

Feststellung der Jahresrechnung 2022 der Gemeinde Kobrow

<i>Organisationseinheit:</i> Amt für Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Jaqueline König	<i>Datum</i> 07.04.2025 <i>Verantwortlich:</i> Jessica Ohms
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss Kobrow (Vorberatung)		N
Gemeindevertretung Kobrow (Entscheidung)	06.05.2025	Ö

Beschlussvorschlag

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

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 des Jahresabschlusses 2022 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kobrow am 03.04.2025.

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

Finanzielle Auswirkungen

Ja	<input checked="" type="checkbox"/>
Nein	<input type="checkbox"/>

ÜPL	<input checked="" type="checkbox"/>
APL	<input checked="" type="checkbox"/>

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag:	

Anlage/n

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

--	--

5.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2022

der

Gemeinde Kobrow



5.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Gemeinde Kobrow 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 19.05.2016 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 **1.350.506,04**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.388.027,09	1.350.506,04	-37.521,05

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **289,58**

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. Anschaffungsnebenkosten 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

1.1.2 Geleistete Zuwendungen **289,58**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
440,67	289,58	-151,09

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 289,58

Hierbei handelt es sich um Eigenmittel für das Beschilderungs-Informationssystem „Info-Direkt“ in Höhe von 1.510,89 € (2013). Der Gemeindeanteil wird für 10 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung für das Haushaltsjahr beträgt -151,09 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen **1.329.659,98**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.367.029,94	1.329.659,98	-37.369,96

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 **14.175,46**

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **272.251,67**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
272.466,66	272.251,67	-214,99

Grünflächen (Konto 02200000) 26.585,03

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.585,03 €. Die Wertminderung der Grünflächen erfolgte durch die Umbuchung einer Teilfläche von Kobrow F1 FS 24/2 (Inv.Nr. 197) in Höhe von -214,99 € in das Umlaufvermögen.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **128.286,11**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
110.326,26	128.286,11	17.959,85

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 69.928,63

Der Buchwert per 31.12. beträgt 69.928,63 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-/Bürgerhäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.040,37 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 625,45

Der Buchwert per 31.12. beträgt 625,45 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-/Bürgerhäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -208,49 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 6.144,14

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.144,14 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -472,63 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 22.275,53

Der Buchwert per 31.12. beträgt 22.275,53 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen in Höhe von 21.681,34 € erfolgte durch die Aktivierung der Außenanlage der FFW Kobrow (Inv.Nr. 27) in Höhe von 23.908,89 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.227,55 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **854.165,54**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
915.634,88	854.165,54	-61.469,34

Brücken und Tunnel (Konto 04120000) 69.188,09

Der Buchwert per 31.12. beträgt 69.188,09 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung beträgt -2.767,52 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 10.873,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.873,30 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -725,90 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen,
Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (Konto 04810000) 119.684,65

Der Buchwert per 31.12. beträgt 119.684,65 €. Die Wertminderung der Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen erfolgte durch die Umbuchung einiger Teilflächen aus dem Grundstück Kobrow F1 FS26 (Inv.Nr. 263) in Höhe von -2.065,61 € in das Umlaufvermögen.

Straßen (Konto 04820000) 556.162,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 556.162,67 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -46.211,08 €.

Wege (Konto 04830000) 48.379,23

Der Buchwert per 31.12. beträgt 48.379,23 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.525,95 €.

Plätze (Konto 04840000) 7.981,29

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.981,29 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -739,92 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 25.872,82

Der Buchwert per 31.12. beträgt 25.872,82 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.114,03 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 643,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 643,67 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -319,33 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **566,20**

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **57.387,62**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
28.542,08	57.387,62	28.845,54

Fahrzeuge (Konto 07100000) 39.005,74

Der Buchwert per 31.12. beträgt 39.005,74 €. Die Werterhöhung der Fahrzeuge in Höhe von 37.106,02 € erfolgte durch die Anschaffung eines John Deere Kommunaltraktors (Inv.Nr. 519) in Höhe von 40.009,85 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.903,83 €.

Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 2,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2,00 €. Die Wertminderung der Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -12.998,97 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 8.082,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 8.082,95 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.275,35 €.

Bestandteil der Zusatzgeräte ist unter anderem die Winterdiensttechnik (Streuanhänger), die durch die Gemeinden Dabel und Hohen Pritz bezuschusst wurden.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 10.296,93

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.296,93 €. Die Werterhöhung der Betriebsvorrichtungen in Höhe von 6.013,84 € erfolgte durch die Anschaffung eines Containers für den Bauhof (Inv.Nr. 522) in Höhe von 4.986,10 €, die Anschaffung von 2 Picknicktischen mit Bänke (Inv.Nr. 535) in Höhe von 2.690,76 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.663,02 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.827,38

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.275,28	2.827,38	-447,90

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 2.748,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.748,33 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -314,10 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 79,05

Der Buchwert per 31.12. beträgt 79,05 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -133,80 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
22.043,12	0,00	-22.043,12

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertminderung der Anlagen im Bau in Höhe von -22.043,12 € erfolgte durch die Auflösung der Anlage im Bau „Sanierung des Feuerwehrhauses in Kobrow“ (Inv.Nr. 518).

