

Feststellung der Jahresrechnung 2022 des Schulverbandes Sternberg

<i>Organisationseinheit:</i> Amt für Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Jaqueline König	<i>Datum</i> 04.04.2025 <i>Verantwortlich:</i> Jessica Ohms
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss Schulverband Sternberg (Vorberatung)	03.04.2025	N
Schulverbandsversammlung Sternberg (Entscheidung)	25.11.2025	Ö

Beschlussvorschlag

Die Schulverbandsversammlung des Schulverbandes Sternberg beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 des Rechnungsprüfungsausschusses des Schulverbandes Sternberg

die Feststellung des Jahresabschlusses 2022.

Sachverhalt

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13.Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, den Jahresabschluss zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresabschlusses 2022 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Schulverbandes Sternberg am 03.04.2025.

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der Schulverbandsversammlung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	
APL	

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag:	

Anlage/n

1	Unterlagen Jahresabschluss 2022 Schulverband (öffentlich)
---	---

Ergebnisrechnung										Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7		
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	859.700,00	0,00	859.700,00	968.552,98	-108.852,98	841.892,27	0,00	41
	+	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	10.900,00	0,00	10.900,00	33.949,98	-23.049,98	12.227,16	0,00	
	+	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	497.000,00	0,00	497.000,00	538.356,88	-41.356,88	433.418,99	0,00	
	+	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	37.900,00	0,00	37.900,00	23.673,12	14.226,88	23.673,12	0,00	
	+	41622000 Erträge Hortkostenumlage	0,00	0,00	0,00	51.408,00	-51.408,00	51.408,00	0,00	
	+	41623000 Erträge Schulverbandsumlage	313.900,00	0,00	313.900,00	321.165,00	-7.265,00	321.165,00	0,00	
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	0,00	12.000,00	2.028,00	9.972,00	360,00	0,00	43
	+	43229000 Sonstige Entgelte	12.000,00	0,00	12.000,00	2.028,00	9.972,00	360,00	0,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-8,00	0,00	441, 443-445
	+	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-8,00	0,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400,00	0,00	14.400,00	14.716,01	-316,01	64.313,73	0,00	442, 447, 448
	+	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.000,00	0,00	8.000,00	8.104,01	-104,01	8.332,34	0,00	
	+	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.524,89	0,00	
	+	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,50	0,00	
	+	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	6.400,00	0,00	6.400,00	6.612,00	-212,00	6.438,00	0,00	
7	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	0,00	100,00	344,01	-244,01	138,69	0,00	47
	+	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	344,01	-244,01	138,69	0,00	
9	+	Sonstige laufende Erträge	100,00	0,00	100,00	1.129,15	-1.029,15	813,55	0,00	451, 46, 481, 491
	+	46260000 Erträge Spenden	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	+	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	562,92	-562,92	23,89	0,00	
	+	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	301,63	-301,63	358,67	0,00	
	+	46611545 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	29,00	-29,00	430,99	0,00	
	+	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	235,60	-235,60	0,00	0,00	
10		Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	886.500,00	0,00	886.500,00	986.770,15	-100.270,15	907.510,24	0,00	
11	-	Personalaufwendungen	605.100,00	0,00	605.100,00	427.695,02	177.404,98	401.546,11	0,00	50
	+	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	400,00	0,00	400,00	900,00	-500,00	1.395,00	0,00	
	+	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	478.400,00	0,00	478.400,00	334.111,50	144.288,50	316.164,46	0,00	
	+	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	6.000,00	0,00	6.000,00	4.123,05	1.876,95	3.675,67	0,00	
	+	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	18.600,00	0,00	18.600,00	12.367,12	6.232,88	11.668,99	0,00	
	+	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	101.100,00	0,00	101.100,00	75.387,95	25.712,05	67.828,73	0,00	
	+	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	600,00	805,40	-205,40	813,26	0,00	
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.041,11	0,00	335.041,11	320.264,18	14.776,93	215.916,65	0,00	52
	+	52210000 Aufwendungen für Abfall	5.100,00	0,00	5.100,00	672,79	4.427,21	4.240,82	0,00	
	+	52220000 Aufwendungen für Abwasser	7.600,00	0,00	7.600,00	4.405,75	3.194,25	2.549,91	0,00	
	+	52240000 Aufwendungen für Heizung	91.000,00	0,00	91.000,00	75.514,38	15.485,62	30.806,85	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
	+ 52260000 Aufwendungen für Strom	17.100,00	0,00	17.100,00	7.793,02	9.306,98	9.008,20	0,00		
	+ 52270000 Aufwendungen für Wasser	4.700,00	0,00	4.700,00	5.032,92	-332,92	1.504,76	0,00		
	+ 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	43.241,11	0,00	43.241,11	90.025,19	-46.784,08	5.935,60	0,00		
	+ 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.700,00	0,00	1.700,00	932,93	767,07	715,29	0,00		
	+ 52321000 Gebäudereinigung	86.100,00	0,00	86.100,00	71.105,72	14.994,28	65.060,62	0,00		
	+ 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00		
	+ 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00		
	+ 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00	0,00	2.300,00	1.163,13	1.136,87	5.254,39	0,00		
	+ 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	35.800,00	0,00	35.800,00	32.897,77	2.902,23	17.993,46	0,00		
	+ 52431000 Aufwand für Veranstaltungstätigkeit	2.500,00	0,00	2.500,00	1.321,61	1.178,39	467,80	0,00		
	+ 52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.800,00	0,00	1.800,00	3.130,66	-1.330,66	1.674,33	0,00		
	+ 52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	1.500,00	0,00	1.500,00	385,45	1.114,55	1.178,87	0,00		
	+ 52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	12.600,00	0,00	12.600,00	10.910,10	1.689,90	7.848,82	0,00		
	+ 52461000 Lernmittel in die Hand des Schülers	12.000,00	0,00	12.000,00	10.330,73	1.669,27	11.027,83	0,00		
	+ 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	700,00	0,00	700,00	428,10	271,90	939,17	0,00		
	+ 52492000 Aufwendungen für Schulwanderfahrten	0,00	0,00	0,00	780,00	-780,00	0,00	0,00		
	+ 52493000 Aufwendungen für Mittel der Vorschulerziehung	3.000,00	0,00	3.000,00	3.433,93	-433,93	642,10	0,00		
	+ 52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	49.067,83	0,00		
14	- Abschreibungen	68.100,00	0,00	68.100,00	43.152,39	24.947,61	43.470,45	0,00	53	
	+ 53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.600,00	0,00	65.600,00	40.938,53	24.661,47	40.938,54	0,00		
	+ 53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	2.300,00	0,00	2.300,00	2.213,86	86,14	2.531,91	0,00		
	+ 53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00		
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.400,00	0,00	29.400,00	14.626,28	14.773,72	11.698,74	0,00	54	
	+ 54151001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	29.400,00	0,00	29.400,00	14.626,28	14.773,72	11.698,74	0,00		
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	14.300,00	0,00	14.300,00	1.776,03	12.523,97	2.041,07	0,00	57	
	+ 57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	27,07	-27,07	0,00	0,00		
	+ 57511001 Zinsaufwendungen an Banken(SH)	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	0,00		
	+ 57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	1.800,00	0,00	1.800,00	1.748,96	51,04	1.864,71	0,00		
	+ 57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	176,36	0,00		
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	55.100,00	0,00	55.100,00	45.478,94	9.621,06	52.122,88	0,00	56, 581, 591	
	+ 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.000,00	0,00	2.000,00	804,51	1.195,49	2.321,50	0,00		
	+ 56121000 Aufwendungen für Fach- und Praxisberatung	15.700,00	0,00	15.700,00	8.220,80	7.479,20	7.751,04	0,00		
	+ 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	700,00	0,00	700,00	212,60	487,40	158,20	0,00		
	+ 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.200,00	0,00	1.200,00	395,23	804,77	851,00	0,00		

