

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2024/BAS/003
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 24.01.2024
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Basedow zum 31.12.2022		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	20.02.2024	Rechnungsprüfungsausschuss Gemeinde Basedow
Öffentlich	12.03.2024	Gemeindevertretung Basedow

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Basedow 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 20.02.2024 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 9.162.861,50 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2022 umfasst eine Summe von 8.864.868,71 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,5 % 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 125.890,57 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 284.618,34 € 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 Gemeinde Basedow
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. Ermächt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	458.900,00	0,00	458.900,00	614.338,92	155.438,92	414.317,00	200.021,92	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	392.600,00	0,00	392.600,00	438.283,87	45.683,87	342.267,39	96.016,48	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	65.500,00	0,00	65.500,00	62.961,79	-2.538,21	58.517,63	4.444,16	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	0,00	10.000,00	10.815,02	815,02	10.632,04	182,98	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	0,00	7.000,00	8.954,26	1.954,26	10.979,72	-2.025,46	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	10.700,00	0,00	10.700,00	10.532,31	-167,69	10.190,90	341,41	0,00
9 + Sonstige Erträge	20.500,00	0,00	20.500,00	18.950,75	-1.549,25	89.313,63	-70.362,88	0,00
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	965.200,00	0,00	965.200,00	1.164.836,92	199.636,92	936.218,31	228.618,61	0,00
11 - Personalaufwendungen	82.300,00	0,00	82.300,00	75.091,46	-7.208,54	68.002,87	7.088,59	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	175.600,00	21.600,00	197.200,00	172.371,79	-24.828,21	117.161,26	55.210,53	6.745,21
14 - Abschreibungen	112.600,00	0,00	112.600,00	129.077,76	16.477,76	109.861,43	19.216,33	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	553.800,00	0,00	553.800,00	550.517,26	-3.282,74	516.867,92	33.649,34	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	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	114.000,00	4.589,34	118.589,34	84.192,73	-34.396,61	66.621,67	17.571,06	28.701,51
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.039.900,00	26.189,34	1.066.089,34	1.011.323,30	-54.766,04	878.647,15	132.676,15	35.446,72
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-74.700,00	-26.189,34	-100.889,34	153.513,62	254.402,96	57.571,16	95.942,46	-35.446,72
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	43.600,00	0,00	43.600,00	0,00	-43.600,00	0,00	0,00	0,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	182.760,00	182.760,00	0,00	182.760,00	0,00
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	12.575,72	12.575,72	114.584,28	-102.008,56	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)	-31.100,00	-26.189,34	-57.289,34	-16.670,66	40.618,68	172.155,44	-188.826,10	-35.446,72
	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	142.561,23	142.561,23	-29.594,21	172.155,44	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-31.100,00	-26.189,34	-57.289,34	125.890,57	183.179,91	142.561,23	-16.670,66	-35.446,72

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt	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	458.900,00	0,00	458.900,00	619.351,42	160.451,42	413.766,34	205.585,08	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	329.400,00	0,00	329.400,00	330.962,90	1.562,90	279.570,36	51.392,54	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	59.700,00	0,00	59.700,00	68.815,25	9.115,25	47.868,07	20.947,18	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	0,00	10.000,00	10.656,40	656,40	10.610,04	46,36	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	0,00	7.000,00	12.529,73	5.529,73	7.404,25	5.125,48	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.700,00	0,00	10.700,00	16.586,31	5.886,31	10.190,90	6.395,41	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.500,00	0,00	20.500,00	19.277,75	-1.222,25	22.590,39	-3.312,64	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	896.200,00	0,00	896.200,00	1.078.179,76	181.979,76	792.000,35	286.179,41	0,00
10	- Personalauszahlungen	82.300,00	0,00	82.300,00	75.091,46	-7.208,54	68.002,87	7.088,59	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	176.600,00	21.600,00	198.200,00	172.760,74	-25.439,26	113.130,16	59.630,58	6.745,21
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	553.800,00	0,00	553.800,00	550.517,26	-3.282,74	516.867,92	33.649,34	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	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	114.600,00	4.589,34	119.189,34	77.793,46	-41.395,88	67.407,81	10.385,65	28.701,51
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	928.900,00	26.189,34	955.089,34	876.235,22	-78.854,12	765.540,76	110.694,46	35.446,72
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-32.700,00	-26.189,34	-58.889,34	201.944,54	260.833,88	26.459,59	175.484,95	-35.446,72
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.400,00	1.065.517,04	1.120.917,04	957.301,41	-163.615,63	1.395.190,45	-437.889,04	80.121,47
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.900,00	0,00	49.900,00	49.296,26	-603,74	64.987,66	-15.691,40	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.429,00	-71.429,00	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	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	9.400,00	-9.400,00	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)	205.300,00	1.065.517,04	1.270.817,04	1.006.597,67	-264.219,37	1.541.007,11	-534.409,44	80.121,47
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	205.300,00	1.413.377,73	1.618.677,73	1.287.599,31	-331.078,42	1.263.217,74	24.381,57	323.578,42
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)	205.300,00	1.413.377,73	1.618.677,73	1.287.599,31	-331.078,42	1.263.217,74	24.381,57	323.578,42
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	-347.860,69	-347.860,69	-281.001,64	66.859,05	277.789,37	-558.791,01	-243.456,95
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-32.700,00	-374.050,03	-406.750,03	-79.057,10	327.692,93	304.248,96	-383.306,06	-278.903,67
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	53.000,00	53.000,00	0,00	-53.000,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	21.300,00	0,00	21.300,00	20.532,00	-768,00	20.532,00	0,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-21.300,00	53.000,00	31.700,00	-20.532,00	-52.232,00	-20.532,00	0,00	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-24.881,44	-24.881,44	22.065,28	-46.946,72	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-54.000,00	-321.050,03	-375.050,03	-124.470,54	250.579,49	305.782,24	-430.252,78	-278.903,67

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)	-54.000,00	-26.189,34	-80.189,34	181.412,54	261.601,88	5.927,59	175.484,95	-35.446,72
	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	103.205,80	103.205,80	97.278,21	5.927,59	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-54.000,00	-26.189,34	-80.189,34	284.618,34	364.807,68	103.205,80	181.412,54	-35.446,72
	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 5						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	614.339	0	0	0	0	0	614.339
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	438.284	0	0	2.247	2.908	102.351	330.777
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.962	0	0	935	1.825	5.728	54.474
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.815	0	0	1.149	9.666	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.954	8.398	0	0	556	0	0
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.532	0	0	0	0	0	10.532
9 + Sonstige laufende Erträge	18.951	18.666	0	9	0	0	275
10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.164.837	27.064	0	4.341	14.955	108.079	1.010.397
11 - Personalaufwendungen	75.091	18.391	0	3.173	53.528	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.372	43.192	0	2.083	77.087	50.010	0
14 - Abschreibungen	129.078	1.311	0	6.623	15.697	105.446	0
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	550.517	82.913	0	0	0	0	467.605
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	72	0	0	0	0	0	72
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	84.193	2.731	186	9.442	12.446	455	58.934
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.011.323	148.537	186	21.321	158.758	155.911	526.611
20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen	153.514	-121.473	-186	-16.980	-143.803	-47.832	483.786
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	153.514	-121.473	-186	-16.980	-143.803	-47.832	483.786

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen

Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 5						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.006.598	0	0	27.408	0	929.683	49.507
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.294.197	0	0	81.248	0	2.163.442	49.507
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.287.599	0	0	-53.840	0	-1.233.760	0
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl betrag des Teilhaushaltes	-1.085.655	-119.905	-186	-65.443	-123.132	-1.283.753	506.763

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	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	7.000,00	0,00	7.000,00	8.397,94	1.397,94	7.196,16	1.201,78	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	20.500,00	0,00	20.500,00	18.666,27	-1.833,73	22.753,28	-4.087,01	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	27.500,00	0,00	27.500,00	27.064,21	-435,79	29.949,44	-2.885,23	0,00	
11	- Personalaufwendungen	21.800,00	0,00	21.800,00	18.390,65	-3.409,35	16.648,81	1.741,84	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	51.100,00	0,00	51.100,00	43.191,83	-7.908,17	51.084,50	-7.892,67	0,00	
14	- Abschreibungen	700,00	0,00	700,00	1.311,43	611,43	783,58	527,85	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.900,00	0,00	85.900,00	82.912,62	-2.987,38	75.741,52	7.171,10	0,00	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.730,75	-369,25	2.408,16	322,59	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	162.600,00	0,00	162.600,00	148.537,28	-14.062,72	146.666,57	1.870,71	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-135.100,00	0,00	-135.100,00	-121.473,07	13.626,93	-116.717,13	-4.755,94	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)	-135.100,00	0,00	-135.100,00	-121.473,07	13.626,93	-116.717,13	-4.755,94	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	7.000,00	0,00	7.000,00	8.397,94	1.397,94	7.196,16	1.201,78	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	20.500,00	0,00	20.500,00	18.943,27	-1.556,73	22.475,28	-3.532,01	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	27.500,00	0,00	27.500,00	27.341,21	-158,79	29.671,44	-2.330,23	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	21.800,00	0,00	21.800,00	18.390,65	-3.409,35	16.648,81	1.741,84	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	51.100,00	0,00	51.100,00	43.191,83	-7.908,17	51.084,50	-7.892,67	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	85.900,00	0,00	85.900,00	82.912,62	-2.987,38	75.741,52	7.171,10	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.750,75	-349,25	2.388,19	362,56	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	161.900,00	0,00	161.900,00	147.245,85	-14.654,15	145.863,02	1.382,83	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-134.400,00	0,00	-134.400,00	-119.904,64	14.495,36	-116.191,58	-3.713,06	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)	-134.400,00	0,00	-134.400,00	-119.904,64	14.495,36	-116.191,58	-3.713,06	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	3.518,94	-3.518,94	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	3.518,94	-3.518,94	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	-3.518,94	3.518,94	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-134.400,00	0,00	-134.400,00	-119.904,64	14.495,36	-119.710,52	-194,12	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)		Ermächtigung Haushaltsjahres	Ergebnis Haushaltsjahres	Überschuss Haushaltsjahres	Wirtschafts- ermächtigung Haushaltsjahr	Tourismus- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	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	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	200,00	0,00	200,00	185,67	-14,33	184,34	1,33	0,00		
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	200,00	0,00	200,00	185,67	-14,33	184,34	1,33	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	-185,67	14,33	-184,34	-1,33	0,00		
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-200,00	0,00	-200,00	-185,67	14,33	-184,34	-1,33	0,00		