1.3 Finanzanlagen 20.556,48

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigen am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 20.556,48

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (11120001) 20.556,48

Die Gemeinde Kobrow hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

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 **816.876,18**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
932.533,10	816.876,18	-115.656,92

2.1 Vorräte **78.150,33**

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **78.150,33**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
67.475,67	78.150,33	10.674,66

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 78.150,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 78.150,33 €. Die Werterhöhung der Fertigen Erzeugnisse in Höhe von 10.674,66 € erfolgte durch die Einbuchung folgender Flurstücke in das Umlaufvermögen:

Inv. Nr. 523	Kobrow F1 FS 24/4	1.484,68 €
Inv. Nr. 524	Kobrow F1 FS 26	1.928,99 €
Inv. Nr. 525	Kobrow F1 FS 26	2.365,74 €
Inv. Nr. 526	Kobrow F1 FS 26	545,94 €
Inv. Nr. 527	Kobrow F1 FS 26	1.310,25 €
Inv. Nr. 528	Kobrow F1 FS 26	1.346,65 €
Inv. Nr. 529	Kobrow F1 FS 26	436,75 €
Inv. Nr. 530	Kobrow F1 FS 26	527,74 €
Inv. Nr. 531	Kobrow F1 FS 26	727,92 €
		<u>10.674,66 €</u>

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **738.725,85**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
865.057,43	738.725,85	-126.331,58

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

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **2.658,81**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kobrow ihre Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grund- und Gewerbesteuern, sonstige Steuern sowie sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen. Insgesamt betragen diese 14.287,81 €. Hierbei handelt es sich unter anderem um Gebührenforderungen in Höhe von 86,39 €. Es bestehen Grundsteuerforderungen in Höhe 173,42 €. Sonstige

Steuerforderungen in Höhe von 10,00 € sind Hundesteuerforderungen. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 16.913,39 € resultieren aus Nachzahlungszinsen sowie Schadensersatzforderungen für beschädigte Bäume. Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen bestehen in Höhe von -3.166,00 €, dabei handelt es sich um eine Rückzahlung von Gewerbesteuer gegenüber der Deutschen Post.

Die Wertberichtigungen sind im Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2022 erfasst. 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 -1.715,86

In dieser Position sind Rückzahlungen für die Konzessionsabgaben enthalten.

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 729.121,23

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 727.420,58

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
816.520,14	727.420,58	-89.099,56

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kobrow gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 727.420,58 € 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 89.099,56 € zum Jahresbeginn verringert.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 1.700,65

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kobrow ihre Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich aus. Hierbei handelt es sich um die Schlussrechnungen für das 4. Quartal 2022 aus der Einkommensteuer in Höhe von 1.608,23 € und für die Umsatzsteuer in Höhe von 92,42 €.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 8.661,67

Hier werden die Forderungen aus Überzahlungen debitorischer Kreditoren in Höhe vom 8.361,67 € ausgewiesen. Auf diesem Konto werden sämtliche kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren zusammengefasst. Die sonstigen Forderungen von 300 € sind für Lohnsteuerzahlungen.

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 der Gemeinde Kobrow werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 727.420,58 € ausgewiesen.
(siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

5.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten
4. Aktive latente Steuern
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.320.560,19	2.167.382,22	-153.177,97

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 **1.618.287,45**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.744.325,60	1.618.287,45	-126.038,15

1.1 Kapitalrücklage **1.505.083,43**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.500.299,49	1.505.083,43	4.783,94

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage **1.494.272,62**

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **10.810,81**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.026,87	10.810,81	4.783,94

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus
investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 0,00

Der Bestand per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertminderung in Höhe von 31,30 € erfolgte durch eine Korrekturbuchung gegen 20130000.

Infrastrukturpauschale neu ab 2021 (Konto 20130000) 10.810,81

Der Bestand per 31.12. beträgt 10.810,81 €. Durch die Infrastrukturpauschale kann die Gemeinde Kobrow frei über Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen entscheiden. Die Gemeinde Kobrow hat im Haushaltsjahr 2022 19.083,94 € erhalten. Es wurden 14.268,70 gemäß Haushaltsplan 2022 in den laufenden Bereich entnommen. Somit ergibt sich eine Werterhöhung von 4.815,24 €.

1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag **244.026,11**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
207.297,02	244.026,11	36.729,09

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 244.026,11

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von 207.297,02 € wurde das ausgewiesene positive Jahresergebnis von 2021 in Höhe von 36.729,09 € auf den Ergebnisvortrag übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt 244.026,11 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -130.822,09

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
36.729,09	-130.822,09	-167.551,18

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) -130.822,09

Die Gemeinde Kobrow weist zum 31.12. einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -130.822,09 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

5.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 533.362,46

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
560.232,87	533.362,46	-26.870,41

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 533.362,46

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 427.300,20

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
467.433,23	427.300,20	-40.133,03

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für 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) 402.306,90

Der Buchwert per 31.12. beträgt 402.306,90 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -38.185,92 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von
Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 566,20

Der Buchwert per 31.12. beträgt 566,20 €.

Bestandteil der Sonderposten ist unter anderem der Zuschuss der Gemeinden Dabel und Hohen Pritz für die Winterdiensttechnik (Streuanhänger).

Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen (Konto 23190000) 24.427,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 24.427,10 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -1.947,11 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 56.802,22

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
59.848,07	56.802,22	-3.045,85

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 56.802,22

Der Buchwert per 31.12. beträgt 56.802,22 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Beiträge in Höhe von -3.045,85 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 49.260,04

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
32.951,57	49.260,04	16.308,47

Anzahlung aus Beiträgen pausch. Ausgleich

Wegfall Straßenausbaubeiträge (Konto 23310001) 49.260,04

Der Buchwert per 31.12. beträgt 49.260,04 €. Die Werterhöhung der Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen Wegfall Straßenausbaubeiträge 2021 erfolgte durch die Zahlung von Mittel (Inv.Nr. 517) in Höhe von 16.308,47 €.

