

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2026/NK/002
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 07.01.2026
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2023		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	20.01.2026	Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen
Öffentlich	05.02.2026	Stadtvertretung der Peenestadt Neukalen

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2023 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 31.12.2023 gemäß den §§ 3 und 3a des Kommunalprüfungsgesetzes M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 20.01.2026 geprüft. Der RPA hat das Ergebnis in einen Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Bilanzsumme beträgt 13.713.722,92 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2023 umfasst eine Summe von 7.005.303,35 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,8 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt ausgeglichen ab. Zusammen mit dem unterjährigen Ergebnis und den Vorträgen aus Vorjahren ergibt sich ein vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 421.622,13 €.

Die Finanzrechnung schließt im Saldo der Vorträge aus Vorjahren und dem unterjährigen Ergebnis mit einem vorzutragenden Gesamtergebnis in Höhe von 238.198,74 € ausgeglichen ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2023
Prüfbericht des RPA

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Peenestadt Neukalen
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2023**

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 Peenestadt Neukalen.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2023 geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V),
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG)
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
- 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 Peenestadt Neukalen erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2023 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 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 31.12.2023 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 _____ und unter Mitwirkung von _____, _____, _____ und _____ hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 20.01.2026 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.

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 Peenestadt Neukalen zum 31.12.2023 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 31.12.2023 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 Peenestadt Neukalen erstellten Bilanz zum 31.12.2023 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	63.664 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	4.905 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	35.027 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	30.001 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	3.541 €
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 Peenestadt Neukalen verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2023 über ein Anlagevermögen von 12.732.743,74 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 93.017,87 €, Sachanlagen in Höhe von 10.661.738,41 € und Finanzanlagen in Höhe von 1.977.987,46 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	76.947,41	0,00	76.947,41
2.2 Forderungen u. sonstige VG	904.031,77	0,00	904.031,77
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	980.979,18	0,00	980.979,18

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2023.

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	6.312.456,22	0,00	6.312.456,22
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	271.225,00	0,00	271.225,00
1.3 Ergebnisvortrag	229.767,21	0,00	229.767,21
1.4 Jahresergebnis	191.854,92	0,00	191.854,92
Summe Eigenkapital	7.005.303,35	0,00	7.005.303,35

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Peenestadt Neukalen ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen Kapitalrücklage, der zweckgebundenen Ergebnisrücklage, dem Ergebnisvortrag sowie dem Jahresergebnis.

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	6.000.258,01	0,00	6.000.258,01
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	6.000.258,01	0,00	6.000.258,01

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 31.12.2023 nicht zu bilden.

Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit der Kassenresteliste überein. Diese bestehen aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, aus Lieferungen und Leistungen und gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	13.713.722,92	0,00	13.713.722,92

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

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2023

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2023.

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 Peenestadt Neukalen. 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 Peenestadt Neukalen ergänzend fest:

Das Vermögen der zum 31.12.2023 beträgt 13.713.722,92 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,8 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2023 beträgt 7.005.303,35 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2023 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 421.622,13 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2023 schließt mit einem vorzutragenden Ergebnis in Höhe von 238.198,74 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2023 für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 56.798,73 €, für laufende Auszahlungen in Höhe von 56.798,73 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 843.700,00 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.544.728,91 € 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 31.12.2023, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2023 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen 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 31.12.2023 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 Peenestadt Neukalen 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 Peenestadt Neukalen.

2. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Neukalen, den 20.01.2026

Vorsitz des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder: _____

Jahresabschluss

der

Peenestadt Neukalen

zum 31.12.2023



Kontenschema Matrix								
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	1.163.400,00	0,00	1.163.400,00	1.382.521,68	219.121,68	1.134.186,96	248.334,72	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.164.400,00	0,00	1.164.400,00	1.621.609,51	457.209,51	1.455.550,65	166.058,86	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	134.100,00	0,00	134.100,00	132.245,79	-1.854,21	124.895,94	7.349,85	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.600,00	0,00	61.600,00	87.874,55	26.274,55	53.061,48	34.813,07	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.700,00	0,00	3.700,00	11.619,29	7.919,29	4.373,11	7.246,18	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	18.300,00	0,00	18.300,00	10.230,52	-8.069,48	17.697,08	-7.466,56	0,00
9 + Sonstige Erträge	51.600,00	0,00	51.600,00	93.805,53	42.205,53	499.075,79	-405.270,26	0,00
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	2.597.100,00	0,00	2.597.100,00	3.339.906,87	742.806,87	3.288.841,01	51.065,86	0,00
11 - Personalaufwendungen	162.000,00	0,00	162.000,00	147.285,50	-14.714,50	143.039,33	4.246,17	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	422.300,00	136.681,33	558.981,33	471.396,52	-87.584,81	404.362,85	67.033,67	36.798,73
14 - Abschreibungen	377.600,00	0,00	377.600,00	432.507,24	54.907,24	394.236,44	38.270,80	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.592.100,00	300,00	1.592.400,00	1.592.025,28	-374,72	1.424.441,06	167.584,22	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	7.900,00	0,00	7.900,00	6.810,36	-1.089,64	6.347,08	463,28	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	207.900,00	24.728,68	232.628,68	238.673,88	6.045,20	163.889,94	74.783,94	20.000,00
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	2.769.800,00	161.710,01	2.931.510,01	2.888.698,78	-42.811,23	2.536.316,70	352.382,08	56.798,73
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-172.700,00	-161.710,01	-334.410,01	451.208,09	785.618,10	752.524,31	-301.316,22	-56.798,73
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	84.600,00	0,00	84.600,00	11.871,83	-72.728,17	0,00	11.871,83	0,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	271.225,00	271.225,00	0,00	271.225,00	0,00
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 29 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-88.100,00	-161.710,01	-249.810,01	191.854,92	441.664,93	752.524,31	-560.669,39	-56.798,73
	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	229.767,21	229.767,21	-522.757,10	752.524,31	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-88.100,00	-161.710,01	-249.810,01	421.622,13	671.432,14	229.767,21	191.854,92	-56.798,73

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	1.163.400,00	0,00	1.163.400,00	1.371.115,67	207.715,67	1.123.611,49	247.504,18	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	945.600,00	0,00	945.600,00	1.354.722,61	409.122,61	1.253.917,65	100.804,96	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	123.600,00	0,00	123.600,00	116.433,44	-7.166,56	107.443,75	8.989,69	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.600,00	0,00	61.600,00	86.218,19	24.618,19	53.562,69	32.655,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.700,00	0,00	3.700,00	7.619,67	3.919,67	4.423,11	3.196,56	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.300,00	0,00	18.300,00	10.190,52	-8.109,48	17.747,08	-7.556,56	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	67.300,00	0,00	67.300,00	73.945,20	6.645,20	55.680,30	18.264,90	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.383.500,00	0,00	2.383.500,00	3.020.245,30	636.745,30	2.616.386,07	403.859,23	0,00
10	- Personalauszahlungen	162.000,00	0,00	162.000,00	147.285,50	-14.714,50	143.039,33	4.246,17	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	422.300,00	136.681,33	558.981,33	467.061,35	-91.919,98	399.365,71	67.695,64	36.798,73
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.592.100,00	300,00	1.592.400,00	1.592.025,28	-374,72	1.422.205,21	169.820,07	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	7.900,00	0,00	7.900,00	4.824,67	-3.075,33	7.710,39	-2.885,72	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	207.900,00	24.728,68	232.628,68	177.164,26	-55.464,42	162.951,13	14.213,13	20.000,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.392.200,00	161.710,01	2.553.910,01	2.388.361,06	-165.548,95	2.135.271,77	253.089,29	56.798,73
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-8.700,00	-161.710,01	-170.410,01	631.884,24	802.294,25	481.114,30	150.769,94	-56.798,73
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	707.600,00	298.092,45	1.005.692,45	357.998,96	-647.693,49	948.256,15	-590.257,19	710.700,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	39.700,00	0,00	39.700,00	36.541,20	-3.158,80	53.935,03	-17.393,83	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	21.500,00	0,00	21.500,00	22.887,50	1.387,50	3.252,00	19.635,50	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	2.250,00	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00

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
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	768.800,00	298.092,45	1.066.892,45	419.677,66	-647.214,79	1.005.443,18	-585.765,52	710.700,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.397.800,00	449.540,58	1.847.340,58	251.182,74	-1.596.157,84	449.356,40	-198.173,66	1.544.728,91
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	74.600,00	0,00	74.600,00	70.715,46	-3.884,54	0,00	70.715,46	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.472.400,00	449.540,58	1.921.940,58	321.898,20	-1.600.042,38	449.356,40	-127.458,20	1.544.728,91
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-703.600,00	-151.448,13	-855.048,13	97.779,46	952.827,59	556.086,78	-458.307,32	-834.028,91
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-712.300,00	-313.158,14	-1.025.458,14	729.663,70	1.755.121,84	1.037.201,08	-307.537,38	-890.827,64
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	133.000,00	0,00	133.000,00	0,00	-133.000,00	0,00	0,00	133.000,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	46.400,00	0,00	46.400,00	38.918,46	-7.481,54	68.019,76	-29.101,30	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)	86.600,00	0,00	86.600,00	-38.918,46	-125.518,46	-68.019,76	29.101,30	133.000,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-3.084,53	-3.084,53	23.088,50	-26.173,03	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel u.der Kredite zur Sicherung d.Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-625.700,00	-313.158,14	-938.858,14	687.660,71	1.626.518,85	992.269,82	-304.609,11	-757.827,64

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)	-55.100,00	-161.710,01	-216.810,01	592.965,78	809.775,79	413.094,54	179.871,24	-56.798,73
	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	-354.767,04	-354.767,04	-767.861,58	413.094,54	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-55.100,00	-161.710,01	-216.810,01	238.198,74	455.008,75	-354.767,04	592.965,78	-56.798,73
	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	15.700,00	0,00	15.700,00	11.871,83	-3.828,17	0,00	11.871,83	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						
	4						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	1.382.522	0	0	0	0	0	1.382.522
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.621.610	0	0	114.834	42.113	189.961	1.274.701
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.246	0	0	15.276	13.654	12.563	90.753
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.875	0	0	4.800	83.075	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.619	5.884	0	0	3.839	1.896	0
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.231	0	0	0	0	0	10.231
9 + Sonstige laufende Erträge	93.806	61.300	0	1.029	18.208	12.553	715
10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.339.907	67.185	0	135.939	160.888	216.974	2.758.921
11 - Personalaufwendungen	147.286	29.531	0	6.164	111.590	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.397	156.073	0	122.195	138.975	54.154	0
14 - Abschreibungen	432.507	557	0	68.398	72.269	291.283	0
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.592.025	282.808	0	0	0	10.000	1.299.217
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.810	0	0	0	0	0	6.810
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	238.674	10.684	585	26.386	13.298	19.993	167.729
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.888.699	479.653	585	223.143	336.132	375.429	1.473.756
20 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen	451.208	-412.469	-585	-87.204	-175.244	-158.455	1.285.165
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	136.266	0	0	0	136.266	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.266	0	0	22.233	99.689	14.344	0
23 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor	451.208	-412.469	-585	-109.437	-138.667	-172.799	1.285.165

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	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0,00	500,00	5.884,24	5.384,24	2.692,75	3.191,49	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	51.000,00	0,00	51.000,00	61.300,43	10.300,43	52.388,33	8.912,10	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	51.500,00	0,00	51.500,00	67.184,67	15.684,67	55.081,08	12.103,59	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	39.933,91	0,00	39.933,91	29.531,16	-10.402,75	34.031,32	-4.500,16	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	164.700,00	0,00	164.700,00	156.073,28	-8.626,72	156.610,39	-537,11	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	556,53	556,53	556,53	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	282.700,00	300,00	283.000,00	282.808,46	-191,54	242.539,80	40.268,66	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.044,71	0,00	11.044,71	10.683,78	-360,93	10.485,26	198,52	0,00	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	498.378,62	300,00	498.678,62	479.653,21	-19.025,41	444.223,30	35.429,91	0,00	0,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-446.878,62	-300,00	-447.178,62	-412.468,54	34.710,08	-389.142,22	-23.326,32	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)	-446.878,62	-300,00	-447.178,62	-412.468,54	34.710,08	-389.142,22	-23.326,32	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	
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	500,00	0,00	500,00	879,24	379,24	2.692,75	-1.813,51	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	51.000,00	0,00	51.000,00	60.475,43	9.475,43	52.178,33	8.297,10	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	51.500,00	0,00	51.500,00	61.354,67	9.854,67	54.871,08	6.483,59	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	41.100,00	0,00	41.100,00	29.531,16	-11.568,84	34.031,32	-4.500,16	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	164.700,00	0,00	164.700,00	156.073,28	-8.626,72	156.610,39	-537,11	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	282.700,00	300,00	283.000,00	282.808,46	-191,54	242.539,80	40.268,66	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	11.200,00	0,00	11.200,00	10.437,63	-762,37	9.667,46	770,17	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	499.700,00	300,00	500.000,00	478.850,53	-21.149,47	442.848,97	36.001,56	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-448.200,00	-300,00	-448.500,00	-417.495,86	31.004,14	-387.977,89	-29.517,97	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)	-448.200,00	-300,00	-448.500,00	-417.495,86	31.004,14	-387.977,89	-29.517,97	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste, Finanzen, Schulen und Soziales										
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-448.200,00	-300,00	-448.500,00	-417.495,86	31.004,14	-387.977,89	-29.517,97	0,00	