Ergebnisrechnung										Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7		
	+	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	200,00	0,00	200,00	235,00	-35,00	200,00	0,00	
	+	56220000 Leasing	3.300,00	0,00	3.300,00	1.458,94	1.841,06	3.744,16	0,00	
	+	56240000 Datenverarbeitung	6.000,00	0,00	6.000,00	8.858,66	-2.858,66	15.926,78	0,00	
	+	56310000 Büromaterial	1.000,00	0,00	1.000,00	1.032,10	-32,10	526,70	0,00	
	+	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	600,00	0,00	600,00	1.020,48	-420,48	663,98	0,00	
	+	56330000 Porto und Versandkosten	400,00	0,00	400,00	199,02	200,98	307,79	0,00	
	+	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.600,00	0,00	1.600,00	1.573,31	26,69	1.667,65	0,00	
	+	56410000 Versicherungsbeiträge	19.100,00	0,00	19.100,00	17.907,92	1.192,08	15.313,25	0,00	
	+	56411000 Gebäudeversicherungen	2.700,00	0,00	2.700,00	3.252,83	-552,83	2.592,95	0,00	
	+	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
	+	56551545 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	190,99	-190,99	0,00	0,00	
	+	56930000 Repräsentationen	300,00	0,00	300,00	116,55	183,45	97,88	0,00	
19		Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.107.041,11	0,00	1.107.041,11	852.992,84	254.048,27	726.795,90	0,00	
20		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-220.541,11	0,00	-220.541,11	133.777,31	-354.318,42	180.714,34	0,00	
21	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
23	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+	Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-220.541,11	0,00	-220.541,11	133.777,31	-354.318,42	180.714,34	0,00	
		nachrichtlich:								
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				720.803,91				204
	+	20400000 Ergebnisvortrag				720.803,91				
27		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				854.581,22				