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gung Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Übertr. Ermächti- gung in HHFolge- jahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	200,00	0,00	200,00	185,67	-14,33	184,34	1,33	0,00		
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	200,00	0,00	200,00	185,67	-14,33	184,34	1,33	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	-185,67	14,33	-184,34	-1,33	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)	-200,00	0,00	-200,00	-185,67	14,33	-184,34	-1,33	0,00		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	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	-185,67	14,33	-184,34	-1,33	0,00	

Teilhaushalt		3		Ordnungsverwaltung		verantwortlich: Herr Feldmann				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Teilergebnis aus HHVorjahren	Ertrag ermächtigt Haushaltsjahr	Ordnungsverwaltung ermächtigt Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.900,00	0,00	1.900,00	2.247,45	347,45	267,17	1.980,28	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	500,00	0,00	500,00	935,10	435,10	1.307,50	-372,40	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	1.000,00	1.149,29	149,29	1.020,00	129,29	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	9,48	9,48	7,65	1,83	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.400,00	0,00	3.400,00	4.341,32	941,32	2.602,32	1.739,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.100,00	0,00	4.100,00	3.173,05	-926,95	3.909,25	-736,20	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	6.400,00	0,00	6.400,00	2.083,04	-4.316,96	1.633,29	449,75	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	5.200,00	0,00	5.200,00	6.622,91	1.422,91	4.106,60	2.516,31	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	10.600,00	4.589,34	15.189,34	9.442,13	-5.747,21	3.550,97	5.891,16	3.956,51	3.956,51
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	26.300,00	4.589,34	30.889,34	21.321,13	-9.568,21	13.200,11	8.121,02	3.956,51	3.956,51
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-22.900,00	-4.589,34	-27.489,34	-16.979,81	10.509,53	-10.597,79	-6.382,02	-3.956,51	-3.956,51
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)	-22.900,00	-4.589,34	-27.489,34	-16.979,81	10.509,53	-10.597,79	-6.382,02	-3.956,51	-3.956,51

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	186,00	186,00	0,00	186,00	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	500,00	0,00	500,00	935,10	435,10	1.307,50	-372,40	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	1.000,00	1.149,29	149,29	1.020,00	129,29	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	9,48	9,48	7,65	1,83	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.500,00	0,00	1.500,00	2.279,87	779,87	2.335,15	-55,28	0,00	
10	- Personalauszahlungen	4.100,00	0,00	4.100,00	3.173,05	-926,95	3.909,25	-736,20	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.400,00	0,00	6.400,00	2.146,58	-4.253,42	1.635,07	511,51	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.600,00	4.589,34	15.189,34	8.563,08	-6.626,26	5.059,08	3.504,00	3.956,51	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	21.100,00	4.589,34	25.689,34	13.882,71	-11.806,63	10.603,40	3.279,31	3.956,51	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-19.600,00	-4.589,34	-24.189,34	-11.602,84	12.586,50	-8.268,25	-3.334,59	-3.956,51	
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)	-19.600,00	-4.589,34	-24.189,34	-11.602,84	12.586,50	-8.268,25	-3.334,59	-3.956,51	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.100,00	37.490,31	42.590,31	27.408,46	-15.181,85	0,00	27.408,46	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		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)	5.100,00	37.490,31	42.590,31	27.408,46	-15.181,85	0,00	27.408,46	0,00	
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	7.600,00	58.884,77	66.484,77	53.839,76	-12.645,01	11.215,23	42.624,53	12.145,01	
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	5.100,00	37.490,31	42.590,31	27.408,46	-15.181,85	0,00	27.408,46	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	12.700,00	96.375,08	109.075,08	81.248,22	-27.826,86	11.215,23	70.032,99	12.145,01	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-7.600,00	-58.884,77	-66.484,77	-53.839,76	12.645,01	-11.215,23	-42.624,53	-12.145,01	
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-27.200,00	-63.474,11	-90.674,11	-65.442,60	25.231,51	-19.483,48	-45.959,12	-16.101,52	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch					
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt des HHVorjahres		Übrige Gebiete und Liegenschaftsverwaltung des HHVorjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis		Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.100,00	0,00	3.100,00	2.908,46	-191,54	2.959,46	-51,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.824,84	324,84	1.779,41	45,43	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.000,00	0,00	9.000,00	9.665,73	665,73	9.612,04	53,69	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	556,32	556,32	3.783,56	-3.227,24	0,00	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.702,82	-9.702,82	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.600,00	0,00	13.600,00	14.955,35	1.355,35	27.837,29	-12.881,94	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	56.400,00	0,00	56.400,00	53.527,76	-2.872,24	47.444,81	6.082,95	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	65.500,00	15.600,00	81.100,00	77.087,32	-4.012,68	53.892,42	23.194,90	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	16.200,00	0,00	16.200,00	15.697,29	-502,71	15.776,50	-79,21	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	13.100,00	0,00	13.100,00	12.445,51	-654,49	4.933,69	7.511,82	0,00	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	151.200,00	15.600,00	166.800,00	158.757,88	-8.042,12	122.047,42	36.710,46	0,00	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-137.600,00	-15.600,00	-153.200,00	-143.802,53	9.397,47	-94.210,13	-49.592,40	0,00	0,00	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-137.600,00	-15.600,00	-153.200,00	-143.802,53	9.397,47	-94.210,13	-49.592,40	0,00	0,00	

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 ggü. HHVorjahr		Ergebnisveränd.	Übertr.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	1.500,00	0,00	1.500,00	1.636,56	136,56	1.904,58	-268,02	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.000,00	0,00	9.000,00	9.507,11	507,11	9.590,04	-82,93	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	4.131,79	4.131,79	208,09	3.923,70	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,46	-107,46	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	10.500,00	0,00	10.500,00	15.275,46	4.775,46	11.810,17	3.465,29	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	56.400,00	0,00	56.400,00	53.527,76	-2.872,24	47.444,81	6.082,95	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	65.500,00	15.600,00	81.100,00	77.883,72	-3.216,28	49.657,67	28.226,05	0,00	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	13.100,00	0,00	13.100,00	6.996,01	-6.103,99	4.847,69	2.148,32	0,00	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	135.000,00	15.600,00	150.600,00	138.407,49	-12.192,51	101.950,17	36.457,32	0,00	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-124.500,00	-15.600,00	-140.100,00	-123.132,03	16.967,97	-90.140,00	-32.992,03	0,00	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)	-124.500,00	-15.600,00	-140.100,00	-123.132,03	16.967,97	-90.140,00	-32.992,03	0,00	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	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	71.429,00	-71.429,00	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	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		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsvorjahr ggü. HHVorjahr		Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8		
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.429,00	-71.429,00	0,00		
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	142.700,00	20.544,20	163.244,20	0,00	-163.244,20	472,56	-472,56	163.244,20		
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)	142.700,00	20.544,20	163.244,20	0,00	-163.244,20	472,56	-472,56	163.244,20		
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-142.700,00	-20.544,20	-163.244,20	0,00	163.244,20	70.956,44	-70.956,44	-163.244,20		
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-267.200,00	-36.144,20	-303.344,20	-123.132,03	180.212,17	-19.183,56	-103.948,47	-163.244,20		

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	58.200,00	0,00	58.200,00	102.351,06	44.151,06	59.470,40	42.880,66	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	5.800,00	0,00	5.800,00	5.728,16	-71,84	7.118,13	-1.389,97	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	56.849,88	-56.849,88	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	64.000,00	0,00	64.000,00	108.079,22	44.079,22	123.438,41	-15.359,19	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	51.100,00	6.000,00	57.100,00	50.009,60	-7.090,40	10.302,05	39.707,55	6.745,21	
14	- Abschreibungen	90.500,00	0,00	90.500,00	105.446,13	14.946,13	89.194,75	16.251,38	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	26.400,00	0,00	26.400,00	455,00	-25.945,00	1.144,72	-689,72	24.745,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	168.000,00	6.000,00	174.000,00	155.910,73	-18.089,27	100.641,52	55.269,21	31.490,21	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-104.000,00	-6.000,00	-110.000,00	-47.831,51	62.168,49	22.796,89	-70.628,40	-31.490,21	
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)	-104.000,00	-6.000,00	-110.000,00	-47.831,51	62.168,49	22.796,89	-70.628,40	-31.490,21	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilüberh. aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085,16	-1.085,16	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085,16	-1.085,16	0,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.100,00	6.000,00	58.100,00	49.538,61	-8.561,39	10.503,92	39.034,69	6.745,21	
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	27.000,00	0,00	27.000,00	455,00	-26.545,00	528,72	-73,72	24.745,00	
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	79.100,00	6.000,00	85.100,00	49.993,61	-35.106,39	11.032,64	38.960,97	31.490,21	
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-79.100,00	-6.000,00	-85.100,00	-49.993,61	35.106,39	-9.947,48	-40.046,13	-31.490,21	
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)	-79.100,00	-6.000,00	-85.100,00	-49.993,61	35.106,39	-9.947,48	-40.046,13	-31.490,21	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.028.026,73	1.028.026,73	880.386,39	-147.640,34	1.344.498,85	-464.112,46	80.121,47	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.900,00	0,00	49.900,00	49.296,26	-603,74	64.987,66	-15.691,40	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch			
	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilhaushalt aus HHVorjahren	Bauverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	49.900,00	1.028.026,73	1.077.926,73	929.682,65	-148.244,08	1.409.486,51	-479.803,86	80.121,47
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	55.000,00	1.333.948,76	1.388.948,76	1.233.759,55	-155.189,21	1.248.011,01	-14.251,46	148.189,21
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	49.900,00	1.028.026,73	1.077.926,73	929.682,65	-148.244,08	1.409.486,51	-479.803,86	80.121,47
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	104.900,00	2.361.975,49	2.466.875,49	2.163.442,20	-303.433,29	2.657.497,52	-494.055,32	228.310,68
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-55.000,00	-1.333.948,76	-1.388.948,76	-1.233.759,55	155.189,21	-1.248.011,01	14.251,46	-148.189,21
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-134.100,00	-1.339.948,76	-1.474.048,76	-1.283.753,16	190.295,60	-1.257.958,49	-25.794,67	-179.679,42