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gung Haushalts- jahr	Ergebnis Haushalt aus HH Vorjahren	Wirtschafts- gesamt ermächti- gung Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis Haushalts- vorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HH Vorjahr	Übertr. Ermächti- gung in HH Folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	600,00	0,00	600,00	585,19	-14,81	465,88	119,31	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	600,00	0,00	600,00	585,19	-14,81	465,88	119,31	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	9.400,00	0,00	9.400,00	-585,19	-9.985,19	-465,88	-119,31	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)	9.400,00	0,00	9.400,00	-585,19	-9.985,19	-465,88	-119,31	0,00	

Teilhaushalt		2		Wirtschaft und Tourismus			verantwortlich: Herr Müller					
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gung	Teilfinanz- haushalt	Überschuss aus HH	Vorjah- ren	Wirtschafts- Gemein- schafts- Tourismus	ermäch- tigung	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis Haushalts- vorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HH Vorjahr	Übertr. Ermächti- gung in HH Folgejahre
		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	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	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	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	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	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	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	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	600,00	0,00	600,00	585,19	-14,81	465,88	119,31	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	600,00	0,00	600,00	585,19	-14,81	465,88	119,31	0,00	0,00	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	9.400,00	0,00	9.400,00	-585,19	-9.985,19	-465,88	-119,31	0,00	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	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)	9.400,00	0,00	9.400,00	-585,19	-9.985,19	-465,88	-119,31	0,00	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	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	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	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	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	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)	9.400,00	0,00	9.400,00	-585,19	-9.985,19	-465,88	-119,31	0,00	

Teilhaushalt		3		Ordnungsamt		verantwortlich: Herr Feldmann				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilergebnis aus HHVorjahren	Ergebnis Haushaltsjahr	Ordnungsamt 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 Transfererträge	39.500,00	0,00	39.500,00	114.834,08	75.334,08	45.296,17	69.537,91	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	16.400,00	0,00	16.400,00	15.275,89	-1.124,11	16.307,61	-1.031,72	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	600,00	0,00	600,00	1.028,85	428,85	2.078,98	-1.050,13	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	61.300,00	0,00	61.300,00	135.938,82	74.638,82	68.482,76	67.456,06	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.703,87	0,00	6.703,87	6.164,42	-539,45	6.969,56	-805,14	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	32.000,00	90.916,88	122.916,88	122.194,70	-722,18	40.381,22	81.813,48	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	60.000,00	0,00	60.000,00	68.398,29	8.398,29	64.915,75	3.482,54	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	26.867,03	0,00	26.867,03	26.385,79	-481,24	37.302,84	-10.917,05	0,00	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	125.570,90	90.916,88	216.487,78	223.143,20	6.655,42	149.569,37	73.573,83	0,00	0,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-64.270,90	-90.916,88	-155.187,78	-87.204,38	67.983,40	-81.086,61	-6.117,77	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	22.400,00	0,00	22.400,00	22.232,88	-167,12	20.511,41	1.721,47	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)	-86.670,90	-90.916,88	-177.587,78	-109.437,26	68.150,52	-101.598,02	-7.839,24	0,00	0,00

Teilhaushalt		3 Ordnungsamt			verantwortlich: Herr Feldmann				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Ordnungsamt 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 Transfereinzahlungen	2.200,00	0,00	2.200,00	80.021,46	77.821,46	2.217,50	77.803,96	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	16.400,00	0,00	16.400,00	15.135,89	-1.264,11	16.357,61	-1.221,72	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	0,00	4.800,00	5.202,73	402,73	5.350,00	-147,27	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	600,00	0,00	600,00	1.028,85	428,85	2.078,98	-1.050,13	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	24.000,00	0,00	24.000,00	101.388,93	77.388,93	26.004,09	75.384,84	0,00
10	- Personalauszahlungen	6.700,00	0,00	6.700,00	6.164,42	-535,58	6.969,56	-805,14	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	32.000,00	90.916,88	122.916,88	120.280,10	-2.636,78	36.157,10	84.123,00	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	25.900,00	0,00	25.900,00	26.128,17	228,17	37.721,61	-11.593,44	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	64.600,00	90.916,88	155.516,88	152.572,69	-2.944,19	80.848,27	71.724,42	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-40.600,00	-90.916,88	-131.516,88	-51.183,76	80.333,12	-54.844,18	3.660,42	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-22.232,88	-6.132,88	-20.511,41	-1.721,47	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)	-56.700,00	-90.916,88	-147.616,88	-73.416,64	74.200,24	-75.355,59	1.938,95	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	266.000,00	10.100,00	276.100,00	48.600,00	-227.500,00	13.109,69	35.490,31	266.000,00
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 Ordnungsamt			verantwortlich: Herr Feldmann				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Ordnungsamt 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)	266.000,00	10.100,00	276.100,00	48.600,00	-227.500,00	13.109,69	35.490,31	266.000,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	447.000,00	0,00	447.000,00	1.733,01	-445.266,99	14.493,50	-12.760,49	445.800,00
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	266.000,00	10.100,00	276.100,00	48.600,00	-227.500,00	13.109,69	35.490,31	266.000,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	713.000,00	10.100,00	723.100,00	50.333,01	-672.766,99	27.603,19	22.729,82	711.800,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-447.000,00	0,00	-447.000,00	-1.733,01	445.266,99	-14.493,50	12.760,49	-445.800,00
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-503.700,00	-90.916,88	-594.616,88	-75.149,65	519.467,23	-89.849,09	14.699,44	-445.800,00

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		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.400,00	0,00	42.400,00	42.112,85	-287,15	44.021,20	-1.908,35	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	14.800,00	0,00	14.800,00	13.653,85	-1.146,15	12.414,80	1.239,05	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.800,00	0,00	56.800,00	83.074,55	26.274,55	48.261,48	34.813,07	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	0,00	1.400,00	3.838,94	2.438,94	1.680,36	2.158,58	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	18.207,76	18.207,76	3.245,99	14.961,77	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	115.400,00	0,00	115.400,00	160.887,95	45.487,95	109.623,83	51.264,12	0,00	
11	- Personalaufwendungen	115.362,22	0,00	115.362,22	111.589,92	-3.772,30	102.038,45	9.551,47	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	139.000,00	20.764,45	159.764,45	138.974,79	-20.789,66	122.497,98	16.476,81	16.798,73	
14	- Abschreibungen	64.600,00	0,00	64.600,00	72.269,30	7.669,30	71.295,48	973,82	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	32.688,26	0,00	32.688,26	13.297,88	-19.390,38	11.524,15	1.773,73	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	351.650,48	20.764,45	372.414,93	336.131,89	-36.283,04	307.356,06	28.775,83	16.798,73	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-236.250,48	-20.764,45	-257.014,93	-175.243,94	81.770,99	-197.732,23	22.488,29	-16.798,73	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	136.200,00	0,00	136.200,00	136.266,02	66,02	125.715,09	10.550,93	0,00	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.500,00	0,00	93.500,00	99.689,35	6.189,35	91.970,51	7.718,84	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)	-193.550,48	-20.764,45	-214.314,93	-138.667,27	75.647,66	-163.987,65	25.320,38	-16.798,73	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren		ermächtigung des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	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	14.800,00	0,00	14.800,00	13.701,21	-1.098,79	14.346,54	-645,33	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.800,00	0,00	56.800,00	81.015,46	24.215,46	48.212,69	32.802,77	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	0,00	1.400,00	3.838,94	2.438,94	1.680,36	2.158,58	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	144,09	144,09	947,99	-803,90	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	73.000,00	0,00	73.000,00	98.699,70	25.699,70	85.187,58	13.512,12	0,00
10	- Personalauszahlungen	114.200,00	0,00	114.200,00	111.589,92	-2.610,08	102.038,45	9.551,47	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	139.000,00	20.764,45	159.764,45	139.328,17	-20.436,28	121.724,96	17.603,21	16.798,73
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	33.500,00	0,00	33.500,00	13.042,73	-20.457,27	11.309,95	1.732,78	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	286.700,00	20.764,45	307.464,45	263.960,82	-43.503,63	235.073,36	28.887,46	16.798,73
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-213.700,00	-20.764,45	-234.464,45	-165.261,12	69.203,33	-149.885,78	-15.375,34	-16.798,73
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.000,00	0,00	33.000,00	36.576,67	3.576,67	33.744,58	2.832,09	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)	-180.700,00	-20.764,45	-201.464,45	-128.684,45	72.780,00	-116.141,20	-12.543,25	-16.798,73
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	212.400,00	162.300,00	374.700,00	0,00	-374.700,00	0,00	0,00	324.700,00
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	21.500,00	0,00	21.500,00	22.887,50	1.387,50	3.252,00	19.635,50	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		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Frau Hirsch			
	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Teilfinanzhaushalt des Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres	ermächtigung	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	233.900,00	162.300,00	396.200,00	22.887,50	-373.312,50	3.252,00	19.635,50	324.700,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	818.900,00	187.932,85	1.006.832,85	74.655,87	-932.176,98	92.757,71	-18.101,84	880.215,04	
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	212.400,00	162.300,00	374.700,00	0,00	-374.700,00	0,00	0,00	324.700,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.031.300,00	350.232,85	1.381.532,85	74.655,87	-1.306.876,98	92.757,71	-18.101,84	1.204.915,04	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-797.400,00	-187.932,85	-985.332,85	-51.768,37	933.564,48	-89.505,71	37.737,34	-880.215,04	
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-978.100,00	-208.697,30	-1.186.797,30	-180.452,82	1.006.344,48	-205.646,91	25.194,09	-897.013,77	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Frau Hirsch				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teil- ergebnis aus HHV Vorjahren	Bau- Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHV Vorjahr	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	139.100,00	0,00	139.100,00	189.961,43	50.861,43	171.474,37	18.487,06	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	12.000,00	0,00	12.000,00	12.563,40	563,40	15.213,00	-2.649,60	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	1.800,00	0,00	1.800,00	1.896,11	96,11	0,00	1.896,11	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	12.553,49	12.553,49	0,00	12.553,49	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	152.900,00	0,00	152.900,00	216.974,43	64.074,43	186.687,37	30.287,06	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	85.600,00	25.000,00	110.600,00	54.153,75	-56.446,25	84.873,26	-30.719,51	20.000,00	
14	- Abschreibungen	253.000,00	0,00	253.000,00	291.283,12	38.283,12	257.468,68	33.814,44	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	2.235,85	7.764,15	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	28.800,00	24.728,68	53.528,68	19.992,55	-33.536,13	7.203,86	12.788,69	20.000,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	377.400,00	49.728,68	427.128,68	375.429,42	-51.699,26	351.781,65	23.647,77	40.000,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-224.500,00	-49.728,68	-274.228,68	-158.454,99	115.773,69	-165.094,28	6.639,29	-40.000,00	
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	14.400,00	0,00	14.400,00	14.343,79	-56,21	13.233,17	1.110,62	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)	-238.900,00	-49.728,68	-288.628,68	-172.798,78	115.829,90	-178.327,45	5.528,67	-40.000,00	

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	36.941,24	-36.941,24	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	1.500,00	0,00	1.500,00	1.250,86	-249,14	18,94	1.231,92	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	1.800,00	0,00	1.800,00	2.901,49	1.101,49	50,00	2.851,49	0,00
1	Städtebauliche Sanierung	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)	3.300,00	0,00	3.300,00	4.152,35	852,35	37.010,18	-32.857,83	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	85.600,00	25.000,00	110.600,00	51.379,80	-59.220,20	84.873,26	-33.493,46	20.000,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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	28.800,00	24.728,68	53.528,68	20.318,13	-33.210,55	6.878,28	13.439,85	20.000,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	124.400,00	49.728,68	174.128,68	81.697,93	-92.430,75	91.751,54	-10.053,61	40.000,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-121.100,00	-49.728,68	-170.828,68	-77.545,58	93.283,10	-54.741,36	-22.804,22	-40.000,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-14.343,79	-3.343,79	-13.233,17	-1.110,62	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)	-132.100,00	-49.728,68	-181.828,68	-91.889,37	89.939,31	-67.974,53	-23.914,84	-40.000,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	125.692,45	225.692,45	181.692,45	-44.000,00	396.731,51	-215.039,06	120.000,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	39.700,00	0,00	39.700,00	36.541,20	-3.158,80	53.935,03	-17.393,83	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	Teilübertrag aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	139.700,00	125.692,45	265.392,45	218.233,65	-47.158,80	450.666,54	-232.432,89	120.000,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	131.900,00	261.607,73	393.507,73	174.793,86	-218.713,87	342.105,19	-167.311,33	218.713,87
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	198.600,00	125.692,45	324.292,45	277.077,28	-47.215,17	450.666,54	-173.589,26	120.000,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	330.500,00	387.300,18	717.800,18	451.871,14	-265.929,04	792.771,73	-340.900,59	338.713,87
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-190.800,00	-261.607,73	-452.407,73	-233.637,49	218.770,24	-342.105,19	108.467,70	-218.713,87
33	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-322.900,00	-311.336,41	-634.236,41	-325.526,86	308.709,55	-410.079,72	84.552,86	-258.713,87