- 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 15.732,31

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
16.001,72	15.732,31	-269,41

- 4.1 Anleihen
- 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
 - 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
- 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
- 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 11.055,54

In dieser Position sind unter anderem offene Rechnungen für den Winterdienst in Höhe von 3.686,67 €, eine Reparaturrechnung in Höhe von 1.677,63 € und eine Rechnung für Heizöl in Höhe von 4.596,68 € enthalten.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 500,00

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 23,19

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich -4.728,16

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich -4.728,16

Hierbei handelt es sich unter anderem um die Erstattung der Amtsumlage für das Haushaltsjahr 2020 mit -7.850,87 € und zwei offenen Rechnungen gegenüber dem Landkreis für die Kinderbetreuung in Höhe von 3.012,84 €.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 8.881,74

Auf dem Verwahrkonto für Spenden befinden sich 600,00 €.

Es erfolgt die Ausweisung der debitorischen Kreditoren (8.361,67 €). Gleichzeitig bestehen 216,45 € sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmern, Mitarbeitern und Organmitgliedern. Für das 4. Quartal erhält die Gemeinde noch Gewerbesteuerumlage in Höhe von 296,56 €.

5.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. Passive Rechnungsabgrenzung

5.1 Grabnutzungsentgelte

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

5.3 Sonstige

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.320.560,19	2.167.382,22	-153.177,97

5.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 sind

- (1) In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Erträge dürfen nicht mit Aufwendungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist.
- (2) Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufzustellen. Für die Gliederung gilt § 2 Abs. 1 entsprechend.
- (3) Den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.
- (4) Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis ist auf neue Rechnung vorzutragen, der Ausweis erfolgt unter dem Posten „Ergebnisvortrag“.

5.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 sind

- (1) In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Einzahlungen dürfen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist.
- (2) Die Finanzrechnung ist in Staffelform aufzustellen. Für die Gliederung gilt § 3 Abs. 1 entsprechend.
- (3) Den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.
- (4) Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 ist auf neue Rechnung vorzutragen.

5.7 Angaben zu den Teilrechnungen

§ 46

Wenn der Haushaltsplan der Gemeinde in mehr als zwei Teilhaushalte gegliedert ist, ist dem Jahresabschluss eine Übersicht über die Finanzdaten der Teilrechnungen beizufügen, § 4 Abs. 11 gilt entsprechend.

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

Beteiligungen WEMAG

Die Gemeinde Kobrow hat einen zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG

- Wasser- und Bodenverbände, „Mildenitz-Lübzer Elde“; „Obere Warnow“ und „Mittlere Elde“
- Schulverband Sternberg

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,35 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Kobrow, den

