,77€ für die Anschaffung eines TSF W von Rosenbauer für die Feuerwehr zusammen. Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 16.328,70€ gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
18.820,49 €	15.403,32 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 1.082,90 €. Diese entfallen auf eine Grünlandegge für den Bauhof. Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 4.500,07 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
502.312,83 €	25.681,74 €

Wie bereits unter Punkt D. 1.2.3 erläutert, wurde der Neubau der Kita abgeschlossen, so dass eine Aktivierung der Maßnahme erfolgen konnte. Auch die Maßnahme Herstellung Löschteich konnte aktiviert werden, wie bereits unter Punkt D 1.2.2 erläutert. Die Maßnahme Ausbau der Dorfstraße Leuschentin wurde 2022 begonnen und wird 2023 weitergeführt.

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbuchung 2022	Endbestand 31.12.2022
Neubau Kita Kummerow	501.157,64 €	642.337,45 €	0,00 €	1.143.495,09 €	0,00 €
Herstellung Löschteich	1.155,19 €	65.620,44 €	0,00 €	66.775,63 €	0,00 €
Ausbau Dorfstr. Leuschentin	0,00 €	25.681,74 €	0,00 €	0,00 €	25.681,74 €
	502.312,83 €	733.639,63 €	0,00 €	1.210.270,72 €	25.681,74 €

D.1.3 Finanzanlagen

31.12.2021
498.842,64 €

31.12.2022
498.842,64 €

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

Die Finanzanlagen sind wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2021	Beteiligungswert zum 31.12.2022
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	36.745,27 €	36.745,27 €
WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	462.097,37 €	462.097,37 €
Gesamtsumme	498.842,64 €	498.842,64 €

D.2 Umlaufvermögen

31.12.2021
518.679,08 €

31.12.2022
475.056,94 €

D.2.1 Vorräte

31.12.2021
241.568,95 €

31.12.2022
241.568,95 €

Der Bestand an Vorräten hat sich im Jahr 2022 nicht verändert.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände

31.12.2021
277.110,13 €

31.12.2022
233.487,99 €

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
8.169,43 €

31.12.2022
64.042,76 €

Die Forderung setzen sich aus

Forderungsart	2020 in €	2021 in €	2022 in €
Gebührenforderung	2.820,43	150,50	3.461,66
Beitragsforderungen	621,41	0,00	0,00
Steuerforderungen	13.772,96	4.881,93	4.450,10
Ford. aus Transferleistungen	9.500,00	0,00	52.900,00
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2.813,00	3.137,00	3.231,00

zusammen.

Die Forderungen aus Transferleistungen beziehen sich auf abgeforderte Fördermittel für die investive Maßnahme „Errichtung Löschteich“. Ministerium für Inneres und Europa. Die Einzahlung erfolgte im Jahr 2022 nicht.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
48.213,19 €	48.108,75 €

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Mieten und Betriebskosten aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 12.585,87 €, eine Forderung aus Grundstücksverkäufen aus dem Jahr 2015 in Höhe von 28.828,80 € (planmäßige Fälligkeit 31.12.2025), Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 997,78 € und Forderungen aus einem Grundstückskaufvertrag aus dem Jahr 2016 mit vereinbarter Ratenzahlung in Höhe von 5.696,30 €.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 waren keine offenen Forderungen in dieser Bilanzposition, Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen, gegeben.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
220.627,51 €	121.336,48 €

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
220.627,51 €	46.836,48 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2022 eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -173.791,03 € ausgewiesen. Dieses führt zur Minderung der zum 31.12.2022 bestehenden Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf nunmehr 46.836,48 €.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
0,00 €	74.500,00 €

Hierbei handelt es sich um Kofi-Mittel für die neu gebaute Kita. Die Auszahlung erfolgte Anfang des Jahres 2023.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
100,00 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestehen keine sonstigen Vermögensgegenstände.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
3.507.648,47 €	3.483.668,59 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
3.234.066,12 €	3.275.672,54 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
3.068.836,04 €	3.068.836,04 €

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2022 nicht zu verzeichnen.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	165.230,08 €	206.836,50 €

In dieser Bilanzposition ist die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 31.787,60 €, die aus investiven Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2016 bis 2019 gebildete Rücklage in Höhe von 50.236,94 € sowie die aus der Infrastrukturpauschale der Jahre 2020 bis 2022 gebildeten Rücklagen in Höhe von 124.811,96 € enthalten.

Die gebildeten zweckgebundenen Kapitalrücklagen wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 nicht zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt, da die Ergebnisrechnung keinen Fehlbetrag aufweist.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ist nur bei einem Jahresfehlbetrag unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren 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.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	275.664,25 €	273.582,35 €

Die Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge 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>
	-2.081,90 €	-65.586,30 €

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2022 in Höhe von -65.586,30 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	2.340.598,09 €	2.856.430,19 €

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>	<u>31.12.2022</u>
	2.340.598,09 €	2.856.430,19 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	1.789.857,70 €	2.667.015,92 €

Aus der Aktivierung von Anlagen im Bau erfolgte die analoge Aktivierung der Sonderposten aus Anzahlungen in Höhe von 698.381,74 €. Davon entfallen 625.097,84 € als Sonderposten auf die Maßnahme Neubau Kita und 52.900,00 € als Sonderposten auf die Maßnahme Löschteich. Für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8a Abs. 7 Kommunalabgabengesetz M-V erfolgt durch das Land M-V ein pauschaler finanzieller Ausgleich. Die Mittelzuweisung an die Gemeinden erfolgt nach gewichteten Straßenlängen. Im Jahr 2022 erhielt die Seegemeinde Kummerow hierfür 20.383,90 €. Die Aktivierung dieser Mittel und damit die Umbuchung aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgt zum 31.12.2022 und werden über die Abschreibungsdauer (einer durchschnittlichen Straße) von 35 Jahren linear ertragswirksam aufgelöst.