Finanzrechnung										Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer	
										in €
		1	2	3	4	5	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	821.800,00	0,00	821.800,00	887.253,05	-65.453,05	819.423,48	0,00	61	
	+ 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	10.900,00	0,00	10.900,00	0,00	10.900,00	12.227,16	0,00		
	+ 61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	497.000,00	0,00	497.000,00	514.680,05	-17.680,05	434.623,32	0,00		
	+ 61622000 Einzahlungen Hortkostenumlage	0,00	0,00	0,00	51.408,00	-51.408,00	51.408,00	0,00		
	+ 61623000 Einzahlungen Schulverbandsumlage	313.900,00	0,00	313.900,00	321.165,00	-7.265,00	321.165,00	0,00		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	0,00	12.000,00	1.870,23	10.129,77	632,11	0,00	63	
	+ 63210000 Kindertagesstättegebühren (Öffentlich- rechtlich)	0,00	0,00	0,00	634,23	-634,23	866,61	0,00		
	+ 63227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen (Öffentlich-rechtlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,50	0,00		
	+ 63229000 Sonstige Entgelte	12.000,00	0,00	12.000,00	1.236,00	10.764,00	-241,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	641	
	+ 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400,00	0,00	14.400,00	24.525,44	-10.125,44	52.785,73	0,00	642, 647-648	
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.000,00	0,00	8.000,00	14.233,02	-6.233,02	1.190,33	0,00		
	+ 64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	4.239,29	-4.239,29	45.285,60	0,00		
	+ 64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,71	0,00		
	+ 64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	6.400,00	0,00	6.400,00	6.053,13	346,87	6.250,09	0,00		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,00	0,00	100,00	344,01	-244,01	138,69	0,00	67	
	+ 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	344,01	-244,01	138,69	0,00		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	100,00	0,00	100,00	562,92	-462,92	23,89	0,00	651, 66	
	+ 66260000 Spenden	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
	+ 66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	562,92	-562,92	23,89	0,00		
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	848.600,00	0,00	848.600,00	914.555,65	-65.955,65	873.003,90	0,00		
10	- Personalauszahlungen	605.100,00	69.230,29	674.330,29	335.959,68	338.370,61	321.459,96	76.582,08	70	
	+ 70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	400,00	0,00	400,00	900,00	-500,00	1.620,00	0,00		
	+ 70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	478.400,00	69.230,29	547.630,29	263.881,51	283.748,78	255.914,35	76.582,08		
	+ 70222000 Leistungszulagen für Arbeitsnehmer	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00		
	+ 70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	18.600,00	0,00	18.600,00	9.640,53	8.959,47	9.755,01	0,00		
	+ 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	101.100,00	0,00	101.100,00	60.289,86	40.810,14	53.799,72	0,00		
	+ 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	600,00	1.247,78	-647,78	370,88	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	335.041,11	0,00	335.041,11	326.592,30	8.448,81	227.937,31	0,00	72	
	+ 72210000 Auszahlungen für Abfall	5.100,00	0,00	5.100,00	1.018,59	4.081,41	3.947,02	0,00		
	+ 72220000 Auszahlungen für Abwasser	7.600,00	0,00	7.600,00	220,17	7.379,83	3.165,67	0,00		
	+ 72240000 Auszahlungen für Heizung	91.000,00	0,00	91.000,00	86.547,62	4.452,38	28.467,16	0,00		
	+ 72260000 Auszahlungen für Strom	17.100,00	0,00	17.100,00	7.078,26	10.021,74	9.805,21	0,00		
	+ 72270000 Auszahlungen für Wasser	4.700,00	0,00	4.700,00	3.135,62	1.564,38	1.275,25	0,00		
	+ 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	43.241,11	0,00	43.241,11	89.895,69	-46.654,58	10.599,99	0,00		