gez. Schröder
Bürgermeister

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							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	405.200,00	0,00	405.200,00	390.547,67	14.652,33	384.360,90	0,00	40							
	+ 40110000 Grundsteuer A	22.500,00	0,00	22.500,00	20.423,36	2.076,64	22.187,24	0,00								
	+ 40120000 Grundsteuer B	43.500,00	0,00	43.500,00	43.509,11	-9,11	43.523,03	0,00								
	+ 40130000 Gewerbesteuer	170.000,00	0,00	170.000,00	151.386,21	18.613,79	144.993,57	0,00								
	+ 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	136.400,00	0,00	136.400,00	140.752,57	-4.352,57	134.910,87	0,00								
	+ 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.800,00	0,00	30.800,00	31.850,60	-1.050,60	36.082,86	0,00								
	+ 40320000 Hundesteuer	2.000,00	0,00	2.000,00	2.625,82	-625,82	2.663,33	0,00								
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	39.900,00	0,00	39.900,00	40.133,03	-233,03	101.321,73	0,00	41							
	+ 41111000 Schlüsselzuweisung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.945,93	0,00								
	+ 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.649,92	0,00								
	+ 41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	39.900,00	0,00	39.900,00	40.133,03	-233,03	40.725,88	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	42.700,00	0,00	42.700,00	42.985,88	-285,88	42.095,44	0,00	43							
	+ 43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	4.000,00	0,00	4.000,00	4.848,00	-848,00	3.814,00	0,00								
	+ 43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
	+ 43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	8,00	92,00	0,00	0,00								
	+ 43229000 Sonstige Entgelte	35.500,00	0,00	35.500,00	35.084,03	415,97	35.124,15	0,00								
	+ 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	3.000,00	0,00	3.000,00	3.045,85	-45,85	3.157,29	0,00								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.200,00	0,00	6.200,00	6.767,31	-567,31	5.939,91	0,00	441, 443-445							
	+ 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	6.200,00	0,00	6.200,00	6.767,31	-567,31	5.939,91	0,00								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	442, 447, 448							
	+ 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	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	3.600,00	0,00	3.600,00	3.779,52	-179,52	4.744,44	0,00	47							
	+ 47151000 Zinserträge von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	364,37	-264,37	267,29	0,00								
	+ 47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.400,00	0,00	3.400,00	3.415,15	-15,15	3.415,15	0,00								
	+ 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.062,00	0,00								
9	+ Sonstige laufende Erträge	26.300,00	0,00	26.300,00	9.443,32	16.856,68	40.057,02	0,00	451, 46, 481, 491							
	+ 46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00								
	+ 46250000 Konzessionsabgaben	11.100,00	0,00	11.100,00	9.367,49	1.732,51	11.796,02	0,00								
	+ 46260000 Erträge Spenden	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00								
	+ 46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	-27.833,17	27.833,17	28.261,00	0,00								
	+ 49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	27.909,00	-27.909,00	0,00	0,00								
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	524.100,00	0,00	524.100,00	493.656,73	30.443,27	578.519,44	0,00								
11	- Personalaufwendungen	32.800,00	0,00	32.800,00	23.442,51	9.357,49	23.555,72	0,00	50							
	+ 50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	13.200,00	0,00	13.200,00	11.680,00	1.520,00	11.860,00	0,00								
	+ 50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	13.300,00	0,00	13.300,00	7.922,46	5.377,54	7.903,54	0,00								
	+ 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	4.400,00	0,00	4.400,00	2.704,32	1.695,68	2.681,49	0,00								
	+ 50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.000,00	0,00	1.000,00	934,89	65,11	922,30	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
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	500,00	0,00	500,00	75,84	424,16	75,84	0,00	
	+ 50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	400,00	0,00	400,00	125,00	275,00	112,55	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	176.400,00	11.153,95	187.553,95	121.294,14	66.259,81	156.842,93	4.407,90	52
	+ 52210000 Aufwendungen für Abfall	800,00	0,00	800,00	1.575,37	-775,37	421,55	0,00	
	+ 52220000 Aufwendungen für Abwasser	300,00	0,00	300,00	138,48	161,52	0,00	0,00	
	+ 52240000 Aufwendungen für Heizung	5.000,00	0,00	5.000,00	4.693,51	306,49	4.135,25	0,00	
	+ 52260000 Aufwendungen für Strom	13.400,00	0,00	13.400,00	4.377,30	9.022,70	5.995,39	0,00	
	+ 52270000 Aufwendungen für Wasser	400,00	0,00	400,00	153,01	246,99	139,10	0,00	
	+ 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.800,00	0,00	7.800,00	6.432,39	1.367,61	6.655,51	1.893,33	
	+ 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	300,00	0,00	300,00	106,22	193,78	42,25	0,00	
	+ 52321000 Gebäudereinigung	3.500,00	0,00	3.500,00	3.120,00	380,00	3.120,00	0,00	
	+ 52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	1.800,00	0,00	1.800,00	1.418,73	381,27	1.814,41	0,00	
	+ 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	30.400,00	0,00	30.400,00	23.595,43	6.804,57	26.714,42	0,00	
	+ 52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	3.000,00	485,43	2.514,57	389,28	2.514,57	
	+ 52350000 Fahrzeugunterhaltung	6.000,00	0,00	6.000,00	4.240,88	1.759,12	6.504,42	0,00	
	+ 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.600,00	0,00	1.600,00	1.023,62	576,38	1.528,28	0,00	
	+ 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00	0,00	2.300,00	2.045,82	254,18	2.260,92	0,00	
	+ 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.900,00	0,00	3.900,00	2.528,67	1.371,33	2.495,39	0,00	
	+ 52480000 Sonstige bezogene Leistungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
	+ 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.200,00	0,00	3.200,00	173,98	3.026,02	3.879,17	0,00	
	+ 52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	+ 52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	
	+ 52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	1.300,00	0,00	1.300,00	1.223,02	76,98	1.223,02	0,00	
	+ 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	55.300,00	0,00	55.300,00	47.315,02	7.984,98	45.840,93	0,00	
	+ 52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg	1.600,00	0,00	1.600,00	1.512,00	88,00	1.512,00	0,00	
	+ 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	31.200,00	11.153,95	42.353,95	15.135,26	27.218,69	42.171,64	0,00	
14	- Abschreibungen	80.600,00	0,00	80.600,00	84.792,93	-4.192,93	80.778,39	0,00	53
	+ 53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200,00	0,00	200,00	151,09	48,91	151,09	0,00	
	+ 53400000 Abschreibungen auf bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.900,00	0,00	3.900,00	5.949,04	-2.049,04	3.775,51	0,00	
	+ 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	59.500,00	0,00	59.500,00	59.403,73	96,27	60.090,88	0,00	
	+ 53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	3.400,00	0,00	3.400,00	3.386,27	13,73	3.191,02	0,00	
	+ 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	13.600,00	0,00	13.600,00	15.902,80	-2.302,80	13.569,89	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	407.600,00	0,00	407.600,00	388.492,56	19.107,44	311.528,81	0,00	54
	+ 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	71.000,00	0,00	71.000,00	59.851,65	11.148,35	63.486,70	0,00	
	+ 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	1.600,00	0,00	1.600,00	3.139,00	-1.539,00	2.480,66	0,00	
	+ 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	300,00	0,00	300,00	150,00	150,00	250,00	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
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
+	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.400,00	0,00	1.400,00	500,00	900,00	500,00	0,00	
+	54310000 Gewerbesteuerumlage	16.100,00	0,00	16.100,00	14.902,71	1.197,29	13.432,72	0,00	
+	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	228.600,00	0,00	228.600,00	228.381,07	218,93	157.278,07	0,00	
+	54421200 Finanzausgleichsumlage §29 FAG	5.800,00	0,00	5.800,00	4.963,72	836,28	0,00	0,00	
+	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	82.800,00	0,00	82.800,00	76.604,41	6.195,59	74.100,66	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	900,00	0,00	900,00	955,29	-55,29	483,08	0,00	57
+	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	900,00	0,00	900,00	955,29	-55,29	483,08	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	31.800,00	0,00	31.800,00	19.801,39	11.998,61	7.501,42	10.000,00	56, 581, 591
+	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	49,00	0,00	
+	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00	0,00	200,00	37,80	162,20	57,60	0,00	
+	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.200,00	0,00	2.200,00	805,63	1.394,37	1.132,40	0,00	
+	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
+	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	20.500,00	0,00	20.500,00	1.879,21	18.620,79	44,85	10.000,00	
+	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.500,00	0,00	1.500,00	410,10	1.089,90	1.616,85	0,00	
+	56300000 Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	891,85	108,15	943,37	0,00	
+	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	200,00	0,00	200,00	36,98	163,02	13,03	0,00	
+	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
+	56410000 Versicherungsbeiträge	900,00	0,00	900,00	1.235,09	-335,09	666,16	0,00	
+	56411000 Gebäudeversicherungen	900,00	0,00	900,00	245,71	654,29	741,08	0,00	
+	56412000 Kfz-Versicherungen	1.600,00	0,00	1.600,00	1.271,92	328,08	1.224,49	0,00	
+	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	600,00	0,00	600,00	773,74	-173,74	689,76	0,00	
+	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	11.629,00	-11.629,00	0,00	0,00	
+	56920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	200,00	25,00	175,00	0,00	0,00	
+	56930000 Repräsentationen	500,00	0,00	500,00	559,36	-59,36	322,83	0,00	
+	59100000 Außerordentliche Aufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	730.100,00	11.153,95	741.253,95	638.778,82	102.475,13	580.690,35	14.407,90	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-206.000,00	-11.153,95	-217.153,95	-145.122,09	-72.031,86	-2.170,91	-14.407,90	
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	42.300,00	0,00	42.300,00	14.300,00	28.000,00	38.900,00	0,00	492
+	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	14.300,00	0,00	14.300,00	14.300,00	0,00	14.300,00	0,00	
+	49220003 Entnahme aus der allg. Kapitalinfrastrukturpauschale	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	24.600,00	0,00	
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-163.700,00	-11.153,95	-174.853,95	-130.822,09	-44.031,86	36.729,09	-14.407,90	
	nachrichtlich:								