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Überschuss aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahr	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	1.163.400,00	0,00	1.163.400,00	1.382.521,68	219.121,68	1.134.186,96	248.334,72	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	943.400,00	0,00	943.400,00	1.274.701,15	331.301,15	1.194.758,91	79.942,24	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	80.900,00	0,00	80.900,00	90.752,65	9.852,65	80.960,53	9.792,12	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	18.300,00	0,00	18.300,00	10.230,52	-8.069,48	17.697,08	-7.466,56	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	715,00	715,00	441.362,49	-440.647,49	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.206.000,00	0,00	2.206.000,00	2.758.921,00	552.921,00	2.868.965,97	-110.044,97	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.299.400,00	0,00	1.299.400,00	1.299.216,82	-183,18	1.179.665,41	119.551,41	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	7.900,00	0,00	7.900,00	6.810,36	-1.089,64	6.347,08	463,28	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	107.900,00	0,00	107.900,00	167.728,69	59.828,69	96.907,95	70.820,74	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.416.200,00	0,00	1.416.200,00	1.473.755,87	57.555,87	1.282.920,44	190.835,43	0,00	
20	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	789.800,00	0,00	789.800,00	1.285.165,13	495.365,13	1.586.045,53	-300.880,40	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)	789.800,00	0,00	789.800,00	1.285.165,13	495.365,13	1.586.045,53	-300.880,40	0,00	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau Rißer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung Gesamtw. 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	1.163.400,00	0,00	1.163.400,00	1.371.115,67	207.715,67	1.123.611,49	247.504,18	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	943.400,00	0,00	943.400,00	1.274.701,15	331.301,15	1.194.758,91	79.942,24	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	80.900,00	0,00	80.900,00	86.345,48	5.445,48	76.720,66	9.624,82	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	18.300,00	0,00	18.300,00	10.190,52	-8.109,48	17.747,08	-7.556,56	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	15.700,00	0,00	15.700,00	12.296,83	-3.403,17	475,00	11.821,83	0,00
9	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.221.700,00	0,00	2.221.700,00	2.754.649,65	532.949,65	2.413.313,14	341.336,51	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.299.400,00	0,00	1.299.400,00	1.299.216,82	-183,18	1.179.665,41	119.551,41	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	7.900,00	0,00	7.900,00	4.824,67	-3.075,33	7.710,39	-2.885,72	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	107.900,00	0,00	107.900,00	106.652,41	-1.247,59	96.907,95	9.744,46	0,00
17	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.416.200,00	0,00	1.416.200,00	1.410.693,90	-5.506,10	1.284.283,75	126.410,15	0,00
18	jahresbezogener Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	805.500,00	0,00	805.500,00	1.343.955,75	538.455,75	1.129.029,39	214.926,36	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)	805.500,00	0,00	805.500,00	1.343.955,75	538.455,75	1.129.029,39	214.926,36	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	129.200,00	0,00	129.200,00	127.706,51	-1.493,49	538.414,95	-410.708,44	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)	129.200,00	0,00	129.200,00	127.706,51	-1.493,49	538.414,95	-410.708,44	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	144.900,00	0,00	144.900,00	139.578,34	-5.321,66	538.414,95	-398.836,61	0,00	
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	144.900,00	0,00	144.900,00	139.578,34	-5.321,66	538.414,95	-398.836,61	0,00	
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-15.700,00	0,00	-15.700,00	-11.871,83	3.828,17	0,00	-11.871,83	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	789.800,00	0,00	789.800,00	1.332.083,92	542.283,92	1.129.029,39	203.054,53	0,00	

Peenestadt Neukalen		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2023\Neukalen		
01.01.23..31.12.23				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	12.906.073,14	12.732.743,74	-173.329,40
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	87.001,27	93.017,87	6.016,60
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	85.580,60	84.135,60	-1.445,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.420,67	8.882,27	7.461,60
A 1.2	Sachanlagen	10.841.084,41	10.661.738,41	-179.346,00
A 1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10	929.765,10	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	277.428,89	277.085,82	-343,07
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.781.629,99	2.749.763,66	-31.866,33
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.022.038,02	6.300.398,91	278.360,89
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	241.703,78	216.036,17	-25.667,61
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.137,64	70.189,28	-14.948,36
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	503.380,99	118.499,47	-384.881,52
A 1.3	Finanzanlagen	1.977.987,46	1.977.987,46	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen	1.000,00	1.000,00	0,00
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	1.970.087,46	1.970.087,46	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens	6.900,00	6.900,00	0,00
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	456.128,91	980.979,18	524.850,27
A 2.1	Vorräte	78.219,73	76.947,41	-1.272,32
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	78.219,73	76.947,41	-1.272,32
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	377.909,18	904.031,77	526.122,59
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	326.512,75	162.253,56	-164.259,19
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.591,77	7.242,75	650,98
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	44.804,66	734.535,46	689.730,80
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	37.782,99	725.443,70	687.660,71
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.021,67	9.091,76	2.070,09
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	13.362.202,05	13.713.722,92	351.520,87

Peenestadt Neukalen		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\DOPPIK\Jahresrechnungen\JR 2023\Neukalen\		
01.01.23..31.12.23				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	6.426.388,75	7.005.303,35	578.914,60
P 1.1	Kapitalrücklage	6.196.621,54	6.312.456,22	115.834,68
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	538.414,95	654.249,63	115.834,68
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	271.225,00	271.225,00
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	271.225,00	271.225,00
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-522.757,10	229.767,21	752.524,31
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	752.524,31	191.854,92	-560.669,39
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	6.193.646,07	6.000.258,01	-193.388,06
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	6.193.646,07	6.000.258,01	-193.388,06
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.468.616,18	5.765.472,64	296.856,46
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	246.097,91	234.785,37	-11.312,54
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	478.931,98	0,00	-478.931,98
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	742.167,23	708.161,56	-34.005,67
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	701.217,26	664.798,80	-36.418,46
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	701.217,26	664.798,80	-36.418,46
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	9.003,95	15.015,58	6.011,63
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	1.251,69	1.251,69
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.750,00	1.250,00	-2.500,00
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.750,00	1.250,00	-2.500,00
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	28.196,02	25.845,49	-2.350,53
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	13.362.202,05	13.713.722,92	351.520,87

**Jahresabschluss
Peenestadt Neukalen
zum 31.12.2023**

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

Übericht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	37.782,99
2 ²	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	 	 	 	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-354.767,04	372.023,42	20.526,61	37.782,99
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-354.767,04	372.023,42	20.526,61	37.782,99
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	592.965,78	 	 	592.965,78
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	 	97.779,46	 	97.779,46
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	 	 	-3.084,53	-3.084,53
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	238.198,74	469.802,88	17.442,08	725.443,70
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				725.443,70
13	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				725.443,70

- 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

Darin enthalten sind 399.664,37 € als Entlastungsbetrag aus Wohnungsbaualtschulden, die jährlich zum Ausgleich der Tilgungsleistungen in den laufenden Bereich umgebucht werden. Somit verbleibt ein positiver Vortrag in Höhe von 70.138,51 €.

Anhang
zum Jahresabschluss
der Peenestadt Neukalen
für das Haushaltsjahr 2023

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
A.1 Lage der Peenestadt Neukalen.....	3
A.2 Organisation	3
A.3 Rahmenbedingung.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	4
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	5
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	5
D.1.3 Finanzanlagen	7
D.2 Umlaufvermögen	8
D.2.1 Vorräte.....	8
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	8
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	10
E.1 Eigenkapital	10
E.1.1 Kapitalrücklage	10
E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen.....	11
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	11
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	11
E.2 Sonderposten.....	11
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	12
E.4 Verbindlichkeiten.....	13
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	14
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	17
H. Angaben zu den Teilrechnungen	20
I. Sonstige Angaben	20
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	20
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	25
I.3 Personalbestand	25
I.4 Haushaltsermächtigungen	25
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen.....	25
I.6 Sonstige wesentliche Verträge	25
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	25
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	26
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	26
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	26

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Peenestadt Neukalen wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

A.1 Lage der Peenestadt Neukalen

Die Peenestadt Neukalen 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 Peenestadt Neukalen sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Stadtvertretung.

Die Wahl der Stadtvertretung und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2019. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Im Jahr 2022 erfolgte eine Neuwahl des Bürgermeisters. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 13 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands Einzelbewerber/in	11 Mitglieder (inkl. Bürgermeister) 2 Einzelbewerber.
--	--

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Stadtentwicklung, Bau, Verkehr, Umwelt, Ordnung und Sicherheit
- Ausschuss für Bildung, Kultur, Jugend, Senioren, Sport und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

A.3 Rahmenbedingung

Gemeindegebiet

Das Stadtgebiet umfasst insgesamt 4.792 ha

- davon Ackerflächen 1.786 ha
- davon Waldflächen 799 ha
- davon Grünflächen 1.045 ha
- davon Wasserflächen 435 ha
- davon Gebäude- und Freiflächen 183 ha
- davon Verkehrsflächen 131 ha
- davon Gartenland 44 ha
- Unland 369 ha

Im Eigentum der Peenestadt Neukalen befinden sich ca. 263,9 ha.

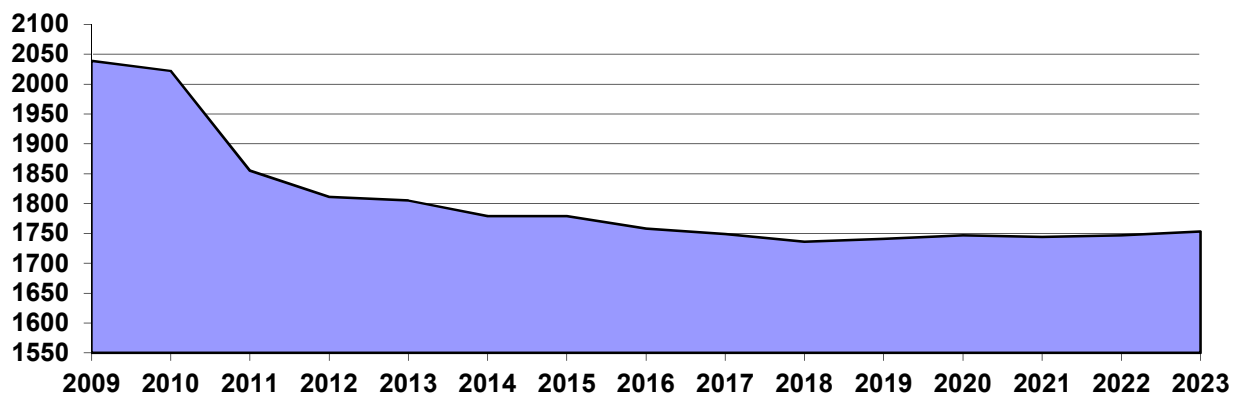
Neben der Ortslage Neukalen selbst gehören die Ortsteile Karnitz, Schlakendorf, Schönkamp, Schorrentin und Warsow zum Stadtgebiet.

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

Bevölkerungsentwicklung

Die Peenestadt Neukalen hat einen Einwohnerbestand von 1.753 Einwohnern (Stand 31.12.2023). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zum Stichtag 31.12.1990 lebten noch 2.602 Einwohner in der Peenestadt Neukalen.

Bevölkerungs- stand lt. stat. Amt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohner	1.805	1.779	1.779	1.758	1.749	1.736	1.741	1.747	1.744	1.747	1.753



Deutlich zu erkennen ist jedoch, dass der negative Abwärtstrend seit dem Jahr 2016 nahezu nicht mehr gegeben ist. Der Knick zwischen den Jahren 2010 und 2011 ist auf die Bereinigung aufgrund des durchgeführten Zensus zurückzuführen. Seit dem Jahr 2018 ist sogar ein jährlich leichter Anstieg der Bevölkerung gegeben.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften 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 2023 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2022</u> 12.906.073,14 €	<u>31.12.2023</u> 12.732.743,74 €
---------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2022</u> 87.001,27 €	<u>31.12.2023</u> 93.017,87 €
--	----------------------------------	----------------------------------

D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	<u>31.12.2022</u> 85.580,60 €	<u>31.12.2023</u> 84.135,60 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Im Jahr 2014 wurde an die Freizeitzentrum Neukalen UG & Co. KG ein Investitionszuschuss in Höhe von insgesamt 93.900,00 € gezahlt. Die Peenestadt Neukalen zahlte weiterhin im Jahr 2019 für den Dorfplatz Schorrentin einen Investitionszuschuss in Höhe von 2.486,42 €.

Die Abschreibung im Jahr 2023 beträgt 1.445,00 €.