Finanzrechnung										Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
	+ 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.700,00	0,00	1.700,00	1.051,79	648,21	715,29	0,00		
	+ 72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	86.100,00	0,00	86.100,00	68.857,04	17.242,96	66.354,23	0,00		
	+ 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00		
	+ 72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00		
	+ 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00	0,00	2.300,00	1.163,13	1.136,87	5.254,39	0,00		
	+ 72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	35.800,00	0,00	35.800,00	32.910,96	2.889,04	28.837,09	0,00		
	+ 72431000 Auszahlungen für Veranstaltungstätigkeit	2.500,00	0,00	2.500,00	1.321,61	1.178,39	467,80	0,00		
	+ 72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.800,00	0,00	1.800,00	3.060,57	-1.260,57	1.674,33	0,00		
	+ 72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	1.500,00	0,00	1.500,00	395,15	1.104,85	1.169,17	0,00		
	+ 72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	12.600,00	0,00	12.600,00	11.130,30	1.469,70	8.767,07	0,00		
	+ 72461000 Auszahlungen Lernmittel in die Hand des Schülers	12.000,00	0,00	12.000,00	10.330,73	1.669,27	11.027,83	0,00		
	+ 72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	700,00	0,00	700,00	428,10	271,90	939,17	0,00		
	+ 72492000 Auszahlungen für Schulwanderfahrten	0,00	0,00	0,00	780,00	-780,00	0,00	0,00		
	+ 72493000 Auszahlungen für Mittel der Vorschulerziehung	3.000,00	0,00	3.000,00	3.027,68	-27,68	642,10	0,00		
	+ 72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.300,00	0,00	4.300,00	4.239,29	60,71	44.828,54	0,00		
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	14.200,00	0,00	14.200,00	1.753,90	12.446,10	2.270,34	0,00	77	
	+ 77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	27,07	-27,07	0,00	0,00		
	+ 77511001 Zinsauszahlungen an Banken(SH)	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	0,00		
	+ 77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	1.800,00	0,00	1.800,00	1.726,83	73,17	2.093,98	0,00		
	+ 77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176,36	0,00		
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	54.800,00	0,00	54.800,00	51.937,55	2.862,45	44.117,31	0,00	76	
	+ 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.000,00	0,00	2.000,00	667,51	1.332,49	2.458,50	0,00		
	+ 76121000 Auszahlungen für Fach- und Praxisberatung	15.700,00	0,00	15.700,00	15.971,84	-271,84	0,00	0,00		
	+ 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	700,00	0,00	700,00	212,60	487,40	158,20	0,00		
	+ 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.200,00	0,00	1.200,00	395,23	804,77	851,00	0,00		
	+ 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	200,00	0,00	200,00	235,00	-35,00	200,00	0,00		
	+ 76220000 Leasing	3.300,00	0,00	3.300,00	1.277,26	2.022,74	3.267,76	0,00		
	+ 76240000 Datenverarbeitung	6.000,00	0,00	6.000,00	8.858,66	-2.858,66	15.926,78	0,00		
	+ 76310000 Büromaterial	1.000,00	0,00	1.000,00	1.032,10	-32,10	526,70	0,00		
	+ 76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	600,00	0,00	600,00	792,78	-192,78	799,99	0,00		
	+ 76330000 Porto und Versandkosten	400,00	0,00	400,00	199,02	200,98	307,79	0,00		
	+ 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.600,00	0,00	1.600,00	1.544,96	55,04	1.616,51	0,00		
	+ 76410000 Versicherungsbeiträge	19.100,00	0,00	19.100,00	17.897,67	1.202,33	15.313,25	0,00		
	+ 76411000 Gebäudeversicherungen	2.700,00	0,00	2.700,00	2.736,37	-36,37	2.592,95	0,00		