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	458.900,00	0,00	458.900,00	614.338,92	155.438,92	414.317,00	200.021,92	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	329.400,00	0,00	329.400,00	330.776,90	1.376,90	279.570,36	51.206,54	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	57.700,00	0,00	57.700,00	54.473,69	-3.226,31	48.312,59	6.161,10	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	10.700,00	0,00	10.700,00	10.532,31	-167,69	10.190,90	341,41	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	275,00	275,00	0,00	275,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	856.700,00	0,00	856.700,00	1.010.396,82	153.696,82	752.390,85	258.005,97	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	249,00	-249,00	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	467.900,00	0,00	467.900,00	467.604,64	-295,36	441.126,40	26.478,24	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	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	60.600,00	0,00	60.600,00	58.933,67	-1.666,33	54.399,79	4.533,88	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	531.600,00	0,00	531.600,00	526.610,61	-4.989,39	495.907,19	30.703,42	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	325.100,00	0,00	325.100,00	483.786,21	158.686,21	256.483,66	227.302,55	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)	325.100,00	0,00	325.100,00	483.786,21	158.686,21	256.483,66	227.302,55	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	458.900,00	0,00	458.900,00	619.351,42	160.451,42	413.766,34	205.585,08	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	329.400,00	0,00	329.400,00	330.776,90	1.376,90	279.570,36	51.206,54	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	57.700,00	0,00	57.700,00	66.243,59	8.543,59	43.570,83	22.672,76	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	10.700,00	0,00	10.700,00	16.586,31	5.886,31	10.190,90	6.395,41	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	325,00	325,00	0,00	325,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	856.700,00	0,00	856.700,00	1.033.283,22	176.583,22	747.098,43	286.184,79	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	249,00	-249,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	467.900,00	0,00	467.900,00	467.604,64	-295,36	441.126,40	26.478,24	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	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	60.600,00	0,00	60.600,00	58.842,95	-1.757,05	54.399,79	4.443,16	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	531.600,00	0,00	531.600,00	526.519,89	-5.080,11	495.907,19	30.612,70	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	325.100,00	0,00	325.100,00	506.763,33	181.663,33	251.191,24	255.572,09	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)	325.100,00	0,00	325.100,00	506.763,33	181.663,33	251.191,24	255.572,09	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.300,00	0,00	50.300,00	49.506,56	-793,44	50.691,60	-1.185,04	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)	50.300,00	0,00	50.300,00	49.506,56	-793,44	50.691,60	-1.185,04	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	50.300,00	0,00	50.300,00	49.506,56	-793,44	50.691,60	-1.185,04	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	50.300,00	0,00	50.300,00	49.506,56	-793,44	50.691,60	-1.185,04	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)	325.100,00	0,00	325.100,00	506.763,33	181.663,33	251.191,24	255.572,09	0,00	

Gemeinde Basedow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Basedow\		
01.01.22..31.12.22				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	7.263.396,75	8.421.918,30	1.158.521,55
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.437,88	9.712,12	-725,76
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	10.437,88	9.712,12	-725,76
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	6.751.479,29	7.910.726,60	1.159.247,31
A 1.2.1	Wald, Forsten	13.587,00	13.587,00	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.268.483,02	2.268.483,02	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	370.663,25	362.234,70	-8.428,55
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.470.004,97	5.164.951,66	2.694.946,69
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	38.308,59	80.679,40	42.370,81
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.336,15	17.014,92	-3.321,23
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.570.096,31	3.775,90	-1.566.320,41
A 1.3	Finanzanlagen	501.479,58	501.479,58	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	501.479,58	501.479,58	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	593.485,92	442.950,41	-150.535,51
A 2.1	Vorräte	54.093,69	54.093,69	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	54.093,69	54.093,69	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	539.392,23	388.856,72	-150.535,51
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	35.639,29	7.438,29	-28.201,00
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.823,47	1.406,62	-3.416,85
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	498.870,93	380.011,81	-118.859,12
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	490.977,22	366.506,68	-124.470,54
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.893,71	13.505,13	5.611,42
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	58,54	0,00	-58,54
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	7.856.882,67	8.864.868,71	1.007.986,04

Gemeinde Basedow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2022\Basedow		
01.01.22..31.12.22				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	2.625.426,67	2.828.446,85	203.020,18
P 1.1	Kapitalrücklage	2.470.289,72	2.519.796,28	49.506,56
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	2.402.677,88	2.402.677,88	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	67.611,84	117.118,40	49.506,56
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnizrücklagen	12.575,72	182.760,00	170.184,28
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	12.575,72	182.760,00	170.184,28
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnizrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-29.594,21	142.561,23	172.155,44
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	172.155,44	-16.670,66	-188.826,10
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	5.147.209,72	5.991.697,96	844.488,24
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	5.147.209,72	5.991.697,96	844.488,24
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.350.824,28	5.887.783,12	2.536.958,84
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	97.514,76	91.786,60	-5.728,16
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	1.698.870,68	12.128,24	-1.686.742,44
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	84.246,28	44.723,90	-39.522,38
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.114,00	4.262,00	-2.852,00
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	7.114,00	4.262,00	-2.852,00
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.147,70	11.003,50	5.855,80
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	0,00	149,80	149,80
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	46.766,00	29.000,00	-17.766,00
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	46.766,00	29.000,00	-17.766,00
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	25.218,58	308,60	-24.909,98
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	7.856.882,67	8.864.868,71	1.007.986,04

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	490.977,22
2 ²	- Kassenkredit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	103.205,80	362.581,38	25.190,04	490.977,22
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	103.205,80	362.581,38	25.190,04	490.977,22
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	181.412,54	 	 	181.412,54
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	-281.001,64	 	-281.001,64
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	-24.881,44	-24.881,44
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	284.618,34	81.579,74	308,60	366.506,68
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				366.506,68
12	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				366.506,68

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

Anhang
für das Haushaltsjahr 2022
der Gemeinde Basedow

A. Rechtsgrundlagen und Rahmenbedingungen	3
A.1 Lage der Gemeinde Basedow	3
A.2 Organisation	3
A.3 Rahmenbedingungen.....	3
A.3.1 Gemeindegebiet	3
A.3.2 Bevölkerungsentwicklung.....	4
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	4
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	6
D.2 Umlaufvermögen	7
D.2.1 Vorräte.....	7
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	7
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	8
E.1 Eigenkapital	8
E.1.1 Kapitalrücklage	8
E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen.....	9
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	9
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	9
E.2 Sonderposten.....	10
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10
E.4 Verbindlichkeiten.....	11
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	12
G. Angaben zur Finanzrechnung	15
H. Angaben zu den Teilrechnungen	16
I. Sonstige Angaben	17
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	17
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	21
I.3 Personalbestand	21
I.4 Haushaltsermächtigungen.....	21
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen.....	21
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	22
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	22

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	22
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	22
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	22
K. Prognose und Risikobericht	22

A. Rechtsgrundlagen und Rahmenbedingungen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Gemeinde Basedow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 4; 47 Abs.2 und 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

A.1 Lage der Gemeinde Basedow

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

A.2 Organisation

Die Organe der Gemeinde Basedow sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2019. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 8 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	1 Mitglieder
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	1 Mitglieder
DIE LINKE	1 Mitglied
Einzelbewerber	5 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

A.3 Rahmenbedingungen

A.3.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	3.550 ha
• davon Ackerflächen	1.225 ha
• davon Waldflächen	1.419 ha

- davon Grünflächen 495 ha
- davon Wasserflächen 105 ha
- davon Gebäude- und Freiflächen 71 ha
- davon Verkehrsflächen 91 ha
- Unland 29 ha

Im Eigentum der Gemeinde Basedow befinden sich ca. 72,7 ha.

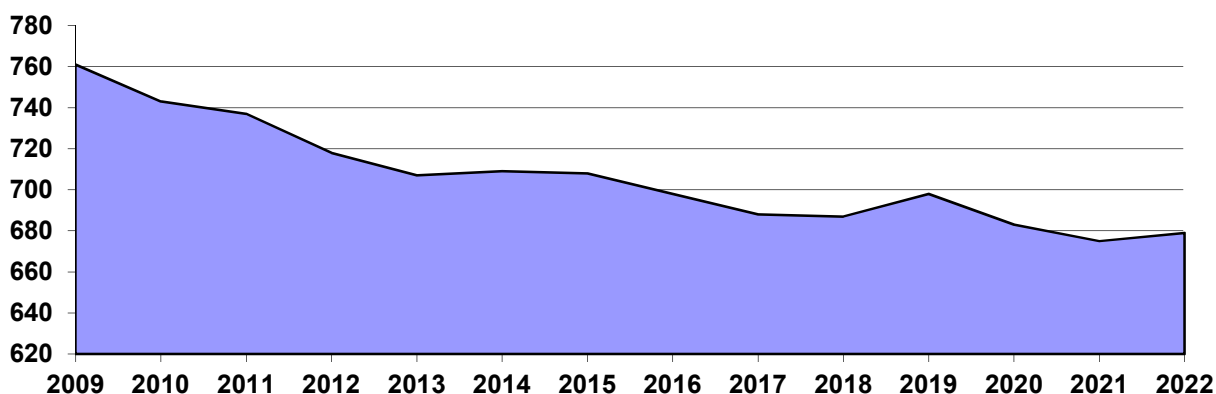
Neben der Ortslage Basedow selbst gehören die Ortsteile Basedow-Höhe, Gessin, Neu-Basedow, Neuhäuser, Seedorf, Stöckersoll und Teerofen zum Gemeindegebiet.