Nach der Aktivierung der Anlage „Neubau Kita“ erfolgten weitere Einzahlungen aus Zuwendungen in Höhe von 273.352,16 €. Diese werden ebenfalls als Zugang in dieser Bilanzposition dargestellt.

Die jeweiligen Sonderposten werden linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens aufgelöst.

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 94.575,68 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte 31.12.2021 31.12.2022
196.990,39 € **189.414,27 €**

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist in Höhe von 7.576,12 € gegeben (in der Ergebnisrechnung 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 f. Anl.verm. 31.12.2021 31.12.2022
353.750,00 € **0,00 €**

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbuchung 2022	Endbestand 31.12.2022
Neubau Kita Kummerow	353.750,00 €	271.347,84 €	0,00 €	-625.097,84 €	0,00 €
Zuweisung nach § 8a KAG M-V	0,00 €	20.383,90 €	0,00 €	-20.383,90 €	0,00 €
Herstellung Löschteich	0,00 €	52.900,00 €	0,00 €	-52.900,00 €	0,00 €
	353.750,00 €	344.631,74 €	0,00 €	-698.381,74 €	0,00 €

Wie bereits unter E 2.1.1 erläutert erfolgte die Aktivierung der Maßnahmen und damit die korrespondierende Aktivierung der Sonderposten aus Anzahlungen auf die Sonderposten aus Zuwendungen.

E.3 Rückstellungen 31.12.2021 31.12.2022
28.828,80 € **28.828,80 €**

E.3.3 sonstige Rückstellungen 31.12.2021 31.12.2022
28.828,80 € **28.828,80 €**

Im Jahr 2015 erfolgte ein Verkauf mehrerer Flurstücke zu einem Gesamtpreis in Höhe von 38.828,80 €. Hiervon war ein Teilbetrag in Höhe von 10.000,00 € sofort zu zahlen. Der Restzahlungsanspruch in Höhe von 28.828,80 € wird erlassen, sobald die Bedingung gemäß Kaufvertrag (Beschlussvorlage 2014/KU/211 der Gemeindevertretung vom 30.07.2014) durch den Erwerber erfüllt wird. Der Erlass der Forderung führt zu einer Aufwendung und belastet das entsprechende Jahr des Erlasses. Um diese Aufwendungen abzufangen wurde diese Rückstellung gebildet und bleibt in gleicher Höhe bis mindestens 2025 bestehen.

E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2021</u> 446.944,35 €	<u>31.12.2022</u> 855.796,02 €
-----------------------------------	-----------------------------------

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> 432.566,27 €	<u>31.12.2022</u> 813.345,83 €
-----------------------------------	-----------------------------------

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	5216683	90.438,00 €	81.614,00 €
KfW	593568	63.018,00 €	57.650,00 €
DKB AG	6703752474	191.881,90 €	181.754,76 €
Sparkasse Nbdg.DM	6510053746	17.228,37 €	0,00 €
DKB AG	6705164355	70.000,00 €	64.247,92 €
Sparkasse Nbdg.DM	6401247981	0,00€	428.079,15 €
Gesamt		432.566,27 €	813.345,83 €

Das Darlehen mit der Darlehenskontonummer 6510053746 wurde im Jahr 2022 vollständig gemäß Zins- und Tilgungsplan abgezahlt. Ursprünglich wurde der Kredit in Höhe von 577.192,23 DM (295.113,70 €) im Jahr 1995 für Altschulden des kommunalen Wohnungsunternehmens aufgenommen.

Im Jahr 2022 wurde nach erfolgter Ausschreibung ein Kredit in Höhe von 431.313,00 € zum 15.11.2022 aufgenommen. Dieser dient zur Absicherung des kommunalen Eigenanteils für den Neubau der Kita. Hierbei handelt es sich um einen rentierlichen Kredit, da die Zins- und Tilgungsleistungen über die Einnahmen aus Mieten gedeckt werden können. Die Zinsbindungsfrist läuft bis zum 30.10.2032.

Unter der Zugrundelegung der Einwohnerzahl zum 31.12.2022 mit 551 Einwohnern ergibt sich somit eine Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 1.476,13 €/EW.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2021</u> 832,19 €	<u>31.12.2022</u> 24.621,65 €
-------------------------------	----------------------------------

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

E.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, komm. Stiftungen

<u>31.12.2021</u> 12,92 €	<u>31.12.2022</u> 0,00 €
------------------------------	-----------------------------

Zum 31.12.2022 bestanden keine offenen Verbindlichkeiten in dieser Bilanzposition.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2021
13.532,97 €