D.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2022</u> 1.420,67 €	<u>31.12.2023</u> 8.882,27 €
---	---------------------------------	---------------------------------

Die ausgewiesenen geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände beziehen sich auf Abschlussbuchungen des SSV. Für den Ergebnisausgleich wurden dieser Bilanzposition 7.461,60 € zugeführt.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2022</u> 10.841.084,41 €	<u>31.12.2023</u> 10.661.738,41 €
--------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2023 durch eine Buchinventur sowie körperliche Inventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2023 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

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

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2023 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>31.12.2022</u> 277.428,89 €	<u>31.12.2023</u> 277.085,82 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Aus dieser Bilanzposition wurden drei Grundstücke verkauft. Hieraus ergibt sich ein Abgang in Höhe von 343,07 €. Erzielt wurden hierfür Einzahlungen in Höhe von 16.420,00 €, so dass sich ein Ertrag aus der Veräußerung in Höhe von 16.076,93 € ergibt.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
2.781.629,99 €	2.749.763,66 €

Für bebaute Grundstücke sind im Jahr 2023 Zugänge in Höhe von insgesamt 35.569,74 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich aus dem Ankauf eines Gebäudes zur Erweiterung des Areals des Bauhofes.

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2023 auf insgesamt 67.436,07 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
6.022.038,02 €	6.300.398,91 €

Die planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2023 belaufen sich auf 305.345,74 €.

Verkauft wurden im Jahr 2023 insgesamt vier Grundstücke mit einem Buchwert von insgesamt 366,55 €. Aus diesen Verkäufen konnten Einzahlungen in Höhe von 6.467,50 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag aus den Veräußerungen in Höhe von 6.100,95 € ergibt.

Umbuchungen aus den Anlagen im Bau sind in Höhe von 466.115,17 € für die Maßnahme „Ausbau Bahndamm Neukalen“ nach Fertigstellung gegeben. Die Aktivierung erfolgte zum 01.01.2023. Weiterhin wurde die „Revitalisierung Fritz-Reuter-Platz“ zum 31.12.2023 in Höhe von 121.172,82 € aus den Anlagen im Bau aktiviert und dieser Bilanzposition zugeordnet.

Für die Maßnahme „Ausbau Bahndamm Neukalen“ ergeben sich negative Zugänge in Höhe von -3.214,81 €. Diese resultieren aus nachträglichen Herstellungskosten in Höhe von 7.614,81 € sowie einer Gutschrift aufgrund der Korrektur einer Schlussrechnung in Höhe von 10.829,62 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
241.703,78 €	216.036,17 €

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge gab es Zugänge in Höhe von 15.755,29 €. Sämtliche Anschaffungen waren für den Bauhof zu verzeichnen.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Akku-Kombimotor mit Anbaugeräten	1.678,92 €
Rasentraktor	9.165,00 €
Mulcher als Anbaugerät	3.094,00 €
Nachrüstung Standheizung	1.817,37 €

Es ist ein Abgang im Bereich des Bauhofes für ein ausgesondertes Anbaustreugerät gegeben. Dieser Vermögensgegenstand war bereits bis auf den Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist weiterhin um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 41.421,90 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
85.137,64 €	70.189,28 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 1.914,17 €.

Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Bauhof	2-teilige Schutzwand	750,41 €
Feuerwehr	Druckschläuche inkl. Tragesystem und Schlauchabspernung	650,98 €
Feuerwehr	Turbo-Spritze	512,78 €

Nach erfolgter Inventur wurden vier Vermögensgegenstände mit einem Gesamtbuchwert von 4,00 € in Abgang gestellt. Diese Vermögensgegenstände waren bereits bis auf den jeweiligen Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben.

Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 16.858,53 € im Anlagenspiegel ausgewiesen.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau 31.12.2022
503.380,99 € 31.12.2023
118.499,47 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2023 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Endbestand 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbuchung 2023	Endbestand 31.12.2023
Rathmannsteich Park	6.460,10 €	12.885,56 €	0,00 €	0,00 €	19.345,66 €
Straßenbau am Bahndamm	466.115,17 €	0,00 €	0,00 €	-466.115,17 €	0,00 €
Umbau Stadtbauhof	5.252,80 €	9.979,99 €	0,00 €	0,00 €	15.232,79 €
Sanierung Turnhalle	20.435,92 €	14.417,81 €	0,00 €	0,00 €	34.853,73 €
Straße im Wohngebiet "Auf dem Gartshof"	5.117,00 €	43.950,29 €	0,00 €	0,00 €	49.067,29 €
Revitalisierung Fritz-Reuter-Platz	0,00 €	121.172,82 €	0,00 €	-121.172,82 €	0,00 €
	503.380,99 €	202.406,47 €	0,00 €	-587.287,99 €	118.499,47 €

Wie bereits unter dem Punkt D.1.2.4 erläutert, wurden zwei Maßnahmen aktiviert und aus dieser Bilanzposition dem Infrastrukturvermögen zugeordnet.

Bei den noch nicht fertig gestellten Maßnahmen werden die aufgelaufenen Kosten im Folgejahr fortgeführt.

D.1.3 Finanzanlagen 31.12.2022
1.977.987,46 € 31.12.2023
1.977.987,46 €

Die Peenestadt Neukalen ist nach § 73 Abs. 3 KV M-V verpflichtet, jährlich einen Beteiligungsbericht über alle unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen zu erstellen und der Gemeindevertretung sowie der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. In diesem sind die unter den Finanzanlagen enthaltenen Vermögensgegenstände erfasst und eingehend erläutert worden. Der Beteiligungsbericht für alle Finanzanlagen für das Jahr 2023 wurde der Stadtvertretung der Peenestadt Neukalen (Vorlage-Nr. 2024/NK/071) zur Information am 19.12.2024 vorgelegt.

D.1.3.3 Beteiligungen 31.12.2022
1.000,00 € 31.12.2023
1.000,00 €

In dieser Bilanzposition ist die Beteiligung an der Freizeitzentrum Neukalen Verwaltungs-UG (haftungsbeschränkt) enthalten. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und die Verwaltung der Komplementärbeteiligung an der Freizeitzentrum Neukalen UG (haftungsbeschränkt) & Co.KG sowie das Erbringen von Geschäftsführerdienstleistungen an dieselbe.

D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen

31.12.2022 31.12.2023
1.970.087,46 € 1.970.087,46 €

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2022	Beteiligungswert zum 31.12.2023
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	85.738,16 €	85.738,16 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen	1.884.349,30 €	1.884.349,30 €
Gesamtsumme	1.970.087,46 €	1.970.087,46 €

Es gibt in dieser Bilanzposition keine Veränderung zum Vorjahr.

D.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens 31.12.2022 31.12.2023
6.900,00 € 6.900,00 €

In dieser Bilanzposition ist die Beteiligung an der Ziegelei Peenestadt Neukalen GmbH enthalten. Die Peenestadt Neukalen hält 10% am Stammkapital. Gegenstand des Unternehmens ist die Verwaltung und Entwicklung des Grundstücks Ziegelei Neukalen sowie der Handel mit demselben im Ganzen oder von Teilen desselben.

Weiterhin ist in dieser Bilanzposition die Beteiligung als Kommanditist der Freizeitzentrum Neukalen UG (haftungsbeschränkt) & Co.KG ausgewiesen. Gegenstand des Unternehmens ist die Sanierung und Vermietung des neuen Schulgebäudes in Neukalen. Diese Gesellschaft befindet sich in der Liquidation. Nach dem Abschluss der Liquidation ist die Beteiligung erneut zu betrachten.

D.2 Umlaufvermögen 31.12.2022 31.12.2023
456.128,91 € 980.979,18 €

D.2.1 Vorräte 31.12.2022 31.12.2023
78.219,73 € 76.947,41 €

In dieser Bilanzposition sind die Grundstücke des Umlaufvermögens enthalten. Im Jahr 2023 wurde ein Grundstück mit einem Buchwert in Höhe von 1.272,32 € verkauft. Aus diesem Verkauf konnten Einzahlungen in Höhe von 2.250,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 977,68 € ergibt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände 31.12.2022 31.12.2023
377.909,18 € 904.031,77 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2023 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

31.12.2022 31.12.2023
326.512,75 € 162.253,56 €

Die Forderungen setzen sich aus	2021	2022	2023
• Gebührenforderungen	4.200,28 €	5.054,42 €	12.489,14 €
• Beitragsforderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
• Steuerforderungen	110.131,86 €	120.707,33 €	71.731,06 €
• Forderungen aus Transferleistungen	47.828,03 €	176.900,00 €	53.721,36 €
• sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	23.666,00 €	23.851,00 €	24.312,00 €
zusammen.			

Die Gebührenforderungen bestehen insbesondere in den Bereichen der Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge der Wasser- und Bodenverbände.

Im Bereich der Steuerforderungen die Absenkung im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich auf den Bereich der Grundsteuer aufgrund von unbefristeten Niederschlagungen wegen Insolvenzverfahren zurückzuführen.

Die Forderungen aus Transferleistungen beziehen sich auf die geförderte Maßnahme „Revitalisierung Fritz-Reuter-Platz“. Die Mittelabforderung wurde im November 2023 eingereicht. Die Auszahlung der Mittel stand zum 31.12.2023 noch aus.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen aus stichtagsbezogenen Forderungen aus Konzessionsabgaben in Höhe von 11.149,00 €, Forderungen aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuern gemäß § 233a Abgabenordnung in Höhe von 12.888,00 € und Säumniszuschlägen sowie Mahngebühren aus Gewerbesteueränderungsveranlagungen in Höhe von 275,00 €.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2022 31.12.2023
6.591,77 € 7.242,75 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus Pachten in Höhe von 2.810,26 €, aus Mietforderungen in Höhe von 3.456,85 € und aus einem Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem sonstigen privaten Bereich in Höhe von 975,64 €.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

31.12.2022 31.12.2023
44.804,66 € 734.535,46 €

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

31.12.2022 31.12.2023
37.782,99 € 725.443,70 €

In der Finanzrechnung (vgl. Zeile 36) wird für das Jahr 2023 eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +687.660,71 € ausgewiesen. Damit können Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum Bilanzstichtag 31.12.2023 in Höhe von 727.389,05 € ausgewiesen werden.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
7.021,67 €	9.091,76 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 bestanden Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich aus ausstehenden Fördermitteln in Höhe von 4.086,76 € (Restzahlung für die Maßnahme „Straßenbau am Bahndamm“) sowie Kostenerstattungsansprüchen aus der Endabrechnung von Schullastenausgleichszahlungen in Höhe von 5.005,00 €.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
6.426.388,75 €	7.005.303,35 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
6.196.621,54 €	6.312.456,22 €

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
5.658.206,59 €	5.658.206,59 €

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2023 nicht zu verzeichnen.

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
538.414,95 €	654.249,63 €

In dieser Bilanzposition werden die Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V in Höhe von 126.878,75 € aus dem Jahr 2022 sowie in Höhe von 127.706,51 € aus dem Jahr 2023 als zweckgebundene Kapitalrücklage abgebildet. Hierbei handelt es sich um die Zuweisungen des Landes für Infrastruktur (Infrastrukturpauschale). Die Berechnung der Höhe der Infrastrukturpauschale erfolgt durch das Land Stadt-/Gemeindeweise nach der Einwohnerzahl sowie der Finanzkraft.

Die Entnahme aus den Zuweisungen gemäß § 23 FAG M-V ist entsprechend § 18 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4 möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage. Aufgrund der positiven Ergebnisrechnung erfolgte entsprechend keine Entnahme und steht für zukünftige Fehlbeträge zur Verfügung.

Mit Datum vom 19.04.2022 erhielt die Peenestadt Neukalen einen Bescheid über die Gewährung einer Zuweisung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Mecklenburg-Vorpommern in Höhe von 442.447,28 €. Hiervon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 411.536,20 € gemäß den Buchungshinweisen zur Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Dieses hat bei zeitlich versetzten Rückführungen von Altverbindlichkeiten zu erfolgen, wenn zum Zeitpunkt der Auszahlung der Zuweisung, zu deren Tilgung sie bestimmt ist, ganz oder teilweise nicht abgelöst werden kann oder unwirtschaftlich ist. Aufgrund der Tilgungsleistungen des Jahres 2023 reduziert sich die Restschuld auf 399.664,37 €, so dass die Kapitalrücklage auf diesen Bestand und somit in Höhe von 11.871,83 € ertragswirksam aufzulösen ist.