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 76930000 Repräsentationen	300,00	0,00	300,00	116,55	183,45	97,88	0,00	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.009.141,11	69.230,29	1.078.371,40	716.243,43	362.127,97	595.784,92	76.582,08	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-160.541,11	-69.230,29	-229.771,40	198.312,22	-428.083,62	277.218,98	-76.582,08	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.165.000,00	0,00	1.165.000,00	812.091,91	352.908,09	0,00	0,00	681, 6833
	+ 68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	1.165.000,00	0,00	1.165.000,00	812.091,91	352.908,09	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	682, 6830-6832, 6834-6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	-470.000,00	470.000,00	470.000,00	0,00	687
	+ 68710000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	-470.000,00	470.000,00	470.000,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.165.000,00	0,00	1.165.000,00	342.091,91	822.908,09	470.000,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	750.000,00	709.421,82	1.459.421,82	1.405.775,02	53.646,80	638.938,57	48.451,14	781, 784-786
	+ 78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	5.000,00	2.000,00	7.000,00	1.994,74	5.005,26	0,00	0,00	
	+ 78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	745.000,00	707.421,82	1.452.421,82	1.403.780,28	48.641,54	638.938,57	48.451,14	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	750.000,00	709.421,82	1.459.421,82	1.405.775,02	53.646,80	638.938,57	48.451,14	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	415.000,00	-709.421,82	-294.421,82	-1.063.683,11	769.261,29	-168.938,57	-48.451,14	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	254.458,89	-778.652,11	-524.193,22	-865.370,89	341.177,67	108.280,41	-125.033,22	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	820.000,00	0,00	820.000,00	620.000,00	200.000,00	0,00	0,00	691-692, 695
	+ 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	820.000,00	0,00	820.000,00	0,00	820.000,00	0,00	0,00	
	+ 69523201 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre	0,00	0,00	0,00	620.000,00	-620.000,00	0,00	0,00	
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	65.600,00	0,00	65.600,00	38.737,79	26.862,21	47.488,14	0,00	791, 792, 79523201
	+ 79253001 Tilgung von Krediten für SH	26.800,00	0,00	26.800,00	0,00	26.800,00	0,00	0,00	
	+ 79523201 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre	38.800,00	0,00	38.800,00	38.737,79	62,21	47.488,14	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	
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	754.400,00	0,00	754.400,00	581.262,21	173.137,79	-47.488,14	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-14.700,00	0,00	-14.700,00	-14.626,28	-73,72	-11.698,74	0,00	

Gemeindefinanzrechnung										2022
Finanzrechnung										Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer	
										in €
		1	2	3	4	5	6	7		
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	994.158,89	-778.652,11	215.506,78	-298.734,96	514.241,74	49.093,53	-125.033,22		
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-226.141,11	-69.230,29	-295.371,40	159.574,43	-454.945,83	229.730,84	-76.582,08		
	nachrichtlich:									
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			3.702,85	835.764,30					
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-291.668,55	995.338,73					
	darunter:									
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00					
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00					
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				6681-6682	
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00					

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €				
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	1.963.422,23	3.304.877,78	1.341.455,55
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5,00	5,00	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5,00	5,00	
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	5,00	5,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	Sachanlagen	1.963.417,23	3.304.872,78	1.341.455,55
1.2.1	Wald, Forsten			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.209.693,01	1.168.754,48	-40.938,53
	03300000 Schulgebäude und Schulturnhallen	1.174.357,94	1.136.364,77	-37.993,17
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen	28.658,07	26.052,80	-2.605,27
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	3.190,03	2.966,17	-223,86
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	3.486,97	3.370,74	-116,23
1.2.4	Infrastrukturvermögen			
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.806,49	2.341,27	-465,22
	07300000 Betriebsvorrichtungen	2.806,49	2.341,27	-465,22
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.243,15	9.489,25	246,10
	08220000 Geschäftsausstattung	9.243,15	9.489,25	246,10
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	741.674,58	2.124.287,78	1.382.613,20
	09600000 Anlagen im Bau	741.674,58	2.124.287,78	1.382.613,20
1.3	Finanzanlagen			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
2	Umlaufvermögen	487.320,15	330.086,31	-157.233,84
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	487.320,15	330.086,31	-157.233,84
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.368,98	77.083,41	70.714,43
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.806,45	4.199,82	393,37
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	4.239,29	0,00	-4.239,29
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.160,56	3.748,43	587,87
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	0,00	73.861,84	73.861,84
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-3.723,95	-3.422,32	301,63
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-1.113,37	-1.304,36	-190,99
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	475.234,38	227.997,22	-247.237,16
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	468.092,37	169.357,41	-298.734,96
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	468.092,37	169.357,41	-298.734,96
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.142,01	58.639,81	51.497,80
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	0,00	33.949,98	33.949,98
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und	7.142,01	24.689,83	17.547,82

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	Gemeindeverbände			
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	5.716,79	25.005,68	19.288,89
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	5.716,79	25.005,68	19.288,89
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Liquide Mittel			
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	18,36		-18,36
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	18,36	0,00	-18,36
4.	Aktive latente Steuern			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Bilanzsumme	2.450.760,74	3.634.964,09	1.184.203,35