31.12.2022
17.828,54 €

In dieser Bilanzposition sind noch nicht verwendete Spenden in Höhe von 17.828,54 € enthalten. Darauf entfallen 400,00 € für die Freiwillige Feuerwehr, 518,30 € für Spielplätze, in Höhe von 12.000,00 € für die Errichtung des Feuerlöschteiches und 4.910,24 € für notwendige Ausgleichspflanzungen für die Maßnahme „Neubau Kita“. Die Annahme der Spenden bedarf der Genehmigung durch die Gemeindevertretung. Sobald der Beschluss sowie die Inanspruchnahme erfolgt sind, werden die Spenden als Ertrag bzw. ordentliche Einzahlung umgebucht.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den laufenden Erträgen in Höhe von 1.024.711,56 € stehen laufende Aufwendungen in Höhe von 1.090.297,86 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird vor und nach der Veränderung der Rücklagen ein negatives unterjähriges Ergebnis in Höhe von 65.586,30 € ausgewiesen. Bei der Haushaltsplanung 2022 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresergebnis, nach der Veränderung der Rücklagen, in Höhe von -84.000,00 € ausgegangen.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung nachstehend 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 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden. Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Bei den Erträgen sind keine erheblichen Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu verzeichnen.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.939,05 €	350.069,63 €	275.527,98 €	-74.541,65 €	36.588,93 €
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	63.406,71 €	109.500,00 €	103.360,23 €	-6.139,77 €	39.953,52 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	124.012,17 €	177.269,63 €	111.115,30 €	-66.154,33 €	-12.896,87 €
	Aufwendungen für den Schullastenausgleich	38.631,03 €	44.000,00 €	43.839,16 €	-160,84 €	5.208,13 €

Die oben aufgeführte Tabelle ist in den „Darunter“-Positionen nicht vollständig dargestellt, da die fehlenden Positionen keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr bzw. zur Gesamtermächtigung enthalten.

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Dies ist auf die stark gestiegenen Energiekosten zurückzuführen. Die größten Aufwendungen in diesem Bereich entfallen auf die Wohnungsverwaltung. Die Aufwendungen werden zum Großteil über die Betriebskosten der Mieter refinanziert.

Im Bereich der Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung sind erhebliche Minderaufwendungen zu verzeichnen. Die Haushaltsmittel wurden zum Teil (45.304,58 €) in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Im Bereich des Schullastenausgleiches sind gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen zu verzeichnen. Dieses resultiert aufgrund von schwankenden Schülerzahlen und den von den Schulen festgesetzten Höhen des Schullastenausgleichs.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
18	Sonstige lfd. Aufwendungen	91.135,68 €	123.751,01 €	101.684,33 €	-22.066,68 €	10.548,65 €

Minderaufwendungen an Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige in den Bereichen Liegenschaften (- 2.000,00 €) und Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (- 6.985,90 €) und Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine im Bereich Abwasserbeseitigung/WBV (- 5.484,91 €) führten im Jahr 2022 zu wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung. Im Bereich Liegenschaften wurden keine Grundstücksgeschäfte getätigt, die einer Inanspruchnahme von Sachverständigen bedurfte. Beim Produkt Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen wurden für den Abschluss des F-Planes der Seegemeinde Kummerow mehr Mittel bereitgestellt, da die Höhe der tatsächlichen Kosten nicht bekannt war.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25) nicht gegeben. Unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich erreicht worden (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27).

Es ist ein positives Ergebnis von 207.996,05 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der unterjährige Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2022 8.380,05 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-617.854,32 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (380.779,56 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (4.370,24 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -173.791,03 €.

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 laufenden Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für Vorjahre.

Unter der Hinzurechnung der Auszahlungen für Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 8.380,05 € (vgl. Finanzrechnung Zeile 37).

Zusammen mit dem positiven Vortrag aus Vorjahren in Höhe von 189.643,48 € ist ein neuer Vortrag in Höhe von 198.023,53 € festzustellen und auf die neue Rechnung vorzutragen. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

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	405.415,41 €	808.250,00 €	511.806,42 €	-296.443,58 €	106.391,01 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.141,26 €	20.500,00 €	20.383,90 €	-116,10 €	-757,36 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2021	Gesamt- ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	604.445,68 €	1.281.088,22€	1.150.044,64 €	-131.043,58 €	545.598,96 €

Nachfolgende Erläuterungen beziehen sich ausschließlich auf das Verhältnis zwischen der Gesamtermächtigung und dem laufenden Ergebnis. Ein Vergleich mit dem Vorjahr ist im investiven Bereich entbehrlich.

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -617.854,32 €. Unter der Einbeziehung der Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 431.313,00 € und des positiven Vortrages aus Vorjahren in Höhe von 17.525,73 € verbleibt zum Ende des Jahres 2022 ein negativer Saldo im Bereich der Investitionstätigkeiten in Höhe von -169.015,59 €.

Ursächlich für den negativen Saldo im Bereich der Investitionstätigkeit sind hauptsächlich die noch bestehenden Forderungen an Zuwendungen in Höhe von 127.400,00 € (siehe D.2.2.1 und D.2.2.6.2) sowie der ausstehenden Umbuchung von erhaltenen Spenden in Höhe von ca. 17.000,00 € (siehe E.4.11).

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

- Anschaffung neuer TSF-W - 145.100,00 €
- Neubau Kita - 74.500,00 €
- Bootssteg Hafen Kummerow - 12.000,00 €
- Feuerlöschteich - 59.455,00 €

Für den in 2022 angeschafften TSF-W sind die Fördermittel erst im Haushaltsjahr 2023 ausgezahlt worden. Auch die Auszahlungen von Zuwendungen für die Kita und den Feuerlöschteich erfolgten erst im Haushaltsjahr 2023.

Die beantragte LEADER-Maßnahme „Erneuerung Bootssteg Hafen Kummerow“ konnte aufgrund des kurzen Bewilligungszeitraumes und gleichzeitiger Lieferschwierigkeiten nicht umgesetzt werden.

Die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung bei den Auszahlungen für Anlagevermögen ergeben sich hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- Dorfstraße Leuschentin - 24.318,26 €
- Bootssteg Hafen Kummerow - 12.000,00 €
- Feuerlöschteich - 70.624,37 €

Die Maßnahme „Erneuerung Bootssteg Hafen Kummerow“ konnte wie bereits beschrieben nicht umgesetzt werden.