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
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				244.026,11				204
	+ 20400000 Ergebnisvortrag				244.026,11				
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				113.204,02				

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	405.200,00	0,00	405.200,00	398.046,27	7.153,73	373.840,81	0,00	60
	+ 60110000 Grundsteuer A	22.500,00	0,00	22.500,00	20.420,14	2.079,86	22.282,68	0,00	
	+ 60120000 Grundsteuer B	43.500,00	0,00	43.500,00	43.260,28	239,72	43.439,55	0,00	
	+ 60130000 Gewerbesteuer	170.000,00	0,00	170.000,00	157.543,77	12.456,23	142.002,01	0,00	
	+ 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	136.400,00	0,00	136.400,00	142.038,71	-5.638,71	128.038,18	0,00	
	+ 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.800,00	0,00	30.800,00	32.081,72	-1.281,72	35.375,89	0,00	
	+ 60320000 Hundesteuer	2.000,00	0,00	2.000,00	2.701,65	-701,65	2.702,50	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.595,85	0,00	61
	+ 61111000 Schlüsselzuweisung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.945,93	0,00	
	+ 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.649,92	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	39.700,00	0,00	39.700,00	40.048,97	-348,97	38.774,04	0,00	63
	+ 63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	4.000,00	0,00	4.000,00	5.002,00	-1.002,00	3.660,00	0,00	
	+ 63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	+ 63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	8,00	92,00	0,00	0,00	
	+ 63229000 Sonstige Entgelte	35.500,00	0,00	35.500,00	35.038,97	461,03	35.114,04	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.200,00	0,00	6.200,00	6.794,81	-594,81	5.902,41	0,00	641
	+ 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	6.200,00	0,00	6.200,00	6.794,81	-594,81	5.902,41	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	116,40	0,00	642, 647-648
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	+ 64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,40	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.600,00	0,00	3.600,00	20.059,52	-16.459,52	4.744,44	0,00	67
	+ 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	364,37	-264,37	267,29	0,00	
	+ 67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.400,00	0,00	3.400,00	3.415,15	-15,15	3.415,15	0,00	
	+ 67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	16.280,00	-16.180,00	1.062,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.300,00	0,00	11.300,00	11.905,20	-605,20	35.295,07	0,00	651, 66
	+ 66250000 Konzessionsabgaben	11.100,00	0,00	11.100,00	11.785,20	-685,20	10.565,57	0,00	
	+ 66260000 Spenden	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	+ 66270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	120,00	-120,00	129,50	0,00	
	+ 66810000 Zuführungen aus Zuweisungen f. Infrastruktur nach § 23 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	0,00	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	466.200,00	0,00	466.200,00	476.854,77	-10.654,77	519.269,02	0,00	
10	- Personalauszahlungen	32.800,00	0,00	32.800,00	23.562,51	9.237,49	23.555,72	0,00	70
	+ 70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	13.200,00	0,00	13.200,00	11.800,00	1.400,00	11.860,00	0,00	
	+ 70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	13.300,00	0,00	13.300,00	7.922,46	5.377,54	7.903,54	0,00	
	+ 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	4.400,00	0,00	4.400,00	2.704,32	1.695,68	2.681,49	0,00	
	+ 70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.000,00	0,00	1.000,00	934,89	65,11	922,30	0,00	
	+ 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	500,00	0,00	500,00	75,84	424,16	75,84	0,00	
	+ 70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	400,00	0,00	400,00	125,00	275,00	112,55	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	176.400,00	11.153,95	187.553,95	119.690,12	67.863,83	160.147,56	4.407,90	72