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €				
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	720.803,91	854.581,22	133.777,31
1.1	Kapitalrücklage			
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage			
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.3	Ergebnisvortrag	540.089,57	720.803,91	180.714,34
	20400000 Ergebnisvortrag	540.089,57	720.803,91	180.714,34
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	180.714,34	133.777,31	-46.937,03
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	180.714,34	133.777,31	-46.937,03
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2	Sonderposten	698.134,18	1.560.414,81	862.280,63
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	698.134,18	1.560.414,81	862.280,63
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	689.095,75	665.422,63	-23.673,12
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	689.095,75	665.422,63	-23.673,12
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	9.038,43	894.992,18	885.953,75
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	9.038,43	9.038,43	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	885.953,75	885.953,75
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag			
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.4	Sonstige Sonderposten			
3	Rückstellungen			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Sonstige Rückstellungen			
4	Verbindlichkeiten	1.031.822,65	1.219.968,06	188.145,41
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	441.206,17	1.022.468,38	581.262,21
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	441.206,17	1.022.468,38	581.262,21
	31523201 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung	441.206,17	1.022.468,38	581.262,21
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.505,83	-9.232,42	-28.738,25
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	11.023,89	-10.092,13	-21.116,02
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	8.481,94	859,71	-7.622,23
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.239,29		-4.239,29
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	4.239,29	0,00	-4.239,29
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen			
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	560.223,50	106.871,25	-453.352,25
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	560.223,50	106.871,25	-453.352,25
	32430000 Kredite vom öffentlichen Bereich zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	470.000,00	0,00	-470.000,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.239,73	3.171,71	6.411,44
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	35,56	48,23	12,67
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.831,33	69.230,29	-7.601,04
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	16.596,34	34.421,02	17.824,68
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.647,86	99.860,85	93.212,99
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	811,93	391,68	-420,25
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	112,86	74.457,21	74.344,35
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)	6,28	6,28	0,00
	37999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto	5.716,79	25.005,68	19.288,89
5	Rechnungsabgrenzungsposten			
5.1	Grabnutzungsentgelte			
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
5.3	Sonstige			
6.	Passive latente Steuern			

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	Bilanzsumme	2.450.760,74	3.634.964,09	1.184.203,35

5.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2022

des

Schulverbandes Sternberg

5.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 des Schulverbandes Sternberg 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. 2,3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48; 63 Abs. 2 GemHVO-Doppik erstellt.

5.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik mit Änderung vom 18.12.2023 fanden uneingeschränkt Beachtung.

5.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz standen Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt. Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu unterscheiden sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2022 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2021 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

5.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

5.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen 3.304.877,78

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.963.422,23	3.304.877,78	1.341.455,55

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5,00

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer / und außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anschaffungs- und Nebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 5,00

- 1.1.2 Geleistete Zuwendungen
- 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse
- 1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert
- 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagen 3.304.872,78

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.963.417,23	3.304.872,78	1.341.455,55

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste mit Wert einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im GISAL-Programm geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

- 1.2.1 Wald, Forsten
- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.168.754,48

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.209.693,01	1.168.754,48	-40.938,53

Schulgebäude und Schulturnhallen (Konto 03300000) 1.136.364,77

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.136.364,77 €. Die Wertminderung der Schulgebäude und Turnhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -37.993,17 €.

Außenanlagen von Regionalen Schulen (Konto 03300400) 26.052,80

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.052,80 €. Die Wertminderung der Außenanlage der Regionalen Schule erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.605,27 €.

Sonstige Gebäude – Grundstücke zu Gebäude (Konto 03900000) 2.966,17

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.966,17 €. Die Wertminderung der Sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -223,86 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (Konto 03990000) 3.370,74

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.370,74 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -116,23 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **2.341,27**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.806,49	2.341,27	-465,22

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 2.341,27

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.341,27 €. Die Wertminderung der Maschinen und technischen Anlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -465,22 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung **9.489,25**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.243,15	9.489,25	246,10

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 9.489,25

Der Buchwert per 31.12. beträgt 9.489,25 €. Die Werterhöhung der Geschäftsausstattung in Höhe von 246,10 € erfolgte durch die Anschaffung einer Markise (Inv.Nr. 326) in Höhe von 1.994,74 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.748,64 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **2.124.287,78**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
741.674,58	2.124.287,78	1.382.613,20

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 2.124.287,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.124.287,78 €. Die Werterhöhung der Anlagen im Bau erfolgte durch die Buchungen für die energetische Sanierung und Erweiterung der Schulsporthalle (Inv.Nr. 324) in Höhe von 1.382.613,20 €. Die Auflösung erfolgt nach Beendigung des Bauvorhabens Schulsporthalle.