Die letzten Rechnungen für den im Jahr 2022 fertig gestellten Feuerlöschteich wurden erst Anfang 2023 bezahlt, so dass die Minderauszahlungen für dieses Vorhaben ins Jahr 2023 übertragen wurden. Gleiches gilt für die im Jahr 2022 vergebenen Leistungen für die Vorplanung der Erneuerung der Dorfstraße in Leuschentin. Auch hier wurden die nicht verbrauchten Mittel auf das Folgejahr übertragen.

Die im Jahr 2022 erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 41.606,42 € wurden vollständig im investiven Bereich belassen und zur Absicherung der Ausgaben für den Neubau der Kita sowie die Erneuerung der Dorfstraße in Leuschentin verwendet.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-61.073,33 €	-544.958,86 €	-558.940,83 €	-13.981,97 €	-497.867,50 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	29.805,84 €	391.500,00 €	380.779,56 €	-10.720,44 €	350.973,72 €
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	909,46 €	0,00 €	4.370,24 €	4.370,24 €	3.460,78 €

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 -173.791,03 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Seegemeinde Kummerow hat ihren Haushalt in 6 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	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales	-128.037,49	-115.824,93	-127.600,00	-115.411,49
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	-200,00	-151,62	-200,00	-151,62
3	Ordnungsverwaltung	-22.651,01	-12.145,08	-14.351,01	-5.070,34

4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-197.852,12	-136.141,15	-142.989,61	-56.388,42
5	Bauverwaltung	-81.380,02	-49.994,44	-39.880,02	-13.129,65
6	Finanzverwaltung	232.400,00	248.670,92	232.400,00	249.065,01
	Summe	-197.720,64	-65.586,30	-92.620,64	58.913,49

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 3.483.668,59 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 23.979,88 € verringert.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2022)

	Stand 31.12.2022	Planung 31.12.2023	Planung 31.12.2024	Planung 31.12.2025
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	3.507.648,47	3.483.668,59	3.413.268,59	3.347.568,59
Kapitalrücklage	3.275.672,54	3.275.672,54	3.272.372,54	3.209.772,54
Ergebnisvortrag	273.582,35	207.996,05	137.596,05	75.196,05
geplantes Jahresergebnis	-65.586,30	-70.400,00	-62.400,00	0,00
Summe	<u>3.483.668,59</u>	<u>3.413.268,59</u>	<u>3.347.568,59</u>	<u>3.284.968,59</u>

Das Vermögen der Seegemeinde Kummerow beträgt zum Bilanzstichtag 7.224.723,60 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 900.703,89 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 855.796,02 €.

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	6	0,1	7	0,2	-1
Sachanlagen	6.245	142,9	5.300	133,0	+945
Finanzanlagen	499	11,4	499	12,6	±0
Anlagevermögen	6.750	154,4	5.806	145,6	+944
abzgl. Sonderposten	-2.856	-65,4	-2.341	-58,8	-515
Netto-Anlagevermögen	3.894	88,9	3.465	86,8	+429
Langfristiges gebundenes Vermögen	3.894	88,9	3.465	86,8	+429
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	475	10,9	519	13,0	-44
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	475	0,0	519	13,0	-44
Summe bereinigter Aktiva	4.369	100,0	3.984	100,0	+385
Passiva					
Kapitalrücklagen	3.276	75,0	3.234	81,2	+42
Eigenkapital	3.484	79,7	3.508	88,1	-24
Rückstellungen	29	0,7	29	0,7	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	768	17,6	385	9,7	+383
Langfristig verfügbares Kapital	4.281	98,0	3.922	98,4	+359
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	88	2,0	62	1,6	+26
Kurzfristiges Fremdkapital	88	2,0	62	1,6	+26
Summe bereinigter Passiva	4.369	100,0	3.984	100,0	+385

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

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

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

• Anlagenintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2022:
$$\frac{6.749.666,66 \text{ €} \times 100}{7.224.723,60 \text{ €}} = 93,4 \%$$

Die Seegemeinde Kummerow 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:	$\frac{3.483.668,59 \text{ €} \times 100}{3.893.236,47 \text{ €}}$	89,48 %

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

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{2.489.068,16 \text{ €} \times 100}{7.224.723,60 \text{ €}}$	34,45 %

34,45 Prozent des kommunalen Vermögens der Seegemeinde Kummerow 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:	$\frac{475.056,94 \text{ €} \times 100}{7.224.723,60 \text{ €}}$	6,58 %

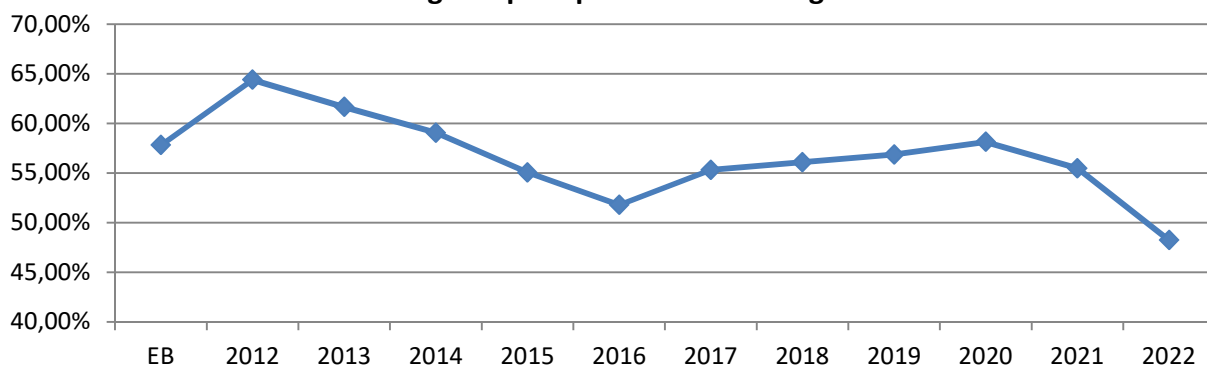
Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

