

## Feststellung der Jahresrechnung 2021 der Gemeinde Kuhlen-Wendorf

<i>Organisationseinheit:</i> Amt für Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Jaqueline König	<i>Datum</i> 14.05.2025 <i>Verantwortlich:</i> Jessica Ohms
--------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Kuhlen-Wendorf (Entscheidung)	24.07.2025	Ö
Haupt- und Finanzausschuss Kuhlen-Wendorf (Vorberatung)	14.07.2025	N

### Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Kuhlen-Wendorf beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft über die Feststellung des Jahresabschlusses 2021.

### 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, der Jahresabschluss zu beschließen. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft am 27.05.2025. Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der 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:	2021
Deckungsvorschlag:	

### Anlage/n

1	Unterlagen Jahresabschluss Kuhlen-Wendorf 2021 (öffentlich)
---	-------------------------------------------------------------

Ergebnisrechnung									Erläuterung							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	400.900,00	0,00	400.900,00	405.514,84	-4.614,84	366.685,25	0,00	40							
	+ 40110000 Grundsteuer A	44.800,00	0,00	44.800,00	42.933,88	1.866,12	44.269,09	0,00								
	+ 40120000 Grundsteuer B	81.600,00	0,00	81.600,00	84.288,77	-2.688,77	81.434,80	0,00								
	+ 40130000 Gewerbesteuer	50.000,00	0,00	50.000,00	32.704,03	17.295,97	-1.557,99	0,00								
	+ 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	200.800,00	0,00	200.800,00	219.835,86	-19.035,86	215.793,39	0,00								
	+ 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.000,00	0,00	14.000,00	14.631,47	-631,47	15.133,47	0,00								
	+ 40320000 Hundesteuer	4.000,00	0,00	4.000,00	4.433,33	-433,33	4.637,49	0,00								
	+ 40340000 Zweitwohnungssteuer	5.700,00	0,00	5.700,00	6.687,50	-987,50	6.975,00	0,00								
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	401.400,00	0,00	401.400,00	521.037,70	-119.637,70	440.228,97	0,00	41							
	+ 41111000 Schlüsselzuweisung	278.000,00	0,00	278.000,00	278.024,01	-24,01	309.276,78	0,00								
	+ 41320001 Pauschaler Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen	20.000,00	0,00	20.000,00	127.900,00	-107.900,00	21.469,00	0,00								
	+ 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.200,00	0,00	1.200,00	1.139,76	60,24	1.139,76	0,00								
	+ 41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	102.200,00	0,00	102.200,00	113.973,93	-11.773,93	108.343,43	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	82.700,00	0,00	82.700,00	79.968,13	2.731,87	54.341,12	0,00	43							
	+ 43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	3.000,00	0,00	3.000,00	2.236,96	763,04	2.320,47	0,00								
	+ 43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	600,00	0,00	600,00	359,99	240,01	346,19	0,00								
	+ 43224100 Friedhofunterhaltungsgebühren	1.500,00	0,00	1.500,00	1.008,24	491,76	820,00	0,00								
	+ 43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
	+ 43229000 Sonstige Entgelte	68.000,00	0,00	68.000,00	66.657,14	1.342,86	41.037,19	0,00								
	+ 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	8.700,00	0,00	8.700,00	8.760,54	-60,54	8.924,31	0,00								
	+ 43900000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtlich)	800,00	0,00	800,00	945,26	-145,26	892,96	0,00								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.600,00	0,00	12.600,00	12.853,22	-253,22	12.938,29	0,00	441, 443-445							
	+ 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.600,00	0,00	12.600,00	12.853,22	-253,22	12.938,29	0,00								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100,00	0,00	1.100,00	2.400,60	-1.300,60	3.023,59	0,00	442, 447, 448							
	+ 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531,44	0,00								
	+ 44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	100,00	379,74	-279,74	1.178,15	0,00								
	+ 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.000,00	0,00	1.000,00	2.020,86	-1.020,86	1.314,00	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	9.400,00	0,00	9.400,00	9.323,25	76,75	10.652,42	0,00	47							
	+ 47151000 Zinserträge von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	203,73	-103,73	93,90	0,00								
	+ 47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	9.100,00	0,00	9.100,00	9.102,52	-2,52	9.102,52	0,00								
	+ 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	0,00	200,00	17,00	183,00	1.456,00	0,00								
9	+ Sonstige laufende Erträge	104.500,00	0,00	104.500,00	112.862,38	-8.362,38	124.923,91	0,00	451, 46, 491							
	+ 46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	5.000,00	0,00								
	+ 46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	83.500,00	0,00	83.500,00	87.415,00	-3.915,00	97.088,00	0,00								
	+ 46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00								
	+ 46250000 Konzessionsabgaben	21.000,00	0,00	21.000,00	23.238,44	-2.238,44	22.404,21	0,00								
	+ 46260000 Erträge Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00								