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

A.3.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Basedow hat einen Einwohnerbestand von 679 Einwohnern (Stand 31.12.2022). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand lt. stat. Amt	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	718	707	709	708	698	688	687	698	683	675	679



Der negative Trend der sinkenden Einwohnerzahlen konnte in der Gemeinde Basedow noch nicht gestoppt werden. Sinkende Einwohnerzahlen bedeuten für die Gemeinde auch zusätzliche Einnahmeverluste aus Schlüsselzuweisungen und gemeindlichen Anteilen an der Einkommenssteuer.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

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

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

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

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2021</u> 7.263.396,75 €	<u>31.12.2022</u> 8.421.918,30 €
---------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2021</u> 10.437,88 €	<u>31.12.2022</u> 9.712,12 €
--	----------------------------------	---------------------------------

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände verringert sich im laufenden Jahr um den Wert der Abschreibung in Höhe von 725,76 €.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2021</u> 6.751.479,29 €	<u>31.12.2022</u> 7.910.726,60 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

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

Beim Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ und 1.2.2 „Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ gab es im Jahr 2022 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>31.12.2021</u> 370.663,25 €	<u>31.12.2022</u> 362.234,70 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Im laufenden Jahr ergaben sich in dieser Bilanzposition planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 8.428,54 €. Zu- und Abgänge sind im laufenden Jahr nicht gegeben.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen	<u>31.12.2021</u> 2.470.004,97 €	<u>31.12.2022</u> 5.164.951,66 €
---------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Beim Infrastrukturvermögen sind Zugänge aus der Aktivierung von Anlagen im Bau in Höhe von 2.377.207,92 € zu verzeichnen. Diese resultieren aus den Maßnahmen:

- Gehwege Ortsdurchfahrt Basedow inkl. Regenwasserkanal und Straßenbeleuchtung in Höhe von 496.360,59 €,
- Brücke Dahmer Kanal in Höhe von 921.283,48 €,
- Ländlicher Weg Basedow-Höhe / Wendischhagen in Höhe von 959.563,85 €,

Nach der Aktivierung der Anlagen im Bau gab es weitere Zugänge in Höhe von insgesamt 422.872,04 €. Diese entfallen in Höhe von 162.855,25 € auf die Maßnahme „Gehwege Ortsdurchfahrt Basedow“ und in Höhe von 260.016,79 € auf die Maßnahme „Ländl. Weg Basedow-Höhe/Wendischhagen“.

Gleichzeitig verringert sich der Bilanzposten um die laufenden Abschreibungen in Höhe von 105.133,27 €.

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2021</u> 593.485,92 €	<u>31.12.2022</u> 432.206,89 €
D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2021</u> 54.093,69 €	<u>31.12.2022</u> 54.093,69 €

Bei den Vorräten sind keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2021</u> 539.392,23 €	<u>31.12.2022</u> 378.113,20 €
-----------------------------------	-----------------------------------

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 sonstige 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

<u>31.12.2021</u> 35.639,29 €	<u>31.12.2022</u> 7.438,29 €
----------------------------------	---------------------------------

Die Forderungen setzen sich aus	2020	2021	2022
• Gebührenforderungen	9.320,33 €	12.428,05 €	445,96 €,
• Steuerforderungen	6.733,97 €	7.284,63 €	2.181,41 €,
• Forderungen aus Transferleistungen	23,92 €	5.633,61 €	898,92 €,
• Sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	10.015,00 €	10.293,00€	3.912,00 €,
zusammen.			

Die Gebührenforderungen beruhen auf rückständige Zahlungen im Bereich der Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Obere Peene in Höhe von 227,68 € und Gebührenforderungen aus einer Nebenkostenabrechnung in Höhe von 218,28 €.

Die Steuerforderungen beziehen sich auf rückständige Zahlungen bei der Grundsteuer B (257,54 €), bei der Gewerbesteuer (1.807,20 €) sowie bei der Hundesteuer (116,67 €).

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um eine Forderung aus Investitionszuwendungen gegenüber dem Landkreis Mecklenburgische Seenplatte

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beruhen auf Forderungen aus Konzessionsabgaben.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2021</u> 4.823,47 €	<u>31.12.2022</u> 1.406,62 €
---------------------------------	---------------------------------

Die Forderungen bestehen aus rückständigen Pachtzahlungen.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
498.870,93 €	380.011,81 €

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
490.977,22 €	366.506,68 €

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wird für das Jahr 2022 eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -124.470,54 € ausgewiesen. Nunmehr werden zum Bilanzstichtag 31.12.2022 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 366.506,68 € ausgewiesen.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
7.893,71 €	13.505,13 €

Es handelt sich um eine Forderung aus Entgelten zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Obere Peene in Höhe von 824,18 € sowie eine Forderung aus noch ausstehende Fördermitteleinzahlungen in Höhe von 12.680,95 € für die Maßnahme „Weg Basedow-Höhe/Wendischhagen einschl. Brücke“.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
58,54 €	0,00 €

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Bilanzstichtag 31.12.2022 nicht ausgewiesen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
2.625.426,67 €	2.828.446,85 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
2.470.289,72 €	2.519.796,28 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
2.402.677,88 €	2.402.677,88 €

Gemäß § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik kann ein vorhandener Fehlbetrag, soweit dieser unter der Ausschöpfung der Absätze 1 bis 4 dieses Paragraphen verbleibt, bis zur Höhe des in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 ausgewiesenen positiven Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt werden. Von dieser Regelung wurde bei der Aufstellung der Jahresrechnungen für die Jahre 2019 und 2020 Gebrauch gemacht. Weitere Entnahmemöglichkeiten bestehen nicht.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
67.611,84 €	117.118,40 €

Im Haushaltsjahr 2020 wurden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 50.338,72 € als zweckgebundene Kapitalrücklage gebildet und davon ein Teilbetrag in Höhe von 33.418,48 € ertragswirksam aufgelöst. Hierbei handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für Infrastruktur (Infrastrukturpauschale). Die Berechnung der Höhe der Infrastrukturpauschale erfolgt durch das Land stadt-/gemeindeweise zu zwei Dritteln nach der Einwohnerzahl und zu einem Drittel nach der Finanzkraft. Für das Jahr 2021 wurden weitere Mittel in Höhe von 50.691,60 € aus der Infrastrukturpauschale der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

Die Veränderung in dieser Bilanzposition in Höhe von 49.506,56 € entspricht den Einzahlungen aus der Infrastrukturpauschale des Jahres 2022.

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

planmäßige Abschreibungen 2022:	129.077,76 €
korrespondierende Sonderposten 2022:	<u>113.049,13 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>16.028,63 €</u>

Aufgrund des insgesamt positiven Ergebnisses der Ergebnisrechnung erfolgt keine Entnahme aus dieser Bilanzposition.

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	12.575,72 €	182.760,00 €

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	12.575,72 €	182.760,00 €

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, sofern die Steuerkraft des laufenden Jahres die Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre wesentlich übersteigt. Die Verwaltungsvorschrift zum § 37 geht hierbei von einer Überschreitung von über 30 % aus. Für das Jahr 2022 wurde eine Überschreitung von 52 % ermittelt. Diese Rücklagen sind spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen. Entsprechend erfolgt eine Zuführung in Höhe von 182.760,00 €.

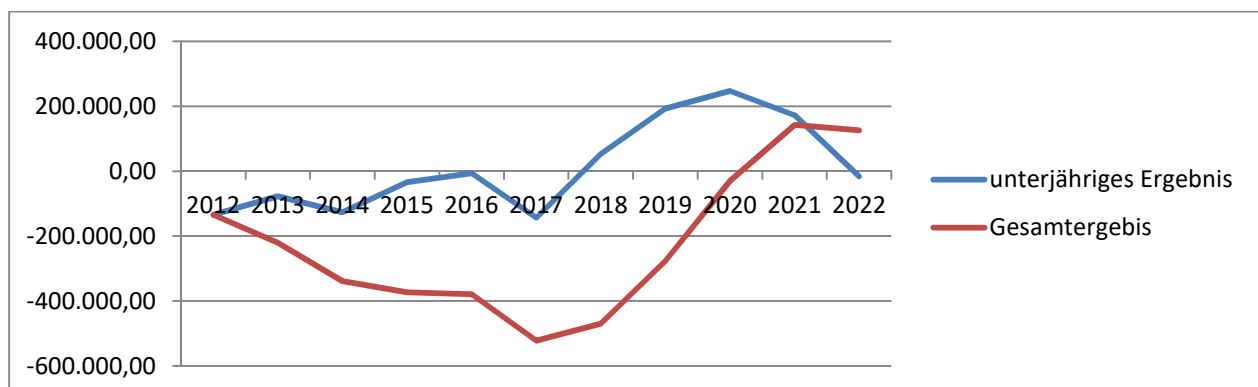
Die FAG-Rücklage aus dem Jahr 2019 in Höhe von 12.575,72 € ist im Jahr 2022 vollständig ertragswirksam aufgelöst worden.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	-29.594,21 €	142.561,23 €

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

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	172.155,44 €	-16.670,66 €

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Jahr 2022 in Höhe von -16.670,66 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.



Seit der Einführung der Doppik zum 01.01.2012 wurden bis einschließlich des Jahres 2017 mit den aufgestellten Jahresrechnungen negative unterjährige Ergebnisse ausgewiesen. Seit dem Jahr 2018 hat sich dieses umgekehrt und es werden bis einschließlich 2021 unterjährig positive Ergebnisse ausgewiesen. Im Jahr 2022 wird ein unterjährig negatives Ergebnis ausgewiesen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	5.147.209,72 €	5.991.697,96 €

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>
	5.147.209,72 €	5.991.697,96 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	3.350.824,28 €	5.887.783,12 €

Mit Fertigstellung der Baumaßnahme Gehweg Ortsdurchfahrt erfolgte auch eine Aktivierung der korrespondierenden Sonderposten in Höhe von 554.562,08 €. Des Weiteren sind Zugänge bei den Sonderposten in Höhe von 22.673,77 €, für den MTW der FFW, zu verzeichnen. Dabei entfallen 17.500,00 € auf Fördermittel und 5.173,77 € auf Spenden.