Eigenkapitalquote I:

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{3.483.668,59 \text{ €} \times 100}{7.224.723,60 \text{ €}}$	48,22 %

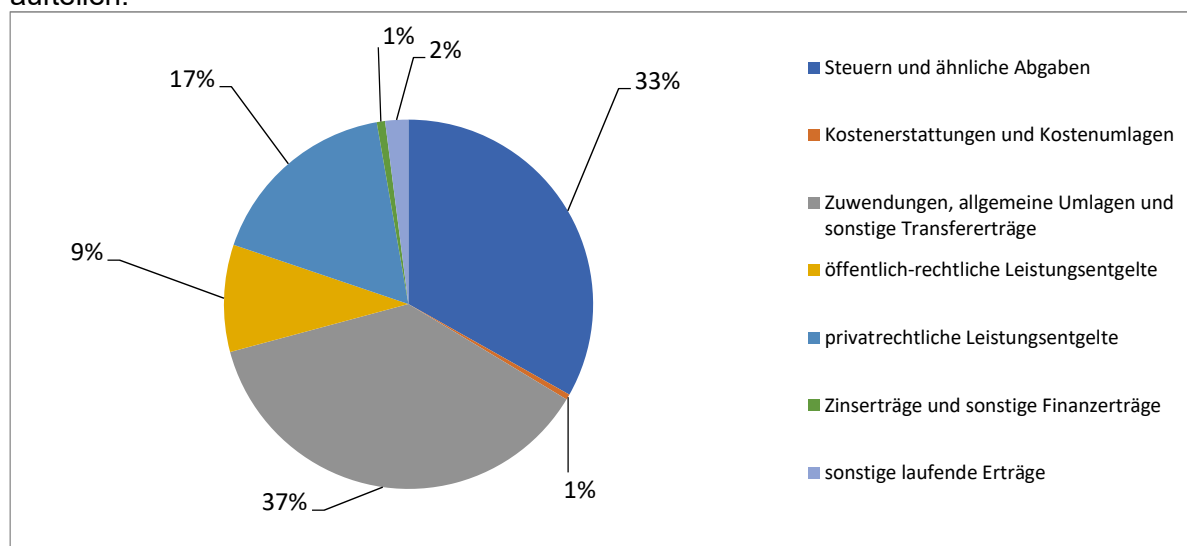
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Gemeinde an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. 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 bei 57,81 %. Damit ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitalausstattung seit der Einführung der Doppik leicht verschlechtert hat.

Eigenkapitalquotenentwicklung



Ertragslage

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



2022 finanzierte sich die Seegemeinde Kummerow zu 33 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual vor den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Seegemeinde Kummerow 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:

$$\frac{47.949,25 \text{ €} \times 100}{1.090.297,86 \text{ €}} = 4,40 \%$$

Die Seegemeinde Kummerow weist, wie bereits in den Vorjahren auch, eine sehr geringe Personalaufwandsquote aus.

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

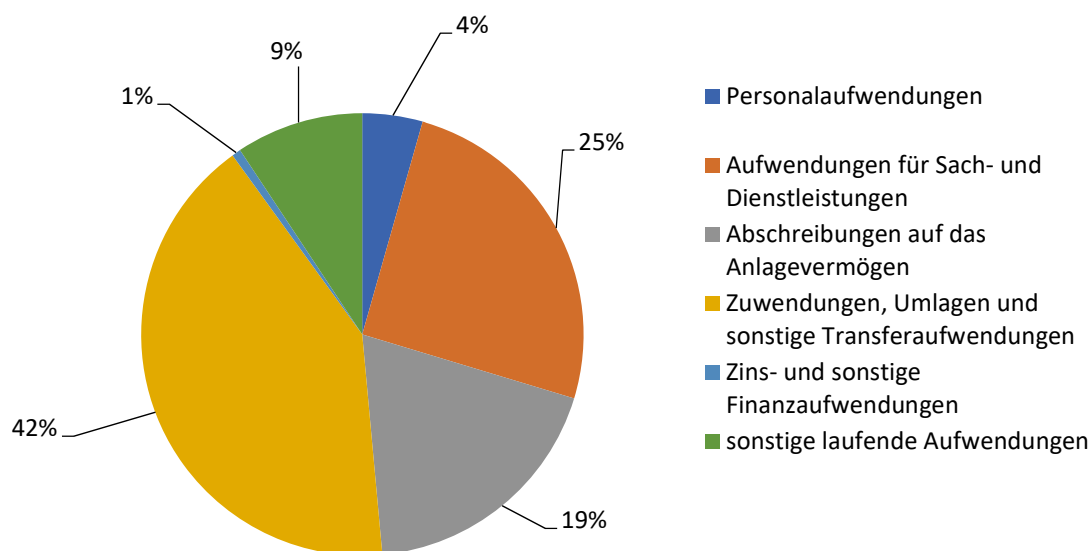
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:

$$\frac{275.527,98 \text{ €} \times 100}{1.090.297,86 \text{ €}} = 25,27 \%$$

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Gemeinde 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, können wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umgesetzt werden.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 42% 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 Minderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -173.791,03 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand sich verringern und nunmehr in Höhe von 46.836,48 € in der Bilanz ausgewiesen werden.