1.3 Finanzanlagen

- 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen
- 1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen
- 1.3.3 Beteiligungen
- 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung
- 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung
- 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens
- 1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen
- 1.3.9 Sonstige Ausleihungen

5.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen 330.086,31

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
487.320,15	330.086,31	-157.233,84

- 2.1 Vorräte
 - 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
 - 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen
 - 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren
 - 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 330.086,31

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 77.083,41

Unter dieser Position weist der Schulverband Sternberg seine Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebührenforderungen und Forderungen aus Transferleistungen mit insgesamt 81.810,09 €.

Gebührenforderungen (Hortgebühren und Veranstaltungsgeld) sind mit 4.199,82 € ausgewiesen. Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich sind Kosten für Lernmittel und Arbeitshefte. Hier bestehen offene Forderungen in Höhe von 3.748,43 €. Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige bestehen in Höhe von 73.861,84 €, darin enthalten sind noch nicht ausgezahlte Fördermittel für die Sanierung der Sporthalle und die Umrüstung der Innenbeleuchtung.

Nach Prüfung aller Forderungen wurden Gebührenforderungen in Höhe von 3.422,32 € und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 1.304,36 € wertberichtigt. Es handelt sich hier um Forderungen die älter als ein Jahr sind und nicht beglichen wurden. Die Einzelwertberichtigung ist im Detail dem Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2022 zu entnehmen.

Die Vollstreckung ist fruchtlos verlaufen. Da sämtliche Forderungen der Einzelwertberichtigung unterzogen wurden, erfolgte keine Pauschalwertberichtigung.

Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

- 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen
- 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen
- 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 227.997,22

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 169.357,41

Hier sind die Forderungen des Schulverbandes gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 169.357,41 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2022. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2022 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um -298.734,96 € zum Jahresbeginn verringert.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 58.639,81

Bei den Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land handelt es sich um die Fördergelder für die WC-Anlage. Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände sind Forderungen gegen den Landkreis für Hort- und Kitagebühren.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 25.005,68

Debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren bestehen insgesamt in Höhe von 25.005,68 € und werden in diesem Bereich auf dem Sammelkonto gebucht.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die liquiden Mittel vom Schulverband Sternberg werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 169.357,41 € ausgewiesen. (siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

5.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten 0,00

3.1 Disagio

3.2 Sonstige Abrechnungsposten

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.450.760,74	3.634.964,09	1.184.203,35

PASSIVA

5.4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

1. Eigenkapital 854.581,22

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
720.803,91	854.581,22	133.777,31

- 1.1 Kapitalrücklage
 - 1.1.1 Allgemeine Rücklage
 - 1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage
- 1.2 Ergebnismrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.3 Ergebnisvortrag 720.803,91

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
540.089,57	720.803,91	180.714,34

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 720.803,91

Hier wird der Bestand der Jahresergebnisse (Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss) aus Vorjahren ausgewiesen.

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 540.089,57 € wurde das Jahresergebnis von 2022 in Höhe von 180.714,34 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt 720.803,91 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 133.777,31

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
180.714,34	133.777,31	-46.937,03

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 133.777,31

Der Schulverband Sternberg weist zum 31.12.2022 einen Jahresüberschuss in Höhe von 133.777,31 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

5.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 1.560.414,81

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
698.134,18	1.560.414,81	862.280,63

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 1.560.414,81

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

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen**665.422,63**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
689.095,75	665.422,63	-23.673,12

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweck-entsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für (Straßen-) Baumaßnahmen und auch die eingesetzte Schul-, Sportstätten- und Feuerwehrpauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000)

665.422,63

Der Buchwert per 31.12. beträgt 665.422,63 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von -23.673,12 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen****894.992,18**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.038,43	894.992,18	885.953,75

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200)

885.953,75

Der Buchwert per 31.12. beträgt 885.953,75 €. Die Werterhöhung der Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 885.953,75 € erfolgte durch Zubuchungen der Fördermittel für die LFI Förderung Energetische Sanierung und Erweiterung der Schulsporthalle (Inv.Nr. 325) in Höhe von 105.953,75 € und die Zubuchung der Fördermittel für die Schulsporthalle (Inv.Nr. 327) in Höhe von 780.000,00 €.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

5.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen

5.4.7 Verbindlichkeiten**4. Verbindlichkeiten****1.219.968,06**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.031.822,65	1.219.968,06	188.145,41

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**1.022.468,38****4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen****1.022.468,38**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
441.206,17	1.022.468,38	581.262,21

Investitionskredite von Sparkasse /

Laufzeit mit 5 Jahren und mehr (Konto 31523201) 1.022.468,38

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.022.468,68 €. Durch die Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 620.000 Euro haben sich die Investitionskredite erhöht. Tilgungen wurden in Höhe von 38.737,79 € getätigt.