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	4,02	-4,02	151,70	0,00	
	+ 46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	160,00	-160,00	30,00	0,00	
	+ 46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	90,45	-90,45	0,00	0,00	
	+ 49100000 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	154,47	-154,47	0,00	0,00	
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.012.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.012.600,00</b>	<b>1.143.960,12</b>	<b>-131.360,12</b>	<b>1.012.793,55</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	77.600,00	0,00	77.600,00	71.336,12	6.263,88	70.501,19	0,00	50
	+ 50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	25.700,00	0,00	25.700,00	24.200,00	1.500,00	24.560,00	0,00	
	+ 50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	35.400,00	0,00	35.400,00	35.979,75	-579,75	34.746,94	0,00	
	+ 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	1.200,00	988,07	211,93	1.294,52	0,00	
	+ 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	13.000,00	0,00	13.000,00	8.282,77	4.717,23	7.766,63	0,00	
	+ 50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.700,00	0,00	1.700,00	1.819,37	-119,37	1.849,26	0,00	
	+ 50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	200,00	66,16	133,84	58,83	0,00	
	+ 50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	225,01	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	164.700,00	26.657,30	191.357,30	155.277,69	36.079,61	109.429,50	8.833,50	52
	+ 52210000 Aufwendungen für Abfall	400,00	0,00	400,00	450,49	-50,49	175,20	0,00	
	+ 52220000 Aufwendungen für Abwasser	400,00	0,00	400,00	208,26	191,74	222,45	0,00	
	+ 52240000 Aufwendungen für Heizung	300,00	0,00	300,00	36,67	263,33	234,69	0,00	
	+ 52260000 Aufwendungen für Strom	24.500,00	0,00	24.500,00	22.742,62	1.757,38	20.359,84	0,00	
	+ 52270000 Aufwendungen für Wasser	800,00	0,00	800,00	533,28	266,72	488,36	0,00	
	+ 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.400,00	1.960,20	6.360,20	342,34	6.017,86	1.024,30	0,00	
	+ 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	700,00	0,00	700,00	160,89	539,11	317,60	0,00	
	+ 52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.500,00	4.500,00	9.000,00	2.984,52	6.015,48	0,00	0,00	
	+ 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.100,00	6.106,75	21.206,75	8.778,91	12.427,84	14.107,45	7.327,84	
	+ 52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	2.500,00	6.831,52	9.331,52	13.988,04	-4.656,52	3.168,48	0,00	
	+ 52350000 Fahrzeugunterhaltung	12.000,00	0,00	12.000,00	15.166,49	-3.166,49	9.537,19	0,00	
	+ 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.500,00	0,00	1.500,00	912,24	587,76	742,86	0,00	
	+ 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.400,00	0,00	3.400,00	2.807,13	592,87	1.034,42	0,00	
	+ 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.600,00	0,00	3.600,00	1.250,06	2.349,94	391,97	0,00	
	+ 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.100,00	0,00	1.100,00	185,30	914,70	499,13	0,00	
	+ 52491000 Aufwendungen für Verdienstaussfall	400,00	0,00	400,00	184,84	215,16	0,00	0,00	
	+ 52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200,00	0,00	200,00	71,58	128,42	71,58	0,00	
	+ 52543200 Schulkostenbeiträge an GS	3.700,00	0,00	3.700,00	3.662,00	38,00	2.547,41	0,00	
	+ 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	68.000,00	0,00	68.000,00	67.459,75	540,25	40.899,43	0,00	
	+ 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	17.200,00	7.258,83	24.458,83	13.352,28	11.106,55	13.607,14	1.505,66	
14	- Abschreibungen	174.200,00	0,00	174.200,00	211.053,39	-36.853,39	174.911,01	0,00	53
	+ 53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	800,00	0,00	800,00	657,67	142,33	657,66	0,00	
	+ 53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.500,00	0,00	17.500,00	4.640,52	12.859,48	4.640,51	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
	+ 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	146.300,00	0,00	146.300,00	165.870,09	-19.570,09	158.277,26	0,00								
	+ 53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	4.800,00	0,00	4.800,00	1.477,11	3.322,89	2.839,38	0,00								
	+ 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.000,00	0,00	2.000,00	2.014,96	-14,96	2.000,00	0,00								
	+ 53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00								
	+ 53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	36.393,04	-36.393,04	6.496,20	0,00								
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	691.400,00	0,00	691.400,00	632.458,68	58.941,32	609.799,44	0,00	54							
	+ 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.600,00	0,00	200.600,00	170.999,96	29.600,04	164.801,42	0,00								
	+ 54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.182,36	0,00								
	+ 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	19.200,00	0,00	19.200,00	6.721,62	12.478,38	6.607,12	0,00								
	+ 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.700,00	0,00	1.700,00	1.200,00	500,00	1.650,00	0,00								
	+ 54310000 Gewerbesteuerumlage	4.900,00	0,00	4.900,00	3.981,44	918,56	15,96	0,00								
	+ 54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	305.700,00	0,00	305.700,00	305.640,76	59,24	291.137,79	0,00								
	+ 54421100 Altfehlbetragsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.442,79	0,00								
	+ 54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	159.300,00	0,00	159.300,00	143.914,90	15.385,10	135.962,00	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	100,00	0,00	100,00	482,19	-382,19	20.239,49	0,00	57							
	+ 57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	134,00	-34,00	17,00	0,00								
	+ 57940000 Sonstige Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.060,64	0,00								
	+ 57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	348,19	-348,19	161,85	0,00								
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	37.800,00	0,00	37.800,00	31.605,54	6.194,46	50.166,07	0,00	56, 591							
	+ 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.200,00	0,00	2.200,00	603,99	1.596,01	271,65	0,00								
	+ 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	600,00	265,82	334,18	81,50	0,00								
	+ 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.600,00	0,00	1.600,00	1.972,86	-372,86	737,80	0,00								
	+ 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.420,00	680,00	2.880,00	0,00								
	+ 56220000 Leasing	14.500,00	0,00	14.500,00	14.104,80	395,20	13.927,02	0,00								
	+ 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	15,00	985,00	0,00	0,00								
	+ 56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	4.000,00	0,00	4.000,00	5.015,23	-1.015,23	4.045,76	0,00								
	+ 56251001 Sachverständigen-, Gerichts-u. ähnliche Aufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	17.262,90	0,00								
	+ 56300000 Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	21,54	78,46	86,84	0,00								
	+ 56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	100,00	0,00	100,00	59,00	41,00	0,00	0,00								
	+ 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.500,00	0,00	1.500,00	1.057,20	442,80	1.024,95	0,00								
	+ 56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
	+ 56410000 Versicherungsbeiträge	1.400,00	0,00	1.400,00	1.038,13	361,87	1.059,07	0,00								
	+ 56411000 Gebäudeversicherungen	700,00	0,00	700,00	523,47	176,53	504,44	0,00								
	+ 56412000 Kfz-Versicherungen	1.900,00	0,00	1.900,00	1.482,19	417,81	1.456,75	0,00								
	+ 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.177,07	22,93	1.591,28	0,00								