Im Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2025 wurden jährlich geringfügige negative Ergebnisse geplant, so dass der Bestand an diesen Forderungen abgebaut wird.

Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Seegemeinde Kummerow über den Finanzplanungszeitraum hinaus als nicht gesichert angesehen werden muss.

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 1,00 Vollzeitäquivalente.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von jeweils 53.619,11 € für Aufwendungen und laufende Auszahlungen, in Höhe von 117.263,89 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 157.100,00 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Seegemeinde Kummerow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	486,76 €
- Regionales Unternehmensnetzwerk Mecklenburgische Schweiz e.V.	287,00 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	151,62 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	139,78 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	Verbandsmitglied

Gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 27.09.2021 ist die Seegemeinde Kummerow zum 01.10.2021 Mitglied im Regionalen Unternehmensnetzwerk Mecklenburgische Schweiz e.V. geworden und zahlte im Jahr 2022 erstmalig den satzungsgemäßen Mitgliedsbeitrag.

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 Angestellten werden folgende Angaben gemacht:

Der Arbeitnehmer der Seegemeinde Kummerow ist bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag 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) zuletzt geändert durch die 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	305,22	0,00	305,22	563,46	563,46	1.126,92

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, unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren, ausgeglichen werden. Der Vortrag mindert sich dadurch auf 207.996,05 € und wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

In der mittelfristigen Planung muss in den Folgejahren weiterhin mit unterjährigen Fehlbeträgen gerechnet werden. Diese führen zur weiteren Absenkung des positiven Vortrages. Aufgrund der Vortragshöhe wird jedoch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes mit einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt gerechnet.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte ebenfalls erreicht werden. Es entsteht damit ein positiver Vortrag zum Ende des Jahres 2022 in Höhe von 198.023,53 €. Insbesondere im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum mit jährlich negativen Ergebnissen in den Folgejahren gerechnet. Entgegengesetzt dem Ergebnishaushalt muss aufgrund des Vortrages mit einem unausgeglichenen Finanzhaushalt bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes gerechnet werden.

Der sukzessive Abbau des Vortrages im Bereich der Ergebnisrechnung und die geplanten negativen Ergebnisse im Bereich der Finanzrechnung verdeutlichen die Notwendigkeit des wirtschaftlichen und sparsamen Umganges mit den vorhandenen finanziellen Mitteln sowie die weitere Umsetzung des im Jahr 2021 beschlossenen Haushaltssicherungskonzeptes.

Kummerow, den 12.12.2023



Ebeling
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Seegemeinde
Kummerow
zum 31.12.2022**

Anlagen

Gemeinde Kummerow		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 Haushaltsvorjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	8.250,00				8.250,00	-1.587,50		-450,00				-2.037,50	6.212,50	6.662,50
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen														
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	8.250,00				8.250,00	-1.587,50		-450,00				-2.037,50	6.212,50	6.662,50
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände														
1.2	Sachanlagen	11.516.626,20	1.150.276,69			12.666.902,89	-6.216.790,71		-205.500,66				-6.422.291,37	6.244.611,52	5.299.835,49
1.2.1	Wald, Forsten	83.807,15				83.807,15								83.807,15	83.807,15
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	324.030,07			66.775,63	390.805,70	-67.056,82		-278,23				-67.335,05	323.470,65	256.973,25
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.516.822,77	243.500,91		1.143.495,09	4.903.818,77	-1.821.072,88		-49.887,30				-1.870.960,18	3.032.858,59	1.695.749,89
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.599.528,18	647,48			6.600.175,66	-3.976.601,14		-134.506,36				-4.111.107,50	2.489.068,16	2.622.927,04
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	447.302,68	171.405,77			618.708,45	-328.057,84		-16.328,70				-344.386,54	274.321,91	119.244,84
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.822,52	1.082,90			43.905,42	-24.002,03		-4.500,07				-28.502,10	15.403,32	18.820,49
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	502.312,83	733.639,63		-1.210.270,72	25.681,74								25.681,74	502.312,83
1.3	Finanzanlagen	498.842,64				498.842,64								498.842,64	498.842,64
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.	498.842,64				498.842,64								498.842,64	498.842,64
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	12.023.718,84	1.150.276,69			13.173.995,53	-6.218.378,21		-205.950,66				-6.424.328,87	6.749.666,66	5.805.340,63
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-3.312.030,07	-273.352,16		-698.381,74	-4.283.763,97	1.522.172,37		94.575,68				1.616.748,05	-2.667.015,92	-1.789.857,70
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-232.297,73				-232.297,73	35.307,34		7.576,12				42.883,46	-189.414,27	-196.990,39
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-353.750,00	-344.631,74		698.381,74										-353.750,00
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-3.898.077,80	-617.983,90			-4.516.061,70	1.557.479,71		102.151,80				1.659.631,51	-2.856.430,19	-2.340.598,09