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
	+ 72210000 Auszahlungen für Abfall	800,00	0,00	800,00	960,13	-160,13	416,42	0,00								
	+ 72220000 Auszahlungen für Abwasser	300,00	0,00	300,00	138,48	161,52	0,00	0,00								
	+ 72240000 Auszahlungen für Heizung	5.000,00	0,00	5.000,00	96,83	4.903,17	4.135,25	0,00								
	+ 72260000 Auszahlungen für Strom	13.400,00	0,00	13.400,00	5.267,39	8.132,61	11.258,49	0,00								
	+ 72270000 Auszahlungen für Wasser	400,00	0,00	400,00	95,10	304,90	425,97	0,00								
	+ 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.800,00	0,00	7.800,00	6.432,39	1.367,61	6.655,51	1.893,33								
	+ 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	300,00	0,00	300,00	106,22	193,78	42,25	0,00								
	+ 72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	3.500,00	0,00	3.500,00	3.120,00	380,00	3.120,00	0,00								
	+ 72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	1.800,00	0,00	1.800,00	754,28	1.045,72	1.139,98	0,00								
	+ 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	30.400,00	0,00	30.400,00	23.595,43	6.804,57	32.581,12	0,00								
	+ 72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	3.000,00	485,43	2.514,57	389,28	2.514,57								
	+ 72350000 Fahrzeugunterhaltung	6.000,00	0,00	6.000,00	2.651,33	3.348,67	6.440,38	0,00								
	+ 72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.600,00	0,00	1.600,00	1.165,44	434,56	1.386,46	0,00								
	+ 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00	0,00	2.300,00	2.045,82	254,18	2.330,52	0,00								
	+ 72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.900,00	0,00	3.900,00	3.413,60	486,40	1.729,01	0,00								
	+ 72480000 Sonstige bezogene Leistungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00								
	+ 72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.200,00	0,00	3.200,00	1.673,98	1.526,02	1.679,17	0,00								
	+ 72491000 Auszahlungen für Verdienstaufschlag	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00								
	+ 72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an Sonstige	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00								
	+ 72543400 Auszahlungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	1.300,00	0,00	1.300,00	1.223,02	76,98	1.223,02	0,00								
	+ 72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	55.300,00	0,00	55.300,00	47.315,02	7.984,98	45.840,93	0,00								
	+ 72544200 Sonderumlage Schulverband Sternberg	1.600,00	0,00	1.600,00	1.512,00	88,00	1.512,00	0,00								
	+ 72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	31.200,00	11.153,95	42.353,95	17.638,23	24.715,72	37.841,80	0,00								
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	407.600,00	0,00	407.600,00	390.744,26	16.855,74	310.098,40	0,00	74							
	+ 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	71.000,00	0,00	71.000,00	62.185,41	8.814,59	54.108,19	0,00								
	+ 74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)	1.600,00	0,00	1.600,00	3.239,00	-1.639,00	2.380,66	0,00								
	+ 74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	300,00	0,00	300,00	150,00	150,00	250,00	0,00								
	+ 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	500,00	0,00								
	+ 74310000 Gewerbesteuerumlage	16.100,00	0,00	16.100,00	15.220,65	879,35	13.629,95	0,00								
	+ 74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	228.600,00	0,00	228.600,00	228.381,07	218,93	157.278,07	0,00								
	+ 74421200 Auszahlung FAG Umlage §29	5.800,00	0,00	5.800,00	4.963,72	836,28	0,00	0,00								
	+ 74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	82.800,00	0,00	82.800,00	76.604,41	6.195,59	81.951,53	0,00								
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	900,00	0,00	900,00	955,29	-55,29	483,08	0,00	77							
	+ 77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	900,00	0,00	900,00	955,29	-55,29	483,08	0,00								
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.800,00	0,00	31.800,00	8.148,20	23.651,80	7.923,34	10.000,00	76							
	+ 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	49,00	0,00								
	+ 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00	0,00	200,00	57,60	142,40	0,00	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		
+	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.200,00	0,00	2.200,00	805,63	1.394,37	1.132,40	0,00		
+	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
+	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	20.500,00	0,00	20.500,00	1.879,21	18.620,79	464,74	10.000,00		
+	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.500,00	0,00	1.500,00	410,10	1.089,90	1.616,85	0,00		
+	76300000 Geschäftsauszahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	915,60	84,40	974,05	0,00		
+	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	200,00	0,00	200,00	36,98	163,02	13,03	0,00		
+	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00		
+	76410000 Versicherungsbeiträge	900,00	0,00	900,00	1.248,93	-348,93	658,02	0,00		
+	76411000 Gebäudeversicherungen	900,00	0,00	900,00	245,71	654,29	741,08	0,00		
+	76412000 Kfz-Versicherungen	1.600,00	0,00	1.600,00	1.267,31	332,69	1.204,75	0,00		
+	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	600,00	0,00	600,00	773,74	-173,74	689,76	0,00		
+	76920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	200,00	25,00	175,00	0,00	0,00		
+	76930000 Repräsentationen	500,00	0,00	500,00	482,39	17,61	379,66	0,00		
+	76950000 Außerordentliche Auszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	649.500,00	11.153,95	660.653,95	543.100,38	117.553,57	502.208,10	14.407,90		
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-183.300,00	-11.153,95	-194.453,95	-66.245,61	-128.208,34	17.060,92	-14.407,90		
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.900,00	0,00	18.900,00	19.083,94	-183,94	3.885,32	0,00	681, 6833
	+	68130000 Einzahlungen Infrastruktur- pauschale Land	18.900,00	0,00	18.900,00	19.083,94	-183,94	5.995,57	0,00	
	+	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68142003 Einzahlung linfrastrukturpau- schale § 23 neu ab 2020 befristet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.110,25	0,00	
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.500,00	0,00	16.500,00	16.308,47	191,53	16.417,25	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
	+	68310001 Einzahlung Anzahlung pausch. Ausgleich Wegfall Straßenaus- baubeiträge	16.500,00	0,00	16.500,00	16.308,47	191,53	16.417,25	0,00	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	684-686
	+	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	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	687
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)	50.400,00	0,00	50.400,00	35.392,41	15.007,59	20.302,57	0,00	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	28.500,00	152.956,88	181.456,88	49.552,48	131.904,40	22.043,12	117.013,90	781, 784-786
	+	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	5.000,00	35.000,00	40.000,00	40.009,85	-9,85	0,00	0,00	
	+	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen	12.500,00	5.000,00	17.500,00	7.676,86	9.823,14	0,00	1.013,90	
	+	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	11.000,00	112.956,88	123.956,88	1.865,77	122.091,11	22.043,12	116.000,00	
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	20.000,00	0,00	20.000,00	8.394,06	11.605,94	0,00	11.605,94	788-789
	+	78831000 Fertige Erzeugnisse	20.000,00	0,00	20.000,00	8.394,06	11.605,94	0,00	11.605,94	
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	48.500,00	152.956,88	201.456,88	57.946,54	143.510,34	22.043,12	128.619,84	
29		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	1.900,00	-152.956,88	-151.056,88	-22.554,13	-128.502,75	-1.740,55	-128.619,84	