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>31.12.2022</u> 0,00 €	<u>31.12.2023</u> 271.225,00 €
---	-----------------------------	-----------------------------------

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2022</u> 0,00 €	<u>31.12.2023</u> 271.225,00 €
---	-----------------------------	-----------------------------------

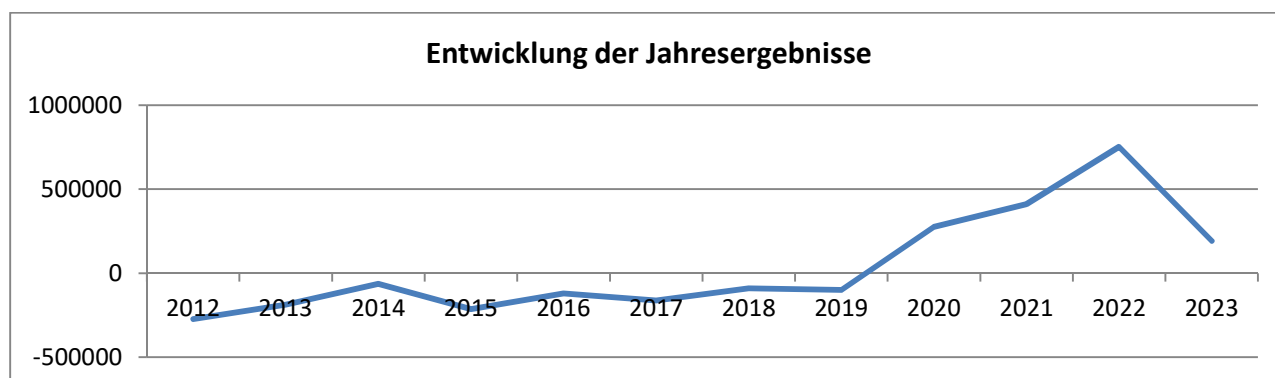
Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik haben Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich Rücklagen zu bilden, sofern die Steuerkraft des laufenden Jahres die Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre wesentlich übersteigt. Die Verwaltungsvorschrift zum § 37 geht hierbei von einer Überschreitung von über 30 % aus. Für das Jahr 2023 wurde eine Überschreitung von 32,34 % ermittelt. Diese Rücklagen sind spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen. Entsprechend erfolgt eine Zuführung in Höhe von 271.225,00 €.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2022</u> -522.757,10 €	<u>31.12.2023</u> 229.767,21 €
------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2022 werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2022</u> 752.524,31 €	<u>31.12.2023</u> 191.854,92 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2023 in Höhe von 191.854,92 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.



Aus dem Diagramm ist zu entnehmen, dass seit der Einführung der Doppik im Jahr 2020 erstmalig ein unterjährig positives Jahresergebnis erzielt werden konnte. Tendenziell ist ein positiver Trend erkennbar.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2022</u> 6.193.646,07 €	<u>31.12.2023</u> 6.000.258,01 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
	6.193.646,07 €	6.000.258,01 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
	5.468.616,18 €	5.765.472,64 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 275.386,90 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten in Höhe von 515.473,18 € aus der Aktivierung der investiven Maßnahme „Am Bahndamm“ in Höhe von 478.931,98 € sowie der Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) in Höhe von 36.541,20 €.

Zugänge sind in Höhe von 56.770,18 € für die geförderten Maßnahmen

- Fahrrad-E-Ladestation Hafen 10.100,00 €
- Zubehör Rettungsboot 100,00 €
- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED 51.692,45 €
- Ausbau Straße Am Bahndamm -58.845,63 €
- Revitalisierung Fritz-Reuter-Platz 53.721,36 €

zu verzeichnen.

Die negativen Zugänge bei der Straße Am Bahndamm beruhen auf die Rückzahlungsverpflichtung von Fördermitteln an den Fördermittelgeber. Die Rückzahlungsverpflichtung entstand nach der Aktivierung der Anlage aus den Sonderposten aus Anzahlungen.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
	246.097,91 €	234.785,37 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 11.312,54 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
	478.931,98 €	0,00 €

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbuchung 2023	Endbestand 31.12.2023
Am Bahndamm	478.931,98 €	0,00 €	0,00 €	478.931,98 €	0,00 €
Zuweisung nach § 8a KAG M-V	0,00 €	36.541,20 €	0,00 €	-36.541,20 €	0,00 €
	478.931,98 €	36.541,20 €	0,00 €	451.273,74 €	0,00 €

Es wurden in 2023 die erhaltenen Zuweisungen nach § 8a KAG (Kompensationszahlung Straßenbaubeiträge) zum Jahresende aktiviert und den Sonderposten aus Zuwendungen analog der aktivierten Einzahlungen aus Zuwendungen für die Maßnahme „Am Bahndamm“ zugeordnet.

E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
742.167,23 €	708.161,56 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
701.217,26 €	664.798,80 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gliedern sich auf folgende Verträge:

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2022	Restkapital zum 31.12.2023
Sparkasse Nbdg.-DM	6401075404	91.076,69 €	88.090,11 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401139992	415.364,73 €	399.664,37 €
KfW	7266562	71.780,00 €	65.796,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6712431854	11.588,81 €	6.322,27 €
KfW	13347339	61.498,00 €	56.674,00 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401106253	23.049,66 €	18.343,31 €
Sparkasse Nbdg.-DM	6401173635	26.859,37 €	23.099,35 €
		701.217,26 €	657.989,41 €

Aufgrund des verspäteten Wertstellungsdatum durch die Sparkasse Neubrandenburg-Demmin zum 02.01.2024 werden für die vier laufenden Kredite die Tilgungsleistung zum 31.12.2023 in Höhe von insgesamt 6.809,39 € noch zusätzlich als Verbindlichkeit in dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Im Jahr 2023 war die Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 133.000,00 € zur Absicherung der Eigenanteile für die Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges (TLF3000) für die Freiwillige Feuerwehr vorgesehen. Die Ausschreibung des Fahrzeuges konnte jedoch erst Ende des Jahres erfolgen, da die Fördermittelbescheide im September des laufenden Jahres eingegangen sind. Da bis Ende des Jahres keine Auszahlungen zu erwarten sind, wurde von der Aufnahme des Kredites abgesehen und per Ermächtigung auf das Jahr 2024 übertragen.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
9.003,95 €	15.015,58 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2024 erfüllt.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
0,00 €	1.251,69 €

Die ausgewiesene Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag 31.12.2023 wurde Anfang des Jahres 2024 ausgeglichen.

E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
3.750,00 €	1.250,00 €

Die Verbindlichkeit ist die Summe aus der nachfolgenden Verbindlichkeitenposition.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
3.750,00 €	1.250,00 €

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 31.12.2022	Restkapital zum 31.12.2023
AB Darl. KAF 1100092815	Ausbau Hafenstraße	3.750,00 €	1.250,00 €
		3.750,00 €	1.250,00 €

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
28.196,02 €	25.845,49 €

Ein Sicherheitseinbehalt für die Maßnahme „3. BA Ortsdurchfahrt Neukalen – Straßenbeleuchtung Wilhelm-Pieck-Straße“ wird in Höhe von 177,20 € ausgewiesen. Ferner werden für den Abrechnungsmonat Dezember 2023 an das Finanzamt zu zahlenden Lohnsteuern in Höhe von 57,30 € aufgrund der Fälligkeit 09.01.2024 in dieser Bilanzposition aufgezeigt. Eine weitere Verbindlichkeit aus einer Grundstücksveräußerung im Rahmen der gesetzlichen Vertretung in Höhe von 4.862,40 € ist ebenfalls in dieser Bilanzposition enthalten. Weitere Verbindlichkeiten bestehen aus Zinsen aus der Vollverzinsung von Gewerbesteuern in Höhe von 734,00 € sowie aufgrund der Übernahme der Mietverhältnisse für das Freizeitzentrum durch den Übergang der Vermögensverwaltung zum Stichtag 01.10.2022 in Höhe von 20.014,59 €.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Erträgen in Höhe von 3.339.906,87 € stehen Aufwendungen in Höhe von 2.888.698,78 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresergebnis vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 451.208,09 € ausgewiesen. Nach der Veränderung der Rücklagen (Entnahme aus der Kapitalrücklage und Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich) verbleibt ein positives Jahresergebnis in Höhe von 191.854,92 €.

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 2023 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2023 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2023 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.134.186,96 €	1.163.400,00 €	1.382.521,68 €	219.121,68 €	248.334,72 €
	Darunter					
	Grundsteuer A	48.264,70 €	45.000,00 €	37.830,99 €	-7.169,01 €	-10.433,71 €
	Grundsteuer B	156.938,33 €	155.900,00 €	161.667,78 €	5.767,78 €	4.729,45 €
	Gewerbsteuer	416.611,37 €	445.000,00 €	650.082,22 €	205.082,22 €	233.470,85 €
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	439.057,98 €	444.700,00 €	458.351,03 €	13.651,03 €	19.293,05 €
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.974,58 €	64.100,00 €	65.986,33 €	1.886,33 €	1.011,75 €
	Sonstige Gemeindesteuern	8.340,00 €	8.700,00 €	8.603,33 €	-96,67 €	263,33 €

Die Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben resultieren im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich aus den Teilbereichen der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Die Gewerbesteuererträge basieren auf Festsetzungen der Gewerbesteuerermessbeträge durch das Finanzamt und den erfolgten Korrekturen der gezahlten Gewerbesteuervorauszahlungen. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist abhängig von der Steuerkraft der im Gemeindegebiet wohnenden Arbeitnehmer.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.455.550,65 €	1.164.400,00 €	1.621.609,51 €	457.209,51 €	166.058,86 €
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	945.829,24 €	943.400,00 €	1.056.682,56 €	113.282,56 €	110.853,32 €
	Bedarfszuweisungen	218.018,59 €	0,00 €	218.018,59 €	218.018,59 €	0,00 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.158,74 €	2.200,00 €	71.521,46 €	69.321,46 €	52.362,72 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	241.633,00 €	218.800,00 €	275.386,90 €	56.586,90 €	33.753,90 €

Bei der Haushaltsplanung für den Doppelhaushalt der Jahre 2022 und 2023 konnte die Höhe der Schlüsselzuweisungen nur geschätzt werden, da nicht absehbar war, wie hoch die Schlüsselmasse des Landes selbst sowie die zugrundeliegende Steuerkraft ausfällt. Es konnten gegenüber dem Vorjahr als auch zur Ermächtigung wesentliche Mehrerträge erzielt werden.

Im Jahr 2023 erhielt die Peenestadt Neukalen, wie im Vorjahr auch, Konsolidierungszuweisungen gemäß § 27 Absatz 1 des FAG M-V in Höhe von 218.018,59 €. Diese Mittel waren bei der Haushaltsplanung nicht zu berücksichtigen, da sie ausschließlich zur Reduzierung des negativen Vortrages dienen sollen.

Die Dachsanierung des Hafenhauses sowie die Installation der E-Bike-Ladestation konnte im Jahr 2023 abgeschlossen werden. Die bewilligten Zuwendungen wurden im Haushaltsjahr 2022 bereits eingeplant. Die Einzahlung erfolgte durch den Fördermittelgeber erst in diesem Jahr.

Bei der Planung des Doppelhaushaltes 2022/2023 wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lediglich geschätzt. Nach tatsächlichen Einzahlungen von Sonderposten aus Zuwendungen und deren Aktivierung ergibt sich das vorliegende Ergebnis.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.061,48 €	61.600,00 €	87.874,55 €	26.274,55 €	34.813,07 €

Ab dem Jahr 2023 ist die Peenestadt Neukalen alleiniger Betreiber des Freizeitentrums Neukalen. Die Verwaltung des Objektes erfolgt über die WOGEMA Wohnungsgesellschaft Malchin mbH. Die Einnahmen aus der Vermietung wurden bei der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2022/2023 noch nicht berücksichtigt. Hieraus ergeben sich die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung als auch zum Ergebnis des Vorjahres.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
9	Sonstige Erträge	499.075,79 €	51.600,00 €	93.805,53 €	42.205,53 €	-405.270,26 €
	Darunter					
	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. des Anlage- und Umlaufvermögens	2.298,00 €	0,00 €	24.427,88€	24.427,88€	22.129,88 €
	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00 €	0,00 €	-1.272,32 €	-1.272,32 €	-1.272,32 €
	Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen	440.912,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-440.912,49 €
	Konzessionsabgaben	52.363,95 €	51.000,00 €	60.757,51 €	9.757,51 €	8.393,56 €

Die hauptsächliche Abweichung zum Vorjahr ergibt sich aus der Erhöhung des Beteiligungswertes am WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen. Im laufenden Jahr ergibt sich die wesentliche Abweichung aus den Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.362,85 €	558.981,33 €	471.396,52 €	-87.584,81 €	67.033,67 €
	Darunter					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	54.199,14 €	89.200,00 €	86.429,46 €	-2.770,54 €	32.230,32 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	161.144,96 €	284.781,33 €	209.455,62 €	-75.325,71 €	48.310,66 €
	Schullastenausgleich	142.009,72 €	151.100,00 €	150.988,28 €	-111,72 €	8.978,56 €

Die wesentlichen Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich hauptsächlich aus der allgemeinen Gebäudeunterhaltung in Höhe von 13.871,39 € sowie der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze) in Höhe von 59.023,65 €. Weiterhin wird ab dem Jahr 2023

Ab dem Jahr 2023 entfällt der Erstattungsanspruch der Stadt Malchin gegenüber der Peenestadt Neukalen für Aufwendungen des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V für die Beamtenversorgung. Hierfür waren Mittel in Höhe von 8.500 € vorgesehen.

Von den nicht verwendeten Mitteln wurden 36.798,73 € auf das Jahr 2024 übertragen.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
14	Abschreibungen	394.236,44 €	377.600,00 €	432.507,24 €	54.907,24 €	38.270,80 €

Bei der Planung des Doppelhaushaltes 2022/2023 wurde die Höhe der Abschreibungen lediglich geschätzt. Nach tatsächlichen investiven Auszahlungen und deren Aktivierung ergibt sich das vorliegende Ergebnis.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
18	Sonstige laufende Aufwendungen	163.889,94 €	232.628,68 €	238.673,88 €	6.045,20 €	74.783,94 €

Die wesentliche Abweichung ergibt sich hauptsächlich aufgrund der Eröffnung von Insolvenzverfahren gegenüber zwei Gewerbesteuerpflichtigen. Hierbei mussten die ausstehenden Gewebsteuerforderungen einschließlich Nebenforderungen befristet bis zum Ende des Insolvenzverfahrens niedergeschlagen werden. Daraus ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 61.076,28 €.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 25). Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt ebenfalls gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 27). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt 421.622,13 €.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2023 581.093,95 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (109.651,29 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-3.084,53 €) ergibt sich die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 687.660,71 €.