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungenübersicht 2022									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2022				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 2022	zum Ende des Haushaltsjahres 2022	zum Ende des Haushaltsjahres 2022	zum Ende des Haushaltsvor- jahres 2021
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	3.461,66			3.461,66		3.461,66	150,50	
	- Beitragsforderungen	0,00			0,00		0,00	0,00	
	- Steuerforderungen	4.450,10			4.450,10		4.450,10	4.881,93	
	- Grundsteuer	651,57			651,57		651,57	0,00	
	- Gewerbesteuer	3.771,86			3.771,86		3.771,86	0,00	
	- Sonstige	26,67			26,67		26,67	0,00	
	- Forderungen aus Transferleistungen	52.900,00			52.900,00		52.900,00	0,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.231,00			3.231,00		3.231,00	3.137,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	64.042,76			64.042,76		64.042,76	8.169,43	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.108,75			48.108,75		48.108,75	48.213,19	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00		0,00	0,00	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00			0,00		0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00			0,00		0,00	0	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	46.836,48			46.836,48		46.836,48	220.627,51	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	74.500,00			74.500,00		74.500,00	0,00	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände				0,00			100,00	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	233.487,99			233.487,99		233.487,99	277.110,13	

Verbindlichkeitenübersicht										
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						
		in €								
4.1	Anleihen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	45.369,78	140.090,08	627.885,97	813.345,83	-	813.345,83	-	-	432.566,27
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	45.369,78	140.090,08	627.885,97	813.345,83	-	813.345,83	-	-	432.566,27
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	24.621,65	-	-	24.621,65	-	24.621,65	-	-	832,19
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,92
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	17.828,54	-	-	17.828,54	-	17.828,54	-	-	13.532,97
4	Summe der Verbindlichkeiten	87.819,97	140.090,08	627.885,97	855.796,02		855.796,02			446.944,35

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	337.500,00	0,00	337.500,00	339.763,07	2.263,07	341.397,65	-1.634,58	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	29.000,00	0,00	29.000,00	29.457,29	457,29	33.141,59	-3.684,30	0,00
1.2	Grundsteuer B	52.000,00	0,00	52.000,00	52.259,10	259,10	51.511,48	747,62	0,00
1.3	Gewerbesteuer	85.000,00	0,00	85.000,00	79.473,97	-5.526,03	91.787,36	-12.313,39	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	155.600,00	0,00	155.600,00	161.961,71	6.361,71	146.466,34	15.495,37	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.200,00	0,00	14.200,00	14.818,49	618,49	16.394,21	-1.575,72	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	1.700,00	0,00	1.700,00	1.792,51	92,51	2.096,67	-304,16	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	374.500,00	0,00	374.500,00	381.127,90	6.627,90	386.523,74	-5.395,84	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	259.800,00	0,00	259.800,00	260.986,67	1.186,67	253.267,93	7.718,74	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	371,99	371,99	27.200,00	-26.828,01	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.974,00	-15.974,00	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	89.600,00	0,00	89.600,00	94.575,68	4.975,68	90.081,81	4.493,87	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	89.900,00	0,00	89.900,00	96.067,29	6.167,29	81.238,96	14.828,33	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	85.500,00	0,00	85.500,00	88.491,17	2.991,17	76.854,11	11.637,06	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	4.400,00	0,00	4.400,00	7.576,12	3.176,12	4.384,85	3.191,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.700,00	0,00	168.700,00	174.531,42	5.831,42	151.523,57	23.007,85	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.700,00	0,00	168.700,00	174.531,42	5.831,42	151.523,57	23.007,85	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	4.000,00	0,00	4.000,00	4.945,76	945,76	320,41	4.625,35	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.341,77	-658,23	7.658,72	-316,95	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	8.000,00	0,00	8.000,00	7.341,77	-658,23	7.658,72	-316,95	0,00
9	+ Sonstige Erträge	18.000,00	0,00	18.000,00	20.934,35	2.934,35	21.080,36	-146,01	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	1.225,91	-1.225,91	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	400,00	-400,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.000.600,00	0,00	1.000.600,00	1.024.711,56	24.111,56	989.743,41	34.968,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	55.700,00	0,00	55.700,00	47.949,25	-7.750,75	45.071,73	2.877,52	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	275.800,00	74.269,63	350.069,63	275.527,98	-74.541,65	238.939,05	36.588,93	45.304,58
	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	109.500,00	0,00	109.500,00	103.360,23	-6.139,77	63.406,71	39.953,52	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	103.000,00	74.269,63	177.269,63	111.115,30	-66.154,33	124.012,17	-12.896,87	45.304,58
14	- Abschreibungen	199.100,00	0,00	199.100,00	205.950,66	6.850,66	196.297,15	9.653,51	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	460.200,00	0,00	460.200,00	451.952,12	-8.247,88	416.215,38	35.736,74	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	75.300,00	0,00	75.300,00	71.727,34	-3.572,66	56.114,76	15.612,58	0,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	7.100,00	0,00	7.100,00	2.609,74	-4.490,26	7.919,09	-5.309,35	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	258.600,00	0,00	258.600,00	258.546,76	-53,24	238.064,30	20.482,46	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	119.000,00	0,00	119.000,00	118.946,57	-53,43	113.994,93	4.951,64	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	121,71	-78,29	122,30	-0,59	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	9.500,00	0,00	9.500,00	7.233,52	-2.266,48	4.166,32	3.067,20	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	9.500,00	0,00	9.500,00	7.233,52	-2.266,48	4.166,32	3.067,20	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	9.500,00	0,00	9.500,00	7.233,52	-2.266,48	4.166,32	3.067,20	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	123.300,00	451,01	123.751,01	101.684,33	-22.066,68	91.135,68	10.548,65	8.314,53
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.123.600,00	74.720,64	1.198.320,64	1.090.297,86	-108.022,78	991.825,31	98.472,55	53.619,11
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-123.000,00	-74.720,64	-197.720,64	-65.586,30	132.134,34	-2.081,90	-63.504,40	-53.619,11
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. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	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	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-81.500,00	-74.720,64	-156.220,64	-65.586,30	90.634,34	-2.081,90	-63.504,40	-53.619,11
	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	273.582,35	273.582,35	275.664,25	-2.081,90	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-81.500,00	-74.720,64	-156.220,64	207.996,05	364.216,69	273.582,35	-65.586,30	-53.619,11