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
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-181.400,00	-164.110,83	-345.510,83	-88.799,74	-256.711,09	15.320,37	-143.027,74								
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692, 695							
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791, 792, 79523201							
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-299,82	299,82	0,00	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-181.400,00	-164.110,83	-345.510,83	-89.099,56	-256.411,27	15.320,37	-143.027,74								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-183.300,00	-11.153,95	-194.453,95	-66.245,61	-128.208,34	17.060,92	-14.407,90								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-72.842,88	763.524,04											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-267.296,83	697.278,43											
	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							
	+ 66810000 Zuführungen aus Zuweisungen f. Infrastruktur nach § 23 FAG			0,00	0,00											
	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	1.388.027,09	1.350.506,04	-37.521,05
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	440,67	289,58	-151,09
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	440,67	289,58	-151,09
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	440,67	289,58	-151,09
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	Sachanlagen	1.367.029,94	1.329.659,98	-37.369,96
1.2.1	Wald, Forsten	14.175,46	14.175,46	
	02100000 Wald, Forsten	5.404,90	5.404,90	0,00
	02100100 Aufwuchs	8.770,56	8.770,56	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	272.466,66	272.251,67	-214,99
	02200000 Grünflächen	26.800,02	26.585,03	-214,99
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	46.519,34	46.519,34	0,00
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	194,93	194,93	0,00
	02600000 Gewässer	198.952,37	198.952,37	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.326,26	128.286,11	17.959,85
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	29.312,36	29.312,36	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	72.969,00	69.928,63	-3.040,37
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	833,94	625,45	-208,49
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	6.616,77	6.144,14	-472,63
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	594,19	22.275,53	21.681,34
1.2.4	Infrastrukturvermögen	915.634,88	854.165,54	-61.469,34
	04120000 Brücken	71.955,61	69.188,09	-2.767,52
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	2,00	2,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	11.599,20	10.873,30	-725,90
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	121.750,26	119.684,65	-2.065,61
	04820000 Straßen	602.373,75	556.162,67	-46.211,08
	04825000 Straßenbegleitgrün	6.212,00	6.212,00	0,00
	04830000 Wege	52.905,18	48.379,23	-4.525,95
	04840000 Plätze	8.721,21	7.981,29	-739,92
	04870000 Straßenbeleuchtung	29.986,85	25.872,82	-4.114,03
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	9.165,82	9.165,82	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	963,00	643,67	-319,33
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	566,20	566,20	
	06520000 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	566,20	566,20	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.542,08	57.387,62	28.845,54
	07100000 Fahrzeuge	1.899,72	39.005,74	37.106,02
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	13.000,97	2,00	-12.998,97
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	9.358,30	8.082,95	-1.275,35
	07300000 Betriebsvorrichtungen	4.283,09	10.296,93	6.013,84
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.275,28	2.827,38	-447,90
	08210000 Betriebsausstattung	3.062,43	2.748,33	-314,10
	08220000 Geschäftsausstattung	212,85	79,05	-133,80
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	22.043,12		-22.043,12
	09600000 Anlagen im Bau	22.043,12	0,00	-22.043,12
1.3	Finanzanlagen	20.556,48	20.556,48	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen	20.556,48	20.556,48	
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	20.556,48	20.556,48	0,00
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	932.533,10	816.876,18	-115.656,92
2.1	Vorräte	67.475,67	78.150,33	10.674,66

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	67.475,67	78.150,33	10.674,66
	14310000 Fertige Erzeugnisse	67.475,67	78.150,33	10.674,66
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	865.057,43	738.725,85	-126.331,58
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	36.702,26	2.658,81	-34.043,45
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	195,33	86,39	-108,94
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	270,61	270,61
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	2.991,56	-3.166,00	-6.157,56
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	191,98	173,42	-18,56
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	10,00	10,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	33.313,39	16.913,39	-16.400,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-11.629,00	-11.629,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	729,35	-1.715,86	-2.445,21
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	691,85	-1.725,86	-2.417,71
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	37,50	10,00	-27,50
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:	819.738,05	729.121,23	-90.616,82
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	816.520,14	727.420,58	-89.099,56
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	816.520,14	727.420,58	-89.099,56
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.217,91	1.700,65	-1.517,26
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.217,91	1.700,65	-1.517,26
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	7.887,77	8.661,67	773,90
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	0,00	300,00	300,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	7.887,77	8.361,67	473,90
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			
4.	Aktive latente Steuern			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Bilanzsumme	2.320.560,19	2.167.382,22	-153.177,97