Weiterhin wurde der ländliche Weg Basedow-Höhe zur Brücke Wendischhagen und die Brücke selber gefördert, so dass der Sonderposten in Höhe von 1.987.019,72 € aktiviert wurde.

2022 erfolgte Aktivierung der Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) in Höhe von 49.296,26 €. Diese werden als Zugang bzw. Umbuchung ausgewiesen.

Die Auflösung der Sonderposten wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt. Die Auflösung beläuft sich auf 107.320,97 €.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	97.514,76 €	91.786,60 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 5.728,16 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt. Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	1.698.870,68 €	12.128,24 €

Im Jahr 2022 erhielt die Gemeinde Basedow folgende Förderungen die als Zugänge unter den Sonderposten aus Anzahlungen geführt werden:

Investive Maßnahme	Anfangsbestand 2022	Zugänge 2022	Umbuchungen 2022	Restbuchwert 2022
Zuweisung nach § 8 a KAG	0,00 €	49.296,26 €	49.296,26 €	0,00 €
LW Basedow-Höhe-Wendischhagen einschl. Brücke	1.132.180,36 €	0,00 €	1.132.180,36 €	0,00 €

Teilnehmer- gemeinschaft BOV	12.128,24 €	0,00 €	0,00 €	12.128,24 €
Gehwege, Straßenbeleuchtung und wasserb. Anlage	554.562,08€	0,00 €	554.562,08 €	0,00 €
Summe:	1.698.870,68 €	49.296,26	1.736.038,70 €	12.128,24 €

Wie bereits unter E.2.1.1 beschrieben, wurden die Fördermittel für die Gehwege, Straßenbeleuchtung und wasserbauliche Anlage, der Ländliche Weg Basedow-Höhe zur Brücke Wendischhagen und die Brücke selber, aktiviert.

Bleibt nur noch die Maßnahme zum Bodenordnungsverfahren in dieser Bilanzposition.

E.4 Verbindlichkeiten	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	84.246,28 €	44.723,90 €

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

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

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	7.114,00 €	4.262,00 €

Die Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen ist durch Vertrag sowie entsprechende Bankbestätigung (Saldenbestätigungen zum 31.12.2022) nachgewiesen.

Im Jahr 2014 wurde zur Wiederherstellung der Parklandschaft Basedow ein Kredit in Höhe von 22.800,00 € bei der KfW Bank mit einer Zinsbindung von 10 Jahren und 2 tilgungsfreien Jahren aufgenommen. Die Tilgungsleistungen im Jahr 2022 betragen 2.852,00 €, so dass nunmehr eine Restverbindlichkeit in Höhe von 4.262,00 € verbleibt.

Mit der Nachtragshaushaltsplanung für das Jahr 2021 wurde eine Kreditaufnahme zur Absicherung der investiven Ausgaben in Höhe von 113.000,00 € geplant. Davon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 53.000,00 € seitens der unteren Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt. Die Kreditermächtigung wurde in Höhe des Genehmigungsbetrages auf das Jahr 2022 übertragen. Auch im Jahr 2022 wurde von der Aufnahme des Kredites abgesehen, da einzelne investive Maßnahmen nicht umgesetzt werden konnten.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	5.147,70 €	11.003,50 €

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

E.4.9 Verb. Gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm. Stiftung	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	0,00 €	149,80 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten an den Wasserzweckverband. Die Zahlungspflicht wurde Anfang des Jahres 2023 erfüllt.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2021</u> 46.766,00 €	<u>31.12.2022</u> 29.000,00 €
----------------------------------	----------------------------------

Entsprechend den Verwaltungsvorschriften werden die Kredite des Landesförderinstitutes M-V (LFI) unter dem Posten 4.10.2 ausgewiesen. Diese Verbindlichkeiten sind durch Verträge sowie entsprechende Leistungsmittelungen nachgewiesen.

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2021	Restkapital zum 31.12.2022
LFI M-V 1100079311	Kreditschuldung (Straßenbau Basedow- Stöckersoll)	46.680,00 €	29.000,00 €

Weitere Verbindlichkeiten bestehen in dieser Bilanzposition nicht.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2021</u> 25.218,58 €	<u>31.12.2022</u> 308,60 €
----------------------------------	-------------------------------

Hierbei handelt es sich um nicht verwendete Kofinanzierungsmittel in Höhe von 267,44 € und Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 41,16 €, die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2023 beglichen.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 1.164.836,92 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.011.323,30 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresergebnis vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 153.513,62 € ausgewiesen. Nach der Veränderung der Rücklagen beläuft sich das Jahresergebnis auf -16.670,66 €. Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2022 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresergebnis nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von -31.100,00 € 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 2022 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

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

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	414.317,00 €	458.900,00 €	614.338,92 €	155.438,92 €	200.021,92 €
	Darunter:					
	Grundsteuer A	22.035,91 €	21.000,00 €	21.970,62 €	970,62 €	-65,29 €
	Grundsteuer B	75.817,55 €	78.200,00 €	80.383,92 €	2.183,92 €	4.566,37 €
	Gewerbsteuer	112.943,67 €	146.700,00 €	290.125,85 €	143.425,85 €	177.182,18 €
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	185.742,62 €	197.400,00 €	205.513,07 €	8.113,07 €	19.770,45 €
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.557,24 €	12.600,00 €	13.162,13 €	562,13 €	-1.395,11 €
	Sonstige Gemeindesteuern	3.220,01 €	3.000,00 €	3.183,33 €	183,33 €	-36,68 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung und dem Vorjahresergebnis resultiert aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer. Die Gewerbesteuererträge basieren auf Festsetzungen der Gewerbesteuermessbeträge durch das Finanzamt und den erfolgten Korrekturen der gezahlten Gewerbesteuervorauszahlungen. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist besser ausgefallen als es die für die Planung zu Grunde gelegte Steuerschätzung des Landes vorausgesagt hatte. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist abhängig von der Steuerkraft der im Gemeindegebiet wohnenden Arbeitnehmer.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
2	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonst. Transfererträge	342.267,39 €	392.600,00 €	438.283,87 €	45.683,87 €	96.016,48 €
	Darunter:					
	Schlüsselzuweisungen	258.070,36 €	329.400,00 €	330.776,90 €	1.376,90 €	72.706,56 €
	Bedarfszuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sonstige allg. Zuweisungen	21.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-21.500,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00 €	0,00 €	186,00 €	186,00 €	186,00 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	62.697,03 €	63.200,00 €	107.320,97 €	44.120,97 €	44.623,94 €

Gegenüber dem Vorjahr ist feststellbar, dass wesentliche Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen zu verzeichnen sind. Die Höhe der Schlüsselzuweisung für eine Gemeinde wird nach § 16 Abs. 5 FAG M-V durch Vergleich der Bedarfsmesszahl (Grundbetrag vervielfältigt um den Bedarfsansatz) mit der Steuerkraftmesszahl berechnet.

Mindererträge sind im Vergleich zum Vorjahr bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zu verzeichnen. Dies beruht auf dem Wegfall der Gewerbesteuerkompensationszahlungen zur Abfederung der Corona bedingten Mindererträgen aus Gewerbesteuern durch das Land M-V.

Durch die Aktivierung der investiven Maßnahme „LW Basedow-Höhe-Wendischhagen einschl. Brücke“ und der korrespondierenden Sonderposten ergeben sich die erheblichen Abweichungen bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Vergleich zur Ermächtigung und zum Vorjahr. Diese Mehrerträge wurden bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
9	Sonstige Erträge	89.313,63 €	20.500,00 €	18.702,88 €	-1.797,12 €	-70.610,75 €
	Darunter:					
	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensgegenständen	73.784,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-73.784,76 €
	Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-7.339,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-7.339,52 €
	Konzessionsabgaben	22.661,75 €	20.500,00 €	18.416,32 €	-2.083,68 €	-4.245,43 €

Im Vergleich zum Vorjahr sind Mindererträge hauptsächlich im Bereich der Grundstücksverkäufe zu verzeichnen. Es wurden im Jahr 2022 keine Grundstücksverkäufe umgesetzt.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2021	Gesamtermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.161,26 €	197.200,00 €	172.371,79 €	-24.828,21 €	55.210,53 €
	Darunter					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	20.348,71 €	23.600,00 €	22.368,33 €	-1.231,67 €	2.019,62 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	40.492,50 €	113.100,00 €	101.161,57 €	-11.938,43 €	60.669,07 €
	Schullastenausgleich	49.394,13 €	50.000,00 €	43.191,83 €	-6.808,17 €	-6.202,30 €

Insbesondere im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden Einsparungen gegenüber der Gesamtermächtigung in Höhe von 11.938,43 € jedoch Mehrausgaben in Höhe von 60.669,07 € gegenüber dem Vorjahr erzielt.

Die Veränderung zum Vorjahr bezieht sich hauptsächlich auf:

- Mehraufwendungen Fahrzeugunterhaltung Bauhof 8.696,51€
- Unterhaltung Gemeindestraßen einschl. Nebenanlagen 37.871,56 €
- Unterhaltung öffentliches Grün einschl. Spielplätze -16.537,27 €
- Unterhaltung Bäume 27.462,27 €

Von den nicht verbrauchten Mitteln des Jahres 2022 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 6.745,21 € mittels Haushaltsermächtigung gemäß § 15 GemHVO-Doppik auf das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2021	Gesamtermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
18	Sonstige laufende Aufwendungen	66.621,67 €	118.589,34 €	84.192,73 €	-34.396,61 €	17.571,06 €

Die Abweichung zur Gesamtermächtigung bezieht sich hauptsächlich auf Minderaufwendungen in folgenden Bereichen:

- Dienst- und Schutzbekleidung -4.281,00 €
- Vergütung einschl. Reisekosten an Sachverständige -26.125,39 €
- Kleineinleiterbeiträge -1.603,12 €

Von den nicht verbrauchten Mitteln des Jahres 2022 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 28.701,51 € mittels Haushaltsermächtigung gemäß § 15 GemHVO-Doppik auf das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25). Es ist ein Jahresergebnis von -16.670,66 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt 125.890,57 €.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von Krediten beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 201.944,54 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-281.001,64 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-20.532,00 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-24.881,44 €) sowie der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 490.977,22 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine neue Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 366.506,68 € (vgl. D.2.2.6.1).