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 2023 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 2023 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Unter der Hinzurechnung der Auszahlungen für Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 581.093,95 € (vgl. Finanzrechnung Zeile 37).

Zusammen mit dem negativen Vortrag aus Vorjahren in Höhe von -354.767,04 € ist eine neuer Vortrag in Höhe von 226.326,91 € festzustellen und auf die neue Rechnung vorzutragen. Damit

ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
19	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	948.256,15 €	1.005.692,45 €	357.998,96 €	-647.693,49 €	-590.257,19 €
20	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	53.935,03 €	39.700,00 €	36.541,20 €	-3.158,80 €	-17.393,83 €
21	Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.252,00 €	21.500,00 €	22.887,50 €	1.387,50 €	19.635,50 €
23	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	2.250,00 €	2.250,00 €	2.250,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
25	Auszahlungen für Anlagevermögen	449.356,40 €	1.847.340,58 €	251.182,74 €	-1.596.157,84 €	-198.173,66 €
27	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00 €	74.600,00 €	58.843,63 €	-15.756,37 €	58.843,63 €

Der unterjährige Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 97.779,46 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren verbleibt im investiven Bereich ein positiver Saldo in Höhe von 469.802,88 €. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass davon Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Mecklenburg-Vorpommern in Höhe von 399.664,37 € enthalten sind. Gemäß den Buchungshinweisen sind diese entsprechen der jährlichen Tilgungsleistung auf den Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen umzubuchen und stehen nicht für den investiven Bereich zur Verfügung.

Geprägt war das Jahr 2023 ebenfalls davon, dass beantragte Fördermittel erst zu einem sehr späten Zeitpunkt beschieden worden sind oder die Fördermittelzusagen erst in den Folgejahren erfolgt sind. Entsprechend ergibt sich die wesentliche Abweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und analog Auszahlungen für Anlagevermögen.

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

- Umbau/Sanierung Bauhof - 50.000,00 €
(Umsetzung der Maßnahme nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides)
- Carport Rettungsboot Freiwillige Feuerwehr + 25.000,00 €
(Fördermittelabruf aus 2022 - Auszahlung erfolgte durch den Fördermittelgeber in 2023 – Ausgleich offener Forderung)
- Sanierung Turnhalle - 324.700,00 €
(Umsetzung der Maßnahme nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides)
- Umrüstung Straßenbeleuchtung Ortslage Neukalen auf LED +130.000,00 €
(Fördermittelabruf aus 2022 - Auszahlung erfolgte durch den Fördermittelgeber in 2023 – Ausgleich offener Forderung)
- Freiwillige Feuerwehr – Anschaffung TLF3000 - 266.000,00 €
(Die Ausschreibung des Fahrzeuges erfolgte Ende 2023 nach Vorliegen der Zuwendungsbescheide)
- Freiflächengestaltung "Am Rathmannsteich" - 120.000,00 €
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Revitalisierung „Fritz-Reuter-Platz“ - 54.000,00 €
(Die Maßnahme wurde im Jahr 2022 begonnen und wird 2023 fertiggestellt.)

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

- Umbau/Sanierung Bauhof - 50.020,01 €
(Umsetzung der Maßnahme nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides)
- Freiwillige Feuerwehr – Anschaffung TLF3000 - 404.300,00 €
(Die Ausschreibung des Fahrzeuges erfolgte Ende 2023 nach Vorliegen der Zuwendungsbescheide)
- Sanierung Turnhalle -867.146,27 €
(Umsetzung der Maßnahme nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides)
- Ausbau Bahndamm - 50.099,64 €
(einzelne Restleistungen sind noch offen und werden im Folgejahr umgesetzt)
- Freiflächengestaltung „Am Rathmannsteich“ - 136.854,34 €
(Umsetzung der Maßnahme erst nach Vorliegen einer Förderzusage)
- Str. im Wohngebiet "Auf dem Gartshof" - 30.932,71 €
(Die geplanten Vorbereitungsmaßnahmen wurden im Jahr 2022 beauftragt und 2023 fortgeführt.)
- Erneuerung Outdoor-Fitness-Geräte - 13.068,77 €
(Umsetzung der Maßnahme nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides)
- Terrassenüberdachung Hafenhäuser - 41.500,00 €
(Einsparungen gegenüber der Gesamtermächtigung)

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Ermächtigung 2023	Abweichung zum Vorjahr 2022
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	1.037.201,08 €	-1.025.458,14 €	729.663,70 €	1.755.121,84 €	-307.537,38 €
34	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-68.019,76 €	86.600,00 €	-38.918,46 €	-125.518,46 €	29.101,30 €
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	23.088,50 €	0,00 €	-3.084,53 €	-3.084,53 €	-26.173,03 €

Der Saldo der Zeilen 30, 34 und 35 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 687.660,71 € (siehe Zeile 36 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Peenestadt Neukalen hat ihren Haushalt in 6 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2023 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	-447.178,62	-412.468,54	-448.500,00	-417.495,86
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	9.400,00	-585,19	9.400,00	-585,19
3	Ordnungsamt	-155.187,78	-87.204,38	-131.516,88	-51.183,76
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	-257.014,93	-175.243,94	-234.464,45	-165.261,12
5	Bauverwaltung	-274.228,68	-158.454,99	-170.828,68	-77.545,58
6	Finanzverwaltung	789.800,00	1.285.165,13	805.500,00	1.343.955,75
	Summe	-334.410,01	451.208,09	-170.410,01	631.884,24

Es konnten in fast allen Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Gesamtermächtigungen dargestellt werden. Einzig die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen des Teilhaushaltes 2 weichen negativ ab. Bei der Haushaltsplanung für den Doppelhaushalt der Jahre 2022/2023 wurde davon ausgegangen, dass im Jahr 2023 eine Tourismusabgabe eingeführt wird und sich hieraus Erträge in Höhe von 10.000,00 € generieren lassen. Die Umsetzung der Einführung der Tourismusabgabe konnte jedoch nicht realisiert 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 7.005.303,35 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 578.914,60 € erhöht.

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

	Stand 31.12.2023	Planung 31.12.2024	Planung 31.12.2025	Planung 31.12.2026
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	6.426.388,75	7.005.303,35	6.706.478,35	6.671.878,35
Kapitalrücklage	6.312.456,22	6.312.456,22	6.312.456,22	6.312.456,22
Ergebnisrücklage	271.225,00			
Ergebnisvortrag	229.767,21	421.622,13	394.022,13	359.422,13
geplantes Jahresergebnis	<u>191.854,92</u>	<u>-27.600,00</u>	<u>-34.600,00</u>	<u>-34.600,00</u>
Summe	<u>7.005.303,35</u>	<u>6.706.478,35</u>	<u>6.671.878,35</u>	<u>6.637.278,35</u>

Unter der Annahme, dass in den Folgejahren die jährlich geringen negativen Ergebnisse eingehalten werden können, wird zum Ende des Finanzplanungszeitraumes eine positive Ergebnisrechnung aufgezeigt.

Das Vermögen der Peenestadt Neukalen beträgt zum Bilanzstichtag 13.713.722,92 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 351.520,87 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 708.161,56 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2023 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		31.12.2023		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
immaterielle Vermögensgegenstände	87	1,2	93	1,2	-6
Sachanlagen	10.841	151,2	10.662	138,2	+179
Finanzanlagen	1.978	27,6	1.978	25,7	±0
Anlagevermögen	12.906	178,8	12.733	163,9	+173
abgzl. Sonderposten	-6.194	-86,4	-6.000	-77,8	-194
Netto-Anlagevermögen	6.712	92,3	6.733	86,1	-21
Langfristiges gebundenes Vermögen	6.712	92,3	6.733	86,1	-21
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	456	6,4	981	12,7	-525
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	456	0,0	981	12,7	-525
Summe bereinigter Aktiva	7.168	100,0	7.714	100,0	-546
Passiva					
Kapitalrücklagen	6.197	86,5	6.312	81,8	-115
Eigenkapital	6.426	89,6	7.005	90,8	-579
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	658	9,2	140	1,8	+518
Langfristig verfügbares Kapital	7.084	98,8	7.145	92,6	-61
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	84	1,2	569	7,4	-485
Kurzfristiges Fremdkapital	84	1,2	569	7,4	-485
Summe bereinigter Passiva	7.168	100,0	7.714	100,0	-546

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 31.12.2023:
$$\frac{12.732.743,74 \text{ €} \times 100}{13.713.722,92 \text{ €}} \quad 92,8 \%$$

Die Peenestadt Neukalen 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 31.12.2023:
$$\frac{7.005.303,35 \text{ €} \times 100}{6.732.485,73 \text{ €}} \quad 104,1 \%$$

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt. Damit ist im Vergleich zum Vorjahr (95,7 %) eine deutliche Verbesserung feststellbar.

• Infrastrukturintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2023:
$$\frac{6.300.398,91 \text{ €} \times 100}{13.713.722,92 \text{ €}} \quad 45,9 \%$$

45,9 Prozent des kommunalen Vermögens der Peenestadt Neukalen 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 31.12.2023:
$$\frac{980.979,18 \text{ €} \times 100}{13.713.722,92 \text{ €}} \quad 7,2 \%$$

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

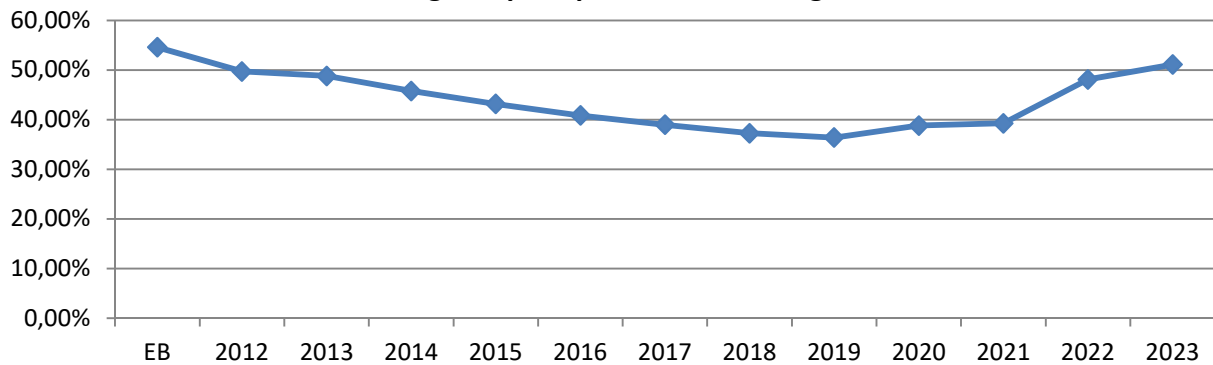
Eigenkapitalquote I:

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

Schlussbilanz per 31.12.2023:
$$\frac{7.005.303,35 \text{ €} \times 100}{13.713.722,92 \text{ €}} \quad 51,1 \%$$

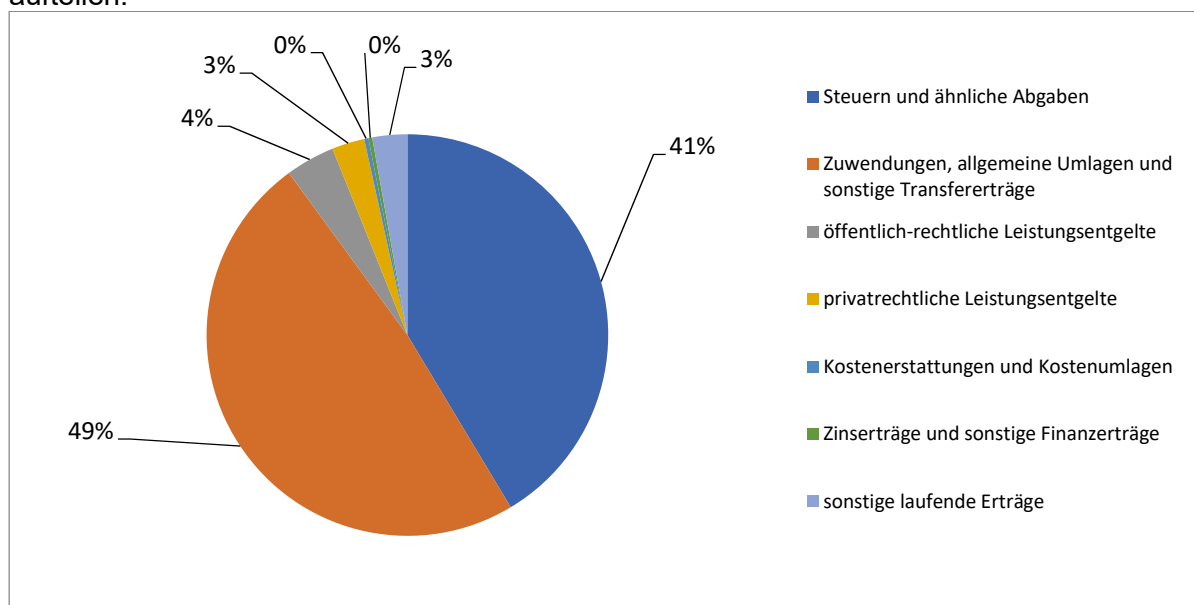
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Kapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Stadt dar. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I noch bei 54,59 %.