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	1.744.325,60	1.618.287,45	-126.038,15
1.1	Kapitalrücklage	1.500.299,49	1.505.083,43	4.783,94
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.494.272,62	1.494.272,62	
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	1.494.272,62	1.494.272,62	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	6.026,87	10.810,81	4.783,94
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen	31,30	0,00	-31,30
	20130000 Infrastrukturpauschale neu ab 2021	5.995,57	10.810,81	4.815,24
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.3	Ergebnisvortrag	207.297,02	244.026,11	36.729,09
	20400000 Ergebnisvortrag	207.297,02	244.026,11	36.729,09
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	36.729,09	-130.822,09	-167.551,18
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	36.729,09	-130.822,09	-167.551,18
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2	Sonderposten	560.232,87	533.362,46	-26.870,41
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	560.232,87	533.362,46	-26.870,41
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	467.433,23	427.300,20	-40.133,03
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	440.492,82	402.306,90	-38.185,92
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	566,20	566,20	0,00
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	26.374,21	24.427,10	-1.947,11
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	59.848,07	56.802,22	-3.045,85
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	59.848,07	56.802,22	-3.045,85
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	32.951,57	49.260,04	16.308,47
	23310001 Anzahlung aus Beiträgen pausch. Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge	32.951,57	49.260,04	16.308,47
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
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	16.001,72	15.732,31	-269,41
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
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	9.625,76	11.055,54	1.429,78
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	7.366,26	10.296,04	2.929,78
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	2.259,50	759,50	-1.500,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	100,00	500,00	400,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	100,00	0,00	-100,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen	0,00	500,00	500,00
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	2,18	23,19	21,01
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	2,18	23,19	21,01
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	-2.529,97	-4.728,16	-2.198,19
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-2.529,97	-4.728,16	-2.198,19
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-25,70	89,63	115,33
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	20,24	20,24
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-2.504,27	-4.838,03	-2.333,76
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	8.803,75	8.881,74	77,99
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	27,00	27,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	57,60	37,80	-19,80
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	210,00	151,65	-58,35
	37910001 Allgemein	600,00	600,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)	0,00	0,18	0,18
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	21,38	-296,56	-317,94
	37999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto	7.887,77	8.361,67	473,90
5	Rechnungsabgrenzungsposten			
5.1	Grabnutzungsentgelte			
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
5.3	Sonstige			
6.	Passive latente Steuern			
	Bilanzsumme	2.320.560,19	2.167.382,22	-153.177,97

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	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
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.510,89	0,00	0,00	0,00	1.510,89	1.070,22	0,00	151,09	0,00	0,00	0,00	1.221,31	289,58	440,67
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		1.510,89	0,00	0,00	0,00	1.510,89	1.070,22	0,00	151,09	0,00	0,00	0,00	1.221,31	289,58	440,67
1.2 Sachanlagen															
1.2.1	Wald, Forsten	14.175,46	0,00	0,00	0,00	14.175,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.175,46	14.175,46
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	272.466,66	0,00	0,00	-214,99	272.251,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.251,67	272.466,66	272.466,66
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	319.539,93	0,00	0,00	23.908,89	343.448,82	209.213,67	0,00	5.949,04	0,00	0,00	215.162,71	128.286,11	110.326,26	110.326,26
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.654.553,36	0,00	0,00	-2.065,61	2.652.487,75	1.738.918,48	0,00	59.403,73	0,00	0,00	1.798.322,21	854.165,54	915.634,88	915.634,88
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	566,20	0,00	0,00	0,00	566,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566,20	566,20	566,20
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	284.918,78	47.686,71	0,00	0,00	332.605,49	256.376,70	0,00	18.841,17	0,00	0,00	275.217,87	57.387,62	28.542,08	28.542,08
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.904,77	0,00	0,00	0,00	16.904,77	13.629,49	0,00	447,90	0,00	0,00	14.077,39	2.827,38	3.275,28	3.275,28
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
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	22.043,12	1.865,77	0,00	-23.908,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.043,12
Summe Sachanlagen		3.585.168,28	49.552,48	0,00	-2.280,60	3.632.440,16	2.218.138,34	0,00	84.641,84	0,00	0,00	2.302.780,18	1.329.659,98	1.367.029,94	1.367.029,94
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	20.556,48	0,00	0,00	0,00	20.556,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.556,48	20.556,48	20.556,48
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
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in €															
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	20.556,48	0,00	0,00	0,00	20.556,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.556,48	20.556,48	
	Summe Anlagevermögen	3.607.235,65	49.552,48	0,00	-2.280,60	3.654.507,53	2.219.208,56	0,00	84.792,93	0,00	0,00	0,00	2.304.001,49	1.350.506,04	
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.649.313,18	0,00	0,00	0,00	1.649.313,18	-1.181.879,95	0,00	-40.133,03	0,00	0,00	0,00	-1.222.012,98	-427.300,20	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	124.179,19	0,00	0,00	0,00	124.179,19	-64.331,12	0,00	-3.045,85	0,00	0,00	0,00	-67.376,97	-56.802,22	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.260,04	-32.951,57	
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.773.492,37	0,00	0,00	0,00	1.773.492,37	-1.246.211,07	0,00	-43.178,88	0,00	0,00	0,00	-1.289.389,95	-533.362,46	

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	durchlaufende Gelder	Summe
		Ein- und Auszahlungen	aus	und ungeklärte	
			Investitionstätigkeit	Zahlungsvorgänge	
in €					
		1	2	3	4
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)				816.520,14
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	763.524,04	51.591,10	1.405,00	816.520,14
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	763.524,04	51.591,10	1.405,00	816.520,14
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-66.245,61			-66.245,61
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-22.554,13		-22.554,13
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-299,82	-299,82
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	697.278,43	29.036,97	1.105,18	727.420,58
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				727.420,58
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				727.420,58