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

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

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

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

Das Haushaltsjahr schließt unterjährig im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Überschuss in Höhe von 181.412,54 € ab (vgl. Zeile 37 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (103.205,80 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich jahresbezogen und in Gänze gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. Es ist positiver Saldo in Höhe von 284.618,34 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
19	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.395.190,45 €	1.120.917,04 €	957.301,41 €	-163.615,63 €	-437.889,04 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	64.987,66 €	49.900,00 €	49.296,26 €	-603,74 €	-15.691,40 €
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	71.429,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-71.429,00 €
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.400,00 €	100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	-9.400,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2021	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zur Ermächtigung 2022	Abweichung zum Vorjahr 2021
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.263.217,74 €	1.618.677,73 €	1.287.599,31 €	-331.078,42 €	24.381,57 €

Die wesentlichen Abweichungen im Bereich der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Auszahlung für Anlagevermögen resultieren hauptsächlich aus folgenden Maßnahmen:

- Nach der Vorlage der Bewilligungsbescheide für die Anschaffung des MTW wurde im Mai 2021 die Ausschreibung des Fahrzeuges einschließlich Aufbau und Beladung ausgeschrieben. Die Auslieferung des Fahrzeuges erfolgte erst im Jahr 2022, so dass die Fördermittel auch erst dann von den Fördermittelgebern abgerufen werden konnten. Die bewilligten Mittel aus dem Strategiefonds in Höhe von 20.000,00 € wurden erst im Jahr 2023 abgerufen.

- Für die Beladung MTW sowie die Anschaffung weiterer Ausrüstungsgegenstände für die Freiwillige Feuerwehr standen im Jahr 2022 Mittel in Höhe von 10.884,77 € zu Verfügung. Die Mittel wurden nicht ausgeschöpft und vollständig auf das Jahr 2023 übertragen.
- Die Gemeinde Basedow hat ein Nachrückfahrzeug für die Freiwillige Feuerwehr angeschafft. Aus diesem Grund ist die Schaffung einer zusätzlichen Unterstellmöglichkeit am vorhandenen Feuerwehrgebäude notwendig. Hierfür erfolgte im Jahr 2020 die Vorplanung, um die Realisierbarkeit der Maßnahme zu prüfen. Die Vorplanung ist im Jahr 2022 noch nicht endgültig abgeschlossen. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 105.544,20 € auf das Jahr 2023 übertragen.
- Die Mittel für die Anschaffung eines Traktors für den Bauhof in Höhe von 55.700 € wie auch die Mittel für die Vorplanung der Herrichtung der Wegeverbindung zwischen Basedow und Seedorf in Höhe von 48.000,00 € wurden auf das Jahr 2023 übertragen, da beide Maßnahmen nicht begonnen wurden.
- Für die Maßnahme „Gehwege und Beleuchtung Ortsdurchfahrt Basedow“ wurden nicht verbrauchte Mittel in Höhe von 92.284,16 € auf das Folgejahr übertragen. Dagegen konnten die noch nicht erzielten Einzahlungen in Höhe von 62.337,92 € nicht übertragen werden, da keine Fördermittel mehr zu erwarten sind.
- Noch nicht verbrauchte Mittel für Restleistungen in Höhe von 7.905,05 € wurden für die Maßnahme „Weg Basedow-Höhe – Wendischhagen einschließlich Brücke“ auf das Jahr 2023 übertragen. Dagegen wurden ebenfalls noch nicht erzielte Einzahlungen aus Fördermitteln in Höhe von 80.121,47 € auf das Jahr 2023 übertragen.

Die geplanten sonstigen Investitionseinzahlungen resultierten aus dem geplanten Verkauf diverser Grundstücke des Umlaufvermögens. Die Verkaufsverhandlungen mit dem Kaufinteressenten konnten im Jahr 2022 nicht zum Abschluss gebracht werden.

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	304.248,96 €	-406.750,03 €	-79.057,10 €	327.692,93 €	-383.306,06 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-20.532,00 €	31.700,00 €	-20.532,00 €	-52.232,00 €	0,00 €
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	22.065,28 €	0,00 €	-24.881,44 €	-24.881,44 €	-46.946,72 €

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 -124.470,54 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Basedow 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 €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 20	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 18
1	Zentrale Dienste und Finanzen	-135.100,00	-121.473,07	-134.400,00	-119.904,64
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	-200,00	-185,67	-200,00	-185,67

3	Ordnungs- verwaltung	-27.489,34	-16.979,81	-24.189,34	-11.602,84
4	Gebäude- und Liegenschafts- verwaltung	-153.200,00	-143.802,53	-140.100,00	-123.132,03
5	Bauverwaltung	-110.000,00	-47.831,51	-85.100,00	-49.993,61
6	Finanz- verwaltung	325.100,00	483.786,21	325.100,00	506.763,33
	Summe	-100.889,34	153.513,62	-58.889,34	201.944,54

Es konnten in allen Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Verbesserungen gegenüber der Gesamtermächtigung erreicht werden.

I. Sonstige Angaben

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

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.828.446,85 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 203.020,18 € erhöht.

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	2.625.426,67	2.828.446,85	2.750.546,85	2.728.946,85
Allgem. Kapitalrücklage	2.402.677,88	2.402.677,88	2.402.677,88	2.402.677,88
zweckg. Kapitalrücklage	117.118,40	122.618,40	126.318,40	142.718,40
Ergebnisrücklage	182.760,00	182.760,00	182.760,00	182.760,00
Ergebnisvortrag	142.561,23	125.890,57	42.490,57	17.190,57
geplantes Jahresergebnis	-16.670,66	-83.400,00	-25.300,00	-43.200,00
Summe	<u>2.828.446,85</u>	<u>2.750.546,85</u>	<u>2.728.946,85</u>	<u>2.702.146,85</u>

Das Vermögen der Gemeinde Basedow beträgt zum Bilanzstichtag 8.864.868,71 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 1.007.986,04 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 44.723,90 €.

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	10	0,3	10	0,4	±0
Sachanlagen	7.911	275,4	6.751	249,3	+1.160
Finanzanlagen	501	17,4	501	18,6	±0
Anlagevermögen	8.422	292,8	7.262	267,8	+1.160
abzgl. Sonderposten	-5.992	-208,6	-5.147	-190,1	-845
Netto-Anlagevermögen	2.430	84,1	2.115	77,7	+315
Langfristiges gebundenes Vermögen	2.430	84,1	2.115	77,7	+315
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	443	15,4	593	21,9	-150
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	443	0,0	593	21,9	-150
Summe bereinigter Aktiva	2.873	100,0	2.708	100,0	+165
Passiva					
Kapitalrücklagen	2.470	86,0	2.470	91,2	±0
Eigenkapital	2.828	98,4	2.625	96,9	+203
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13	0,5	33	1,2	-20
Langfristig verfügbares Kapital	2.841	98,9	2.658	98,2	+183
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	32	1,1	50	1,8	-18
Kurzfristiges Fremdkapital	32	1,1	50	1,8	-18
Summe bereinigter Passiva	2.873	100,0	2.708	100,0	+165

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist 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: $\frac{8.421.918,30 \text{ €} \times 100}{8.864.868,71 \text{ €}}$ 95,0 %

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{2.828.446,85 \text{ €} \times 100}{2.430.220,34 \text{ €}}$	116,4 %

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

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{5.164.951,66 \text{ €} \times 100}{8.864.868,71 \text{ €}}$	58,3 %

58,3 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Basedow 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:	$\frac{442.950,41 \text{ €} \times 100}{8.864.868,71 \text{ €}}$	5,0 %

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

Eigenkapitalquote I:

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2022:	$\frac{2.828.446,85 \text{ €} \times 100}{8.864.868,71 \text{ €}}$	31,9 %

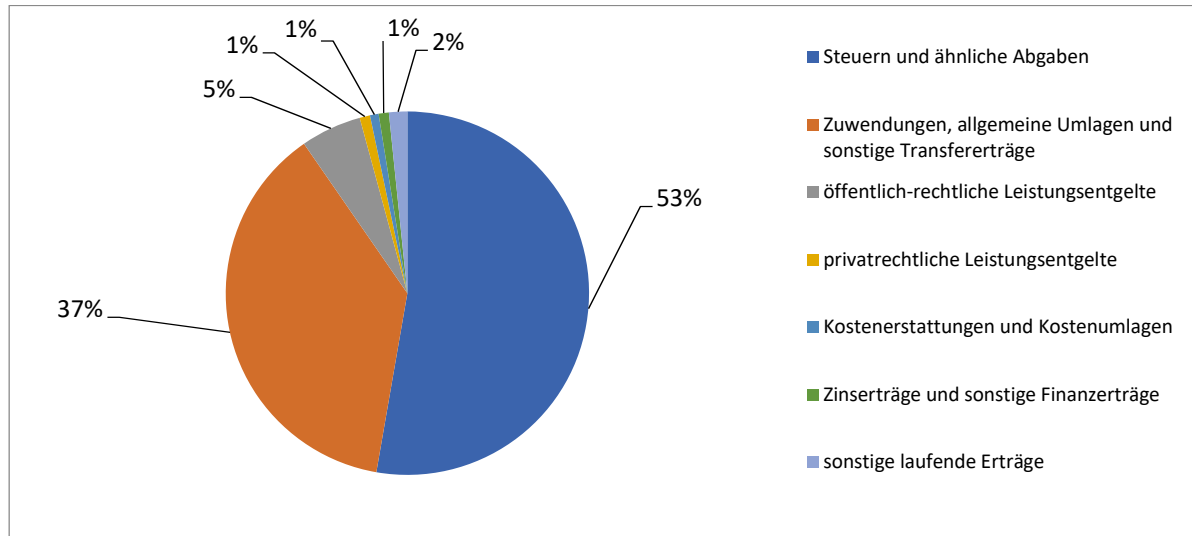
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Gemeinde an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. 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 65,28 %. Damit ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitalausstattung seit der Einführung der Doppik nahezu halbiert hat. Diese hängt mit den erheblichen Investitionen der Gemeinde seit der Einführung der Doppik zusammen. Die Investitionen ins Anlagevermögen konnten mit sehr guten Förderquoten umgesetzt werden, so dass der Bestand an Sonderposten analog zur Steigerung der Bilanzsumme gestiegen ist.