Eigenkapitalquotenentwicklung



Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2023 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2023 finanzierte sich die Peenestadt Neukalen zu 41 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben (im Vorjahr lag der Anteil noch bei 34%). Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual vor den Steuererträgen. Beide zuvor genannten Ertragsarten umfassen 90% aller Erträge. Hier zeigt sich, dass die Peenestadt Neukalen von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2023:

$$\frac{147.285,50 \text{ €} \times 100}{2.888.698,78 \text{ €}} \quad 5,1 \%$$

Die Personalaufwandsquote schwankt seit der Einführung der Doppik im Jahr 2012 zwischen 3,88% und 6,7%. Damit liegt die Personalaufwandsquote des Jahres 2023 im Durchschnitt der letzten Jahre.

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

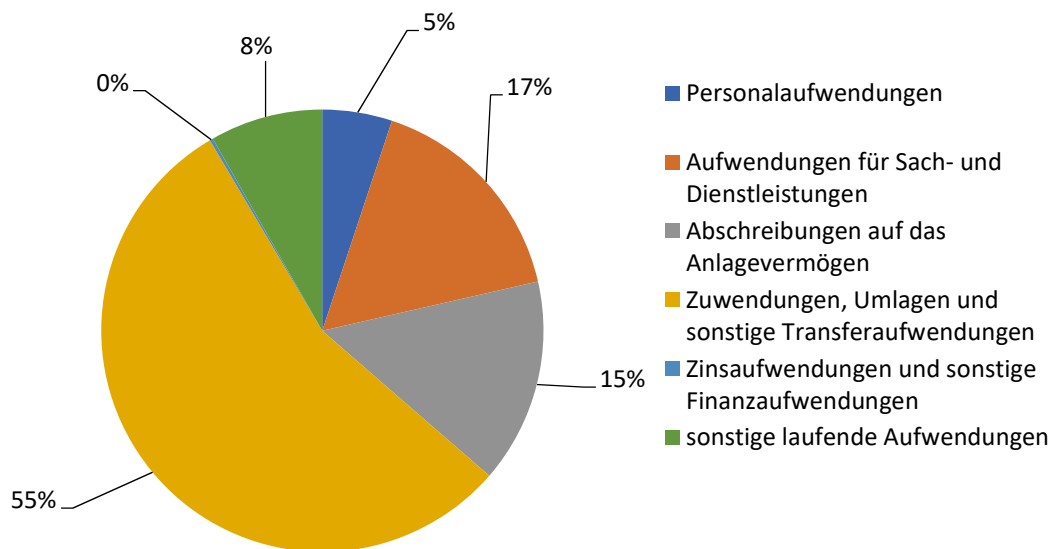
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2023:

$$\frac{471.396,52 \text{ €} \times 100}{2.888.698,78 \text{ €}} \quad 16,3 \%$$

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Stadt 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. Im Haushaltssicherungskonzept des Jahres 2019, wie auch in der Fortschreibung zum HSK, wurde im Bereich der Gemeindestraßen eine Mindestförderquote von 65% festgelegt.

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.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 687.660,71 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen gegenüber der Einheitskasse sich erhöhen und in Höhe von 725.443,70 € aufgezeigt werden.

Im Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2025 wurden unterjährige Überschussbeträge als auch Fehlbeträge geplant, so dass voraussichtlich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes unter der Berücksichtigung der übertragenen Ermächtigungen wieder Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ausgewiesen werden müssen. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Peenestadt Neukalen weiterhin als gefährdet angesehen werden muss.

I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 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 2023 monatlich durchschnittlich 2,87 Vollzeitäquivalente (VzÄ) und hat sich damit um 0,2 VzÄ gegenüber dem Vorjahr erhöht.

I.4 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 56.798,73 € für laufende Auszahlungen, in Höhe von 1.544.728,91 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und in Höhe von 843.700,00 € für Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (inkl. Kreditaufnahmeermächtigung) vor.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 56.798,73 € gebildet.

I.5 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Peenestadt Neukalen ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	1.507,58 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	585,19 €
- Regionales Unternehmungsnetzwerk	873,50 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	395,29 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen	Verbandsmitglied

I.6 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Peenestadt Neukalen zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2023 wurden keine Maßnahmen abgeschlossen, für die Entgelte und Abgaben erhoben werden können.

I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Peenestadt Neukalen 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) 20. Satzungsänderung vom 21. Juni 2023 (AmtsBl. M-V/AAz. 2024 S. 199).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2023 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
2023	857,23	-	857,23	1.582,70	1.582,70	3.165,40

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 2023 konnte in der Ergebnisrechnung ausgeglichen werden. Der positive Vortrag beträgt unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren insgesamt 421.622,13 € und ist auf die neue Rechnung vorzutragen.

In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit unterjährigen Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur Absenkung des positiven Vortrages. Unter der Berücksichtigung der im Haushaltsplan 2022/2023 geplanten unterjährige Ergebnisse wird sich der positive Ergebnisvortrag zum Ende des Jahres 2026 auf 324.822,13 € belaufen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte erreicht werden. Der negative Vortrag aus Vorjahren in Höhe von -354.767,04 € wurde mittels des unterjährig positiven Ergebnisses in Höhe von 592.965,78 € vollständig abgelöst. Es entsteht damit ein positiver Vortrag zum Ende des Jahres 2023 in Höhe von 238.198,74 €. Im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen wird im Finanzplanungszeitraum (2024 bis 2026) mit jeweils geringen negativen unterjährigen Ergebnissen in den Folgejahren gerechnet, bleibt jedoch insgesamt positiv.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung zum Ende des Finanzplanungszeitraumes aufgezeigt damit aufgezeigt werden.

Neukalen, den 26.11.2025



Zoschke
Bürgermeister

Jahresabschluss

der

Peenestadt Neukalen

zum 31.12.2023

Anlagen

Peenestadt Neukalen		Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2023													
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr ¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	100.917,62	7.461,60			108.379,22	-13.916,35		-1.445,00				-15.361,35	93.017,87	87.001,27
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte														
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.110,53				3.110,53	-3.110,53						-3.110,53		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	96.386,42				96.386,42	-10.805,82		-1.445,00				-12.250,82	84.135,60	85.580,60
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.420,67	7.461,60			8.882,27								8.882,27	1.420,67
1.2	Sachanlagen	18.318.876,19	252.430,86	-822,62		18.570.484,43	-7.477.791,78		-431.062,24		108,00		-7.908.746,02	10.661.738,41	10.841.084,41
1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10				929.765,10								929.765,10	929.765,10
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	277.428,89		-343,07		277.085,82								277.085,82	277.428,89
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.860.921,35	35.569,74			3.896.491,09	-1.079.291,36		-67.436,07				-1.146.727,43	2.749.763,66	2.781.629,99
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.922.640,41	-3.214,81	-366,55	587.287,99	12.506.347,04	-5.900.602,39		-305.345,74				-6.205.948,13	6.300.398,91	6.022.038,02
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler														
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	603.099,16	15.755,29	-1,00		618.853,45	-361.395,38		-41.421,90				-402.817,28	216.036,17	241.703,78
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	221.640,29	1.914,17	-112,00		223.442,46	-136.502,65		-16.858,53		108,00		-153.253,18	70.189,28	85.137,64
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	503.380,99	202.406,47		-587.287,99	118.499,47								118.499,47	503.380,99
1.3	Finanzanlagen	1.977.987,46				1.977.987,46								1.977.987,46	1.977.987,46
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen														
1.3.3	Beteiligungen	1.000,00				1.000,00								1.000,00	1.000,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.														
1.3.5	Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	1.970.087,46				1.970.087,46								1.970.087,46	1.970.087,46
1.3.6	Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.														
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.900,00				6.900,00								6.900,00	6.900,00
1.3.8	Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions														
1.3.9	sonstige Ausleihungen														
SUMME	Anlagevermögen	20.397.781,27	259.892,46	-822,62		20.656.851,11	-7.491.708,13		-432.507,24		108,00		-7.924.107,37	12.732.743,74	12.906.073,14
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-8.528.914,99	-56.770,18		-515.473,18	-9.101.158,35	3.060.298,81		275.386,90				3.335.685,71	-5.765.472,64	-5.468.616,18
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-335.165,85				-335.165,85	89.067,94		11.312,54				100.380,48	-234.785,37	-246.097,91
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-478.931,98	-36.541,20		515.473,18										-478.931,98
SUMME	Sonderposten zum Anlagevermögen	-9.343.012,82	-93.311,38			-9.436.324,20	3.149.366,75		286.699,44				3.436.066,19	-6.000.258,01	-6.193.646,07

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2023									
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	12.489,14			12.489,14		12.489,14	5.054,42	
	- Beitragsforderungen	-			-		-	-	
	- Steuerforderungen	71.731,06			71.731,06		71.731,06	120.707,33	
	- Grundsteuer	21.128,97			21.128,97		21.128,97	18.448,25	
	- Gewerbesteuer	49.310,05			49.310,05		49.310,05	101.868,25	
	- Sonstige	1.292,04			1.292,04		1.292,04	390,83	
	- Forderungen aus Transferleistungen	53.721,36			53.721,36		53.721,36	176.900,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.312,00			24.312,00		24.312,00	23.851,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	162.253,56			162.253,56		162.253,56	326.512,75	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.242,75			7.242,75		7.242,75	6.591,77	
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	725.443,70			725.443,70		725.443,70	37.782,99	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.091,76			9.091,76		9.091,76	7.021,67	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-			-		-	-	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	904.031,77			904.031,77		904.031,77	377.909,18	

Verbindlichkeitenübersicht 2023										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2023 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2023	Stand zum 31.12. 2023 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2022 (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	51.318,48	473.805,85	139.674,47	664.798,80		664.798,80			701.217,26
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	51.318,48	473.805,85	139.674,47	664.798,80		664.798,80			701.217,26
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	15.015,58	-	-	15.015,58		15.015,58			9.003,95
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	1.251,69	-	-	1.251,69		1.251,69			-
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-	-	-	-		-			-
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.250,00	-	-	1.250,00		1.250,00			3.750,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	25.845,49	-	-	25.845,49		25.845,49			28.196,02
4	Summe der Verbindlichkeiten	94.681,24	473.805,85	139.674,47	708.161,56		708.161,56			742.167,23