Seegemeinde Kummerow

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2022

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	25.155,18 €
1.1.4.01.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.049,40 €
1.2.6.05.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.328,63 €
5.1.1.00.562510	Vergütung einschließliche Reisekosten an Sachverständige	6.985,90 €
5.4.1.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.500,00 €
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.700,00 €
5.4.8.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.900,00 €
	Gesamt	53.619,11 €

1. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	25.155,18 €
1.1.4.01.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.049,40 €
1.2.6.05.761500	Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.328,63 €
5.1.1.00.762510	Vergütung einschließliche Reisekosten an Sachverständige	6.985,90 €
5.4.1.00.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.500,00 €
5.4.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.700,00 €
5.4.8.00.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.900,00 €
	Gesamt	53.619,11 €

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05/0002.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	145.100,00 €
1.2.6.05/0003.681590	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	12.000,00 €
	Gesamt	157.100,00 €

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.03/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstatt., Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u.1.000 €	900,00 €
1.2.6.05/0003.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	70.624,37 €
1.2.6.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	2.464,74 €
5.4.1.00/0011.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	24.318,26 €
5.7.3.00/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.956,52 €
	Gesamt	117.263,89 €

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen der Seegemeinde Kummerow 2022

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	X		1.2.6.05/0003	Freiwillige Feuerwehr/Feuerlöschteich	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	33.800,00 €	
			5.4.1.00/0010	OD und Straßenbeleuchtung Axelshof	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte		
2	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	2.000,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		
3	X		6.1.1.00	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	544210	allgemeine Umlagen an Landkreise	800,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		
4	X		1.1.1.00	Gemeindegremien	564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	300,00 €	
			5.7.5.00	Tourismus	564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine		
5	X		1.2.6.05/0003	Freiwillige Feuerwehr/Feuerlöschteich	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	2.800,00 €	
			1.2.6.05/0003	Freiwillige Feuerwehr/Feuerlöschteich	681590	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		
6	X		1.2.6.05/0003	Freiwillige Feuerwehr/Feuerlöschteich	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	8.000,00 €	
			5.7.3.00/0003	Nachnutzung Gemeindezentrum	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
7	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	1.000,00 €	
			5.3.8.00	Abwasserbeseitigung/ WBV	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		
							48.700,00 €	48.700,00 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Seegemeinde Kummerow zum 31.12.2022

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Seegemeinde Kummerow 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 Gemeindekassenverordnung 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)

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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.

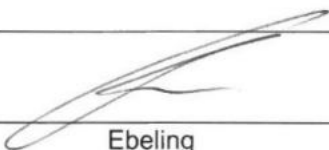
Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

- 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

Kummerow, 12.12.2023



Ebeling
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Seegemeinde Kummerow
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.....	9
1.	Wiedergabe Bestätigungsvermerk	9
2.	Schlussbemerkung	10

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

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

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG)
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
- Gemeindegeldverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindegeldverordnung - 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 Seegemeinde Kummerow 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 Frau Silke Eckhardt und unter Mitwirkung von Herrn Gerd Besserdich sowie Herrn Michael Wolf hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 16.01.2024 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 Seegemeinde Kummerow 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 Seegemeinde Kummerow 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	33.748 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.375 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	17.418 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	14.282 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	144 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	4.279 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Seegemeinde Kummerow verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2022 über ein Anlagevermögen von 6.749.666,66 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 6.212,50 €, Sachanlagen in Höhe von 6.244.611,52 € und Finanzanlagen in Höhe von 498.842,64 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	241.568,95	0,00	241.568,95
2.2 Forderungen u. sonstige VG	233.487,99	0,00	233.487,99
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	475.056,94	0,00	475.056,94

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisen“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zum 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	7.224.723,60	0,00	7.224.723,60

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	3.275.672,54	0,00	3.275.672,54
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	273.582,35	0,00	273.582,35
1.4 Jahresergebnis	-65.586,30	0,00	-65.586,30
Summe Eigenkapital	3.483.668,59	0,00	3.483.668,59

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen.

Für die Seegemeinde Kummerow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag.

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.856.430,19	0,00	2.856.430,19
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	2.856.430,19	0,00	2.856.430,19

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	28.828,80	0,00	28.828,80
Summe Rückstellungen	28.828,80	0,00	28.828,80

Eine Rückstellung war gemäß Beschlussvorlage 2014/KU/211 zu bilden und bisher noch nicht aufgelöst.

Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit der Kassenresteliste überein.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	7.224.723,60	0,00	7.224.723,60

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

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2022

Der Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow 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 Seegemeinde Kummerow. 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 Seegemeinde Kummerow ergänzend fest:

Das Vermögen der Seegemeinde Kummerow zum 31.12.2022 beträgt 7.224.723,60 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 87,8% des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt 3.483.668,59 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 207.996,05 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt ebenfalls positiv mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 198.023,53 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2022 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 53.619,11 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 53.619,11 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 157.100,00 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 117.263,89 € 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 Seegemeinde Kummerow 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 Seegemeinde Kummerow 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 Seegemeinde Kummerow.

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 16.01.2024



Silke Eckardt

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Michael Wolf

Gerd Besserdich