Unter diesem Aspekt zeigt die Eigenkapitalquote II (Eigenkapital einschließlich Sonderposten im Verhältnis zum Gesamtvermögen), die bei der Einführung der Doppik noch bei 91,91 % lag

und nunmehr zum Bilanzstichtag 31.12.2022 sogar bei 99,5 % liegt, dass insgesamt die Gemeinde Basedow eine solide Substanz am Vermögen besitzt.

Ertragslage

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



2021 finanzierte sich die Gemeinde Basedow zu 44 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Dieser prozentuale Anteil ist im Jahr 2022 aufgrund der hohen Gewerbesteuerzahlungen auf 53 % gestiegen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen mit 37% hinter den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Basedow von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen, sowie den Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:

$$\frac{75.091,46 \text{ €} \times 100}{1.011.323,30 \text{ €}} \quad 7,4 \%$$

Die Gemeinde Basedow weist, wie bereits in den Vorjahren auch, eine sehr geringe Personalaufwandsquote aus.

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

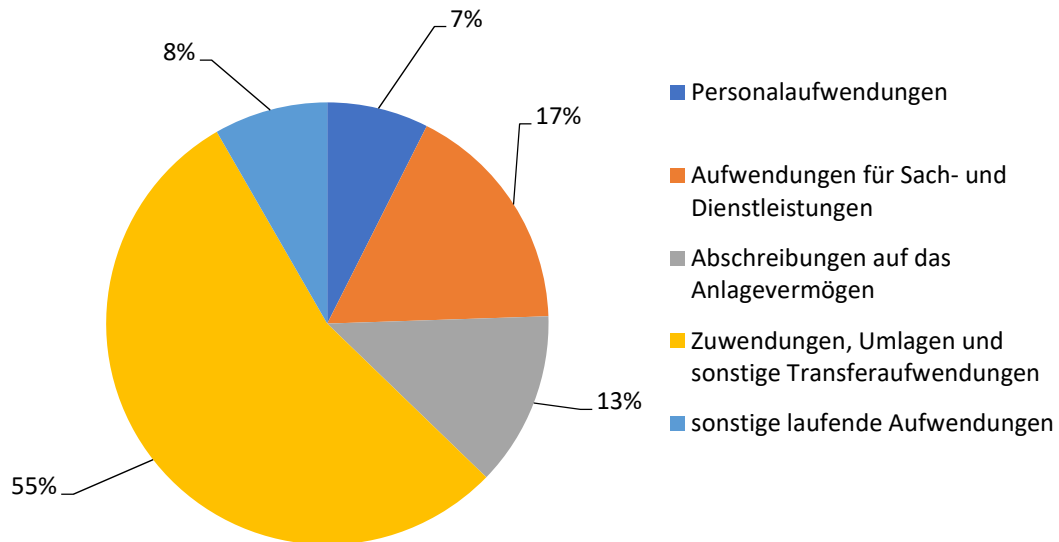
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2022:

$$\frac{172.371,79 \text{ €} \times 100}{1.011.323,30 \text{ €}} \quad 17,0 \%$$

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, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 55% 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.

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 unverändert zum Vorjahr monatlich durchschnittlich 2,4375 Vollzeitäquivalente.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 35.446,72 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 35.446,72€, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 80.121,47 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 323.578,42 € vor.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Basedow ist Mitglied in folgenden Organisationen

- Städte- und Gemeindegtag M-V	589,96 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	185,67 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	249,78 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	Verbandsmitglied

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

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

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

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

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

Jahr	U m l a g e in €			Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt
2022	530,06	-	530,06	978,63	978,63	1.957,26

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 trotz des unterjährig negativen Ergebnisses aus Überschüssen der Vorjahre ausgeglichen werden. Es ist zum Bilanzstichtag 31.12.2022 ein Übertrag in Höhe von insgesamt 125.890,57 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

Das Ergebnis des Jahres 2022 ist unter anderem geprägt durch

- durch Einstellungen von Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 182.760,00 € und
- weiteren Zuführungen zur zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 49.506,56 €.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährigen Fehlbeträgen gerechnet. Diese führen unter der Einbeziehung der Inanspruchnahme der Ergebnis- und Kapitalrücklage nicht dazu, dass die Ergebnisrechnung zum Ende des Finanzplanungszeitraumes negativ wird.

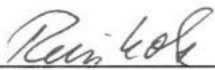
Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -124.470,54 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand nunmehr in Höhe von 366.506,68 € in der Bilanz ausgewiesen werden.

Im Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2025 wurden negative Ergebnisse in Bezug auf die unterjährige Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit geplant, so dass diese Forderungen voraussichtlich weiter abnehmen. Unter der Einbeziehung der übertragenen Ermächtigungen vom Jahr 2022 in das Jahr 2023 ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde Basedow als eingeschränkt gesichert angesehen werden kann.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung kann aufgrund des unterjährigen Überschusses in Höhe von 181.412,54 € und unter der Einbeziehung des positiven Vortrages in Höhe von 103.205,80 € aufgezeigt werden. Es verbleibt ein positiver Vortrag zum Ende des Jahres 2022 in Höhe von 284.618,34 €.

Damit sind sowohl die Ergebnis- als auch die Finanzrechnung zum Bilanzstichtag 31.12.2022 ausgeglichen. Unter den derzeit gegebenen Voraussetzungen und dem Umstand, dass die Planzahlen oftmals schlechter ausfallen als das tatsächliche Ergebnis ist, ist der zukünftige Ausgleich der Ergebnis- und Finanzrechnungen sehr wahrscheinlich. Trotzdem ist die Gemeinde angehalten, die in dem Haushaltssicherungskonzept und dessen Fortschreibungen festgesetzten Ziele weiter zu erreichen. Gerade die Gemeinden als die unterste Ebene der öffentlichen Aufgabenträger werden durch die aktuellen Umbrüche vor große Herausforderungen gestellt, die sich auch die Gemeinde Basedow stellen muss. Die Daseinsvorsorge, die die Gemeinden sicherzustellen haben, ist in kurzer Zeit an veränderte Bedürfnisse anzupassen. Hier ist die Beteiligung aller Grundvoraussetzung, um gewappnet zu sein und die Zukunft der Gemeinde Basedow aktiv mitzugestalten.

Basedow, den 23.01.2024



Reinhold
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Basedow
zum 31.12.2022**

Anlagen

Gemeinde Basedow		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
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in €															
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.372,03				16.372,03	-5.934,15			-725,76			-6.659,91	9.712,12	10.437,88
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen														
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	16.372,03				16.372,03	-5.934,15			-725,76			-6.659,91	9.712,12	10.437,88
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände														
1.2	Sachanlagen	10.693.526,01	1.287.599,31			11.981.125,32	-3.942.046,72			-128.352,00			-4.070.398,72	7.910.726,60	6.751.479,29
1.2.1	Wald, Forsten	13.587,00				13.587,00								13.587,00	13.587,00
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	2.268.483,02				2.268.483,02								2.268.483,02	2.268.483,02
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	733.714,93				733.714,93	-363.051,68			-8.428,55			-371.480,23	362.234,70	370.663,25
1.2.4	Infrastrukturvermögen	5.839.906,26	422.872,04		2.377.207,92	8.639.986,22	-3.369.901,29			-105.133,27			-3.475.034,56	5.164.951,66	2.470.004,97
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	215.902,80	53.057,67			268.960,47	-177.594,21			-10.686,86			-188.281,07	80.679,40	38.308,59
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.835,69	782,09			52.617,78	-31.499,54			-4.103,32			-35.602,86	17.014,92	20.336,15
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.570.096,31	810.887,51		-2.377.207,92	3.775,90								3.775,90	1.570.096,31
1.3	Finanzanlagen	501.479,58				501.479,58								501.479,58	501.479,58
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.	501.479,58				501.479,58								501.479,58	501.479,58
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	11.211.377,62	1.287.599,31			12.498.976,93	-3.947.980,87			-129.077,76			-4.077.058,63	8.421.918,30	7.263.396,75
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-4.213.442,79	-908.241,11			-1.736.038,70	-6.857.722,60	862.618,51		107.320,97			969.939,48	-5.887.783,12	-3.350.824,28
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-165.935,96				-165.935,96	68.421,20			5.728,16			74.149,36	-91.786,60	-97.514,76
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-1.698.870,68	-49.296,26			1.736.038,70	-12.128,24							-12.128,24	-1.698.870,68
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-6.078.249,43	-957.537,37			-7.035.786,80	931.039,71			113.049,13			1.044.088,84	-5.991.697,96	-5.147.209,72

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2022									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	445,96			445,96			12.428,05	
	- Beitragsforderungen	-			-			-	
	- Steuerforderungen	2.181,41			2.181,41			7.284,63	
	- Grundsteuer	257,54			257,54			257,54	
	- Gewerbesteuer	1.807,20			1.807,20			1.807,20	
	- Sonstige	116,67			116,67			116,67	
	- Forderungen aus Transferleistungen	898,92			898,92			5.633,61	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.912,00			3.912,00			10.293,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.438,29			7.438,29			35.639,29	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.406,62			1.406,62			4.823,47	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-			-	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	366.506,68			366.506,68			490.977,22	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.505,13			13.505,13			7.893,71	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-			-			58,54	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	388.856,72			388.856,72			539.392,23	