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	1.163.400,00	0,00	1.163.400,00	1.382.521,68	219.121,68	1.134.186,96	248.334,72	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	45.000,00	0,00	45.000,00	37.830,99	-7.169,01	48.264,70	-10.433,71	0,00
1.2	Grundsteuer B	155.900,00	0,00	155.900,00	161.667,78	5.767,78	156.938,33	4.729,45	0,00
1.3	Gewerbsteuer	445.000,00	0,00	445.000,00	650.082,22	205.082,22	416.611,37	233.470,85	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	444.700,00	0,00	444.700,00	458.351,03	13.651,03	439.057,98	19.293,05	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.100,00	0,00	64.100,00	65.986,33	1.886,33	64.974,58	1.011,75	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	8.700,00	0,00	8.700,00	8.603,33	-96,67	8.340,00	263,33	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	1.164.400,00	0,00	1.164.400,00	1.621.609,51	457.209,51	1.455.550,65	166.058,86	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	943.400,00	0,00	943.400,00	1.056.682,56	113.282,56	945.829,24	110.853,32	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	218.018,59	218.018,59	218.018,59	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.200,00	0,00	2.200,00	71.521,46	69.321,46	19.158,74	52.362,72	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	218.800,00	0,00	218.800,00	275.386,90	56.586,90	241.633,00	33.753,90	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	134.100,00	0,00	134.100,00	132.245,79	-1.854,21	124.895,94	7.349,85	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. Ermächtigt. 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	31,00	-31,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	113.600,00	0,00	113.600,00	120.933,25	7.333,25	109.670,88	11.262,37	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	10.500,00	0,00	10.500,00	11.312,54	812,54	15.194,06	-3.881,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.600,00	0,00	61.600,00	87.874,55	26.274,55	53.061,48	34.813,07	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.600,00	0,00	61.600,00	87.874,55	26.274,55	53.061,48	34.813,07	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	3.700,00	0,00	3.700,00	11.619,29	7.919,29	4.373,11	7.246,18	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	18.300,00	0,00	18.300,00	10.230,52	-8.069,48	17.697,08	-7.466,56	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	18.300,00	0,00	18.300,00	10.230,52	-8.069,48	17.697,08	-7.466,56	0,00
9	+ Sonstige Erträge	51.600,00	0,00	51.600,00	93.805,53	42.205,53	499.075,79	-405.270,26	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	24.427,88	24.427,88	2.298,00	22.129,88	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	-1.272,32	-1.272,32	0,00	-1.272,32	0,00
10	Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.597.100,00	0,00	2.597.100,00	3.339.906,87	742.806,87	3.288.841,01	51.065,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	162.000,00	0,00	162.000,00	147.285,50	-14.714,50	143.039,33	4.246,17	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	422.300,00	136.681,33	558.981,33	471.396,52	-87.584,81	404.362,85	67.033,67	36.798,73
	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	89.200,00	0,00	89.200,00	86.429,46	-2.770,54	54.199,14	32.230,32	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	148.100,00	136.681,33	284.781,33	209.455,62	-75.325,71	161.144,96	48.310,66	36.798,73
14	- Abschreibungen	377.600,00	0,00	377.600,00	432.507,24	54.907,24	394.236,44	38.270,80	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	1.592.100,00	300,00	1.592.400,00	1.592.025,28	-374,72	1.424.441,06	167.584,22	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	292.700,00	300,00	293.000,00	292.808,46	-191,54	244.775,65	48.032,81	0,00
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.3	Gewerbesteuerumlage	70.600,00	0,00	70.600,00	70.592,51	-7,49	35.543,71	35.048,80	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	837.900,00	0,00	837.900,00	837.833,12	-66,88	783.364,04	54.469,08	0,00
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	390.500,00	0,00	390.500,00	390.422,41	-77,59	360.388,91	30.033,50	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	400,00	0,00	400,00	368,78	-31,22	368,75	0,03	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	7.900,00	0,00	7.900,00	6.810,36	-1.089,64	6.347,08	463,28	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Zinsaufwendungen	7.900,00	0,00	7.900,00	6.810,36	-1.089,64	6.347,08	463,28	0,00
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	7.900,00	0,00	7.900,00	6.810,36	-1.089,64	6.347,08	463,28	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	207.900,00	24.728,68	232.628,68	238.673,88	6.045,20	163.889,94	74.783,94	20.000,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.769.800,00	161.710,01	2.931.510,01	2.888.698,78	-42.811,23	2.536.316,70	352.382,08	56.798,73
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-172.700,00	-161.710,01	-334.410,01	451.208,09	785.618,10	752.524,31	-301.316,22	-56.798,73
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	84.600,00	0,00	84.600,00	11.871,83	-72.728,17	0,00	11.871,83	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	84.600,00	0,00	84.600,00	0,00	-84.600,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	271.225,00	271.225,00	0,00	271.225,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-88.100,00	-161.710,01	-249.810,01	191.854,92	441.664,93	752.524,31	-560.669,39	-56.798,73
	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	229.767,21	229.767,21	-522.757,10	752.524,31	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-88.100,00	-161.710,01	-249.810,01	421.622,13	671.432,14	229.767,21	191.854,92	-56.798,73

Peenestadt Neukalen

Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2023

1. Aufwandsermächtigungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Maßnahme	Betrag
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	Unterhaltung Rathaus	12.386,34 €
5.1.1.00.562510	Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige	Fortführung F-Plan	20.000,00 €
5.4.1.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	div. Unterhaltungsmaßnahmen	20.000,00 €
5.5.1.00.523390	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	Baumpfleßmaßnahmen	4.412,39 €
	Gesamt		56.798,73 €

2. Ermächtigungen ordentliche Auszahlungen

Produktsachkonto	Bezeichnung	Maßnahme	Betrag
1.1.4.01.723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	Unterhaltung Rathaus	12.386,34 €
5.1.1.00.562510	Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige	Fortführung F-Plan	20.000,00 €
5.4.1.00.723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	div. Unterhaltungsmaßnahmen	20.000,00 €
5.5.1.00.723390	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	Baumpfleßmaßnahmen	4.412,39 €
	Gesamt		56.798,73 €

3. Einzahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Maßnahme	Betrag
1.2.6.05/0003.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	TLF 3000	133.000,00 €
1.2.6.05/0003.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von Gem. u. Gemeindeverbänden	TLF 3000	133.000,00 €
4.2.4.00/0203.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	Turnhalle	324.700,00 €
5.4.1.00/0025.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	Rathmannsteich	120.000,00 €
6.1.2.00/0201.692530	Einz. aus Aufnahme von Krediten Laufzeit mehr als 5 Jahre	TLF 3000	133.000,00 €
	Gesamt		843.700,00 €

4. Auszahlungsermächtigungen investiv

Produktsachkonto	Bezeichnung	Maßnahme	Betrag
1.2.6.05/0003.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	TLF 3000	404.300,00 €
4.2.4.00/0203.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Turnhalle	867.146,27 €
5.4.1.00/0022.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	Bahndamm	50.099,64 €
5.4.1.00/0025.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	Rathmannsteich	136.854,34 €
5.4.1.00/0027.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	Gartshof	30.932,71 €
5.4.1.00/0032.785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	Fritz-Reuter-Platz	827,18 €
5.4.8.00/0003.785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Terassenüberdachung Hafen	41.500,00 €
5.5.1.00/0202.785710	Ausz.f. Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere, geringw. VG über 1.000 €	LEADER Austausch Spielgeräte	13.068,77 €
	Gesamt		1.544.728,91 €

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Stadt Neukalen 2023**

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	Betrag
							Deckung Minder- aufwand/- auszahlung	Deckung Mehr- ertrag/- einzahlung
1	X		4.2.1.00	Förderung des Sports	541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	5.000,00 €	5.000,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	543100	Gewerbesteuerumlage		
2		X	5.4.8.00/ 0003	Hafen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.500,00 €	16.500,00 €
			1.1.4.03/ 0002	Gemeindebauhof - Um-/Neubau Stadtbauhof	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
3	X		5.4.8.00	Hafen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.000,00 €	12.000,00 €
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		
4	X		5.5.1.00/ 0202	öffentliches Grün (Landschaftspflege) - Ausstattung	785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen, Pflanzen und Tiere, geringwertige Verbrauchsgüter über 410 €	6.300,00 €	6.300,00 €
			5.4.1.00/ 0031	Gemeindestraßen - BOV Warsow Ausbau Dorfstr.	785300	Mehrausgaben für die Anschaffung der Fitnessgeräte in Edelstahl		
5	X		1.1.4.07	Geförderte Maßnahmen - Personal	525510	Kostenerstattung an private Unternehmen	700,00 €	700,00 €
			1.1.1.00	Stadtgremien	501100	Aufwendungen für Bürgermeister, Stellvertreter und Amtsvorsteher		
6	X		5.4.1.00/ 0032	Revitalisierung Fritz-Reuter-Platz	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	17.000,00 €	17.000,00 €
			5.4.1.00/ 031	Gemeindestraßen - BOV Warsow Ausbau Dorfstr.	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte		

7	X	5.4.1.00/ 0032	Revitalisierung Fritz-Reuter- Platz	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	42.300,00 €	
		6.1.1.00/ 0101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	681429	Inv.Schl.-zuw./Zuw.n.§23,24FAG		42.300,00 €
8	X	5.4.8.00/ 0003	Hafen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.000,00 €	
		1.1.4.03/ 0002	Gemeindebauhof	785200	Um-/Neubau Stadtbauhof		3.500,00 €
		1.1.4.02/ 0100	Liegenschaften	685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.500,00 €
		1.1.4.02/ 0200	Liegenschaften	785100	Auszahlungen unbebaute Grundstücke		5.000,00 €
		5.4.1.00/ 0022	Gemeindestraßen - Ausbau Bahndamm	785300	Ausz.f.Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte		10.000,00 €
		6.1.2.00/ 0201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	792530	Tilgung von Krediten vom inländ. Geldmarkt, Laufzeit über 5 Jahre		1.000,00 €
9	X	2.8.1.02	Kulturförderung	541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	200,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		200,00 €
10	X	5.4.8.00	Hafen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	400,00 €	
		5.4.8.00	Hafen	462700	Versicherungserstattungen		400,00 €
11	X	5.4.8.00	Hafen	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00 €	
		5.4.8.00	Hafen	462700	Versicherungserstattungen		200,00 €
12	X	1.1.4.02/ 0200	Liegenschaften	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.000,00 €	
		6.1.2.00/ 0201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	792530	Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt, Laufzeit 5 Jahre		2.000,00 €
13	X	5.1.1.03	Stadtsanierung	525430	Kostenerstattungen	6.500,00 €	
		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbsteuer		6.500,00 €

14	X	5.1.1.03 6.1.1.00	Stadtsanierung Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	541390 401300	Zuweisung und Zuschüsse an Sondervermögen Gewerbesteuer	10.000,00 €	10.000,00 €
15	X	1.2.2.00 6.1.1.00	Ordnungsangelegenheiten Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	523800 401300	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände Gewerbesteuer	200,00 €	200,00 €
16	X	5.3.8.00 6.1.1.00	Abwasserbeseitigung/WBV Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	564200 401300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Gewerbesteuer	9.800,00 €	9.800,00 €
17	X	1.1.1.00 6.1.1.00	Stadtgremien Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	563900 401300	sonstige Geschäftsaufwendungen Gewerbesteuer	500,00 €	500,00 €
18	X	5.4.1.00 5.4.1.00	Gemeindestraßen Gemeindestraßen	523300 442510	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Kostenerstattungen und -umlagen von privaten Unternehmen	1.800,00 €	1.800,00 €
19	X	5.4.1.00 1.2.6.05	Gemeindestraßen Freiwillige Feuerwehr	523800 432290	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände sonstige Benutzungsgebühren	1.000,00 €	1.000,00 €
20	X	1.2.2.00 1.2.6.05	Ordnungsangelegenheiten Freiwillige Feuerwehr	524900 432290	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel sonstige Benutzungsgebühren	200,00 €	200,00 €
21	X	1.2.2.00 1.2.6.05	Ordnungsangelegenheiten Freiwillige Feuerwehr	523800 432290	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände sonstige Benutzungsgebühren	300,00 €	300,00 €
22	X	3.6.1.00	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände – Kreistagsförderung	37.100,00 €	

			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544220	allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	13.400,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544210	allgemeine Umlagen an Landkreis	20.900,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbsteuer		71.400,00 €
23	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	524400	Labor-, Werkstättenbedarf; Lebens-, Arzneimittel u.ä.; Saat- und Pflanzgut	600,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		600,00 €
24	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.000,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude, und Gebäudeeinrichtungen		1.000,00 €
25		X	2.8.1.00	Heimat- u. sonst. Kulturpflege	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	600,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300	Gewerbsteuer		600,00 €
26	X		1.1.1.00	Stadtgremien	563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00 €	
			1.1.1.00	Stadtgremien	501300	Aufwendungen für Stadtvertreter		200,00 €
27	X		5.5.3.00	Friedhof	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.500,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.500,00 €
28	X		5.4.8.00	Häfen	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.000,00 €
29	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.800,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.800,00 €

30	X		5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.600,00 €	19.600,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		
31	X		5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	400,00 €	400,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		
32	X		5.4.5.00	Straßenreinigung, Winterdienst	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.100,00 €	3.100,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		
33	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.400,00 €	3.400,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		
34	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.400,00 €	3.400,00 €
			1.1.4.03	Stadtbauhof	481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		
35	X		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	579100	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer	400,00 €	400,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	401300			
36	X		5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	564100	Versicherungsbeiträge	400,00 €	400,00 €
			5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	442510	Kostenerstattungen und -umlagen von privaten Unternehmen		
37	X		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523500	Fahrzeugunterhaltung	1.200,00 €	1.200,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		
38	X		2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	500,00 €	500,00 €
			2.1.5.02	Schulkostenbeiträge Regionalschule	442430	Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände		
39		X	5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	3.200,00 €	3.200,00 €
			5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	441112	Nebenkosten Wohnungen		

40	X		5.7.5.00	Tourismus Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	100,00 €	
			6.1.1.00	Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		100,00 €
41	X		5.4.5.00	Straßenreinigung, Winterdienst Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	1.200,00 €	
			6.1.1.00	Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		1.200,00 €
42	X		5.4.5.00	Straßenreinigung, Winterdienst Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine	524900	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	900,00 €	
			6.1.1.00	Umlagen	411000	Schlüsselzuweisungen		900,00 €
43	X		1.1.4.03	Stadtbauhof	523500	Fahrzeugunterhaltung	1.000,00 €	
			1.1.4.03	Stadtbauhof	442420	Kostenerstattungen und -umlagen vom Land		1.000,00 €
							276.800,00 €	276.800,00 €

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

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 1.747

Erhebungsjahr: 2023

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	229.767,21 €	
Jahresergebnis	191.854,92 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	421.622,13 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	115,6 %	0
Jahresergebnis ausgeglichen?	Ja	0
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-354.767,04 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	592.965,78 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	238.198,74 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	126,5 %	0
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-109.477,87 €	
Ergebnis je Einwohner	-62,67 €	-16
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-668.501,26 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-382,66 €	-20
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	7.005.303,35 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	6.202.978,35 €	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	380,54 €	
Zinsquote	0,7 %	
Tilgungsquote	5,9 %	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	15,5 Jahre	
fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	47,1 %	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	517,48 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	100 %	
freiwillige Leistungen je Einwohner	23,46 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	1,2 %	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-36
LEISTUNGSGRUPPE:	eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit	

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2023

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen 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 Nicole Hirsch, Frau Sabrina Seemann 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)

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.

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

Neukalen, 26.11.2025


 Zoschke
 Bürgermeister