- 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 -9.232,42

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen insgesamt in Höhe von -10.092,13 €. Dies resultiert insbesondere aus der Einzahlungsaufforderung des Landesförderinstitutes für die Übernahme des nationalen Kofinanzierungsanteils für aus dem ELER geförderte Maßnahmen.

- 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, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 106.871,25

- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 106.871,25

In der Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden sind die Nachzahlungen aus den Jahresabrechnungen für Wasser und Abwasser in Höhe von 3.171,71 € enthalten. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von 69.230,29 € und den Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern in Höhe von 34.421,02 € handelt es sich um Personalkosten gegenüber der Stadt Sternberg.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 99.860,85

In dieser Position sind unter anderem Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern in Höhe von 74.457,21 € enthalten, dabei handelt es sich um die Personalkosten gegenüber der Stadt Sternberg für 2022.

Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren wird mit 25.005,68 € ausgewiesen.

5.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

- 5. Rechnungsabgrenzungsposten
- 5.1 Grabnutzungsentgelte
- 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

5.3 Sonstige

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.450.760,74	3.634.964,09	1.184.203,35

5.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

5.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

5.7 Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO–Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang zu erläutern.

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

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

Derartige Risiken bestehen nicht, insofern waren keine Rückstellungen zu bilden.

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

I. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

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

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen

keine

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

keine

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 8,425 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Sternberg, den

Haese

Schulverbandsvorsteherin

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2022

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2021 ¹	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbu- chungen in 2022	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2021	Zuschrei- bungen in 2022	planmäßige Abschrei- bungen in 2022	Umbu- chungen in 2022	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Restbuch- werte am Ende 2022	Restbuch- werte am Ende 2021
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4.689,06	0,00	0,00	0,00	4.689,06	4.684,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.684,06	5,00	5,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		4.689,06	0,00	0,00	0,00	4.689,06	4.684,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.684,06	5,00	5,00
1.2 Sachanlagen															
1.2.1 Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.144.412,16	0,00	0,00	0,00	3.144.412,16	1.934.719,15	0,00	40.938,53	0,00	0,00	0,00	1.975.657,68	1.168.754,48	1.209.693,01
1.2.4 Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		6.077,19	0,00	0,00	0,00	6.077,19	3.270,70	0,00	465,22	0,00	0,00	0,00	3.735,92	2.341,27	2.806,49
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		98.588,72	1.994,74	0,00	0,00	100.583,46	89.345,57	0,00	1.748,64	0,00	0,00	0,00	91.094,21	9.489,25	9.243,15
1.2.9 Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		741.674,58	1.382.613,20	0,00	0,00	2.124.287,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.124.287,78	741.674,58
Summe Sachanlagen		3.990.752,65	1.384.607,94	0,00	0,00	5.375.360,59	2.027.335,42	0,00	43.152,39	0,00	0,00	0,00	2.070.487,81	3.304.872,78	1.963.417,23
1.3 Finanzanlagen															
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2022

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2021 ¹	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbu- chungen in 2022	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2021	Zuschrei- bungen in 2022	planmäßige Abschrei- bungen in 2022	Umbu- chungen in 2022	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Restbuch- werte am Ende 2022	Restbuch- werte am Ende 2021
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		3.995.441,71	1.384.607,94	0,00	0,00	5.380.049,65	2.032.019,48	0,00	43.152,39	0,00	0,00	0,00	2.075.171,87	3.304.877,78	1.963.422,23
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		1.015.298,44	0,00	0,00	0,00	1.015.298,44	-326.202,69	0,00	-23.673,12	0,00	0,00	0,00	-349.875,81	-665.422,63	-689.095,75
2.1.2 Sonderposten 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	0,00	0,00	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		9.038,43	903.726,73	17.772,98	0,00	894.992,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-894.992,18	-9.038,43	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		1.024.336,87	903.726,73	17.772,98	0,00	1.910.290,62	-326.202,69	0,00	-23.673,12	0,00	0,00	0,00	-349.875,81	-1.560.414,81	-698.134,18

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)				468.092,37
2	- Verbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	835.764,30	-328.453,72	-39.218,21	468.092,37
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	835.764,30	-328.453,72	-39.218,21	468.092,37
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	159.574,43			159.574,43
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-1.063.683,11		-1.063.683,11
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		620.000,00		620.000,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-14.626,28	-14.626,28
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	995.338,73	-772.136,83	-53.844,49	169.357,41
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				169.357,41
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				169.357,41