Verbindlichkeitenübersicht 2022										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2022 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2022	Stand zum 31.12. 2022 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.852,00	1.410,00	-	4.262,00		4.262,00		7.114,00	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.852,00	1.410,00	-	4.262,00		4.262,00		7.114,00	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit									
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.003,50	-	-	11.003,50		11.003,50		5.147,70	
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	149,80	-	-	149,80		149,80		-	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-	-	-	-		-		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	17.680,00	11.320,00	-	29.000,00		29.000,00		46.766,00	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	308,60	-	-	308,60		308,60		25.218,58	
4	Summe der Verbindlichkeiten	31.993,90	12.730,00	-	44.723,90		44.723,90		84.246,28	

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	458.900,00	0,00	458.900,00	614.338,92	155.438,92	414.317,00	200.021,92	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	21.000,00	0,00	21.000,00	21.970,62	970,62	22.035,91	-65,29	0,00
1.2	Grundsteuer B	78.200,00	0,00	78.200,00	80.383,92	2.183,92	75.817,55	4.566,37	0,00
1.3	Gewerbsteuer	146.700,00	0,00	146.700,00	290.125,85	143.425,85	112.943,67	177.182,18	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	197.400,00	0,00	197.400,00	205.513,07	8.113,07	185.742,62	19.770,45	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.600,00	0,00	12.600,00	13.162,13	562,13	14.557,24	-1.395,11	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	3.000,00	0,00	3.000,00	3.183,33	183,33	3.220,01	-36,68	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	392.600,00	0,00	392.600,00	438.283,87	45.683,87	342.267,39	96.016,48	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	329.400,00	0,00	329.400,00	330.776,90	1.376,90	258.070,36	72.706,54	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	0,00	0,00	21.500,00	-21.500,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	186,00	186,00	0,00	186,00	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	63.200,00	0,00	63.200,00	107.320,97	44.120,97	62.697,03	44.623,94	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	65.500,00	0,00	65.500,00	62.961,79	-2.538,21	58.517,63	4.444,16	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. Ermächt. 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	59.700,00	0,00	59.700,00	57.233,63	-2.466,37	51.399,50	5.834,13	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	5.800,00	0,00	5.800,00	5.728,16	-71,84	7.118,13	-1.389,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	0,00	10.000,00	10.815,02	815,02	10.632,04	182,98	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	0,00	10.000,00	10.815,02	815,02	10.632,04	182,98	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	0,00	7.000,00	8.954,26	1.954,26	10.979,72	-2.025,46	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	10.700,00	0,00	10.700,00	10.532,31	-167,69	10.190,90	341,41	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	10.700,00	0,00	10.700,00	10.532,31	-167,69	10.190,90	341,41	0,00
9	+ Sonstige Erträge	20.500,00	0,00	20.500,00	18.950,75	-1.549,25	89.313,63	-70.362,88	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. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.784,76	-73.784,76	0,00
9.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.339,52	7.339,52	0,00
10	Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	965.200,00	0,00	965.200,00	1.164.836,92	199.636,92	936.218,31	228.618,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	82.300,00	0,00	82.300,00	75.091,46	-7.208,54	68.002,87	7.088,59	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	175.600,00	21.600,00	197.200,00	172.371,79	-24.828,21	117.161,26	55.210,53	6.745,21
	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	23.600,00	0,00	23.600,00	22.368,33	-1.231,67	20.348,71	2.019,62	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	91.500,00	21.600,00	113.100,00	101.161,57	-11.938,43	40.492,50	60.669,07	6.745,21
14	- Abschreibungen	112.600,00	0,00	112.600,00	129.077,76	16.477,76	109.861,43	19.216,33	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	553.800,00	0,00	553.800,00	550.517,26	-3.282,74	516.867,92	33.649,34	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	85.900,00	0,00	85.900,00	82.912,62	-2.987,38	75.741,52	7.171,10	0,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	19.700,00	0,00	19.700,00	19.642,39	-57,61	10.427,51	9.214,88	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	306.800,00	0,00	306.800,00	306.712,68	-87,32	291.142,50	15.570,18	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	141.200,00	0,00	141.200,00	141.105,19	-94,81	139.410,91	1.694,28	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	144,38	-55,62	145,48	-1,10	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	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	1.600,00	0,00	1.600,00	72,30	-1.527,70	132,00	-59,70	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	114.000,00	4.589,34	118.589,34	84.192,73	-34.396,61	66.621,67	17.571,06	28.701,51
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.039.900,00	26.189,34	1.066.089,34	1.011.323,30	-54.766,04	878.647,15	132.676,15	35.446,72
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-74.700,00	-26.189,34	-100.889,34	153.513,62	254.402,96	57.571,16	95.942,46	-35.446,72
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. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	43.600,00	0,00	43.600,00	0,00	-43.600,00	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	43.600,00	0,00	43.600,00	0,00	-43.600,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	182.760,00	182.760,00	0,00	182.760,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	12.575,72	12.575,72	114.584,28	-102.008,56	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-31.100,00	-26.189,34	-57.289,34	-16.670,66	40.618,68	172.155,44	-188.826,10	-35.446,72
	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	142.561,23	142.561,23	-29.594,21	172.155,44	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-31.100,00	-26.189,34	-57.289,34	125.890,57	183.179,91	142.561,23	-16.670,66	-35.446,72

Gemeinde Basedow

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2022

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.956,51 €
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.745,21 €
5.5.2.00.562510	Vergütung einschließliche Reisekosten an Sachverständige	24.745,00 €
	Gesamt	35.446,72 €

1. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.2.6.05.761500	Ausz. für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.956,51 €
5.4.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.745,21 €
5.5.2.00.762510	Vergütung einschließliche Reisekosten an Sachverständige	24.745,00 €
	Gesamt	35.446,72 €

2. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
5.4.1.00/0008.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	64.021,47 €
5.4.1.00/0008.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	16.100,00 €
	Gesamt	80.121,47 €

3. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1.1.4.01/0001.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.544,20 €
1.1.4.03/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 1.000 €	55.700,00 €
1.1.4.03/0999.785720	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG	2.000,00 €
1.2.6.05/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 1.000 €	10.884,77 €
1.2.6.05/0002.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.260,24 €
5.4.1.00/0008.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	7.905,05 €
5.4.1.00/0010.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	48.000,00 €
5.4.1.00/0011.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	92.284,16 €
	Gesamt	323.578,42 €

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

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/- auszahlung	Deckung Mehrertrag/- einzahlung
1	X		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544210	allgemeine Umlagen an Landkreise	1.000,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	411000			
2	X		1.1.4.02	Liegenschaften	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.000,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbesteuer		
							2.000,00 €	2.000,00 €

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik Basedow (Amt Malchin am Kummerower See)

Einwohner per 31.12. des Vorvorjahres: 683

Erhebungsjahr: 2022

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	142.561,23 €	
Jahresergebnis	-16.670,66 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	125.890,57 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	115,2%	0
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	103.205,80 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	181.412,54 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	284.618,34 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	123%	0
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-26.009,43 €	
Ergebnis je Einwohner	-38,08 €	-10
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	104.318,34 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	152,74 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	2.828.446,85 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	2.702.146,85 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	6,24 €	
Zinsquote	1,7%	
Tilgungsquote	481,7%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	0,2 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	71,1%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	569,34 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	100%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	11,42 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	0,7%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-12
LEISTUNGSGRUPPE:	gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit	

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Basedow zum 31.12.2022

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Basedow 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



Reinhold
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Basedow
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 Gemeinde Basedow.

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

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

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

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

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

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

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

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

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

Unter Vorsitz von Herrn Daniel Niendorf und unter Mitwirkung von Frau Romy Schröder-Pillasch hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 20.02.2024 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 Gemeinde Basedow zum 31.12.2022 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 14.10.2021 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen.

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

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

2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Basedow 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	42.110 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.215 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	14.142 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	29.958 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	224 €
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 Gemeinde Basedow verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2022 über ein Anlagevermögen von 8.421.918,30 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 9.712,12 €, Sachanlagen in Höhe von 7.910.726,60 € und Finanzanlagen in Höhe von 501.479,58 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	54.093,69	0,00	54.093,69
2.2 Forderungen u. sonstige VG	388.856,72	0,00	388.856,72
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	442.950,41	0,00	442.950,41

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) und „sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.7) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2022.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	8.864.868,71	0,00	8.864.868,71

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	2.519.796,28	0,00	2.519.796,28
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	182.760,00	0,00	182.760,00
1.3 Ergebnisvortrag	142.561,23	0,00	142.561,23
1.4 Jahresergebnis	-16.670,66	0,00	-16.670,66
Summe Eigenkapital	2.828.446,85	0,00	2.828.446,85

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Basedow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, der Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich, dem Ergebnisvortrag sowie dem Jahresergebnis.

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	5.991.697,96	0,00	5.991.697,96
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	5.991.697,96	0,00	5.991.697,96

Rückstellungen

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

Rückstellungen waren zum Bilanzstichtag 31.12.2022 nicht zu bilden.

Verbindlichkeiten

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	8.864.868,71	0,00	8.864.868,71

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

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

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

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

c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

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

Das Vermögen der Gemeinde Basedow zum 31.12.2022 beträgt 8.864.868,71 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,5% des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt 2.828.446,85 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt positiv mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 125.890,57 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2022 schließt ebenfalls positiv mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 284.618,34 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2022 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 35.446,72 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 35.446,72 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 80.121,47 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 323.578,42 € gebildet worden.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

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

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Basedow erstellt.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

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

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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

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 20.02.2024


Daniel Niendorf
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Tanja Müller

entschuldigt

Romy Schröder-Pillasch

Romy Schröder-Pillasch