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
+	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	306,75	-306,75	2.951,40	0,00	
+	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	865,25	0,00	
+	56920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	200,00	50,00	150,00	0,00	0,00	
+	56930000 Repräsentationen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.492,49	7,51	1.419,46	0,00	
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.145.800,00</b>	<b>26.657,30</b>	<b>1.172.457,30</b>	<b>1.102.213,61</b>	<b>70.243,69</b>	<b>1.035.046,70</b>	<b>8.833,50</b>	
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-133.200,00</b>	<b>-26.657,30</b>	<b>-159.857,30</b>	<b>41.746,51</b>	<b>-201.603,81</b>	<b>-22.253,15</b>	<b>-8.833,50</b>	
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	45.300,00	0,00	45.300,00	45.300,00	0,00	23.442,79	0,00	492
+	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.442,79	0,00	
+	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	45.300,00	0,00	45.300,00	45.300,00	0,00	0,00	0,00	
+	49220003 Entnahme Infrastruktur- pauschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	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
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-87.900,00</b>	<b>-26.657,30</b>	<b>-114.557,30</b>	<b>87.046,51</b>	<b>-201.603,81</b>	<b>1.189,64</b>	<b>-8.833,50</b>	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-60.448,70				204
+	20400000 Ergebnisvortrag				-60.448,70				
<b>27</b>	<b>Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)</b>				<b>26.597,81</b>				

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 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	400.900,00	0,00	400.900,00	401.649,70	-749,70	375.054,93	0,00	60							
	+ 60110000 Grundsteuer A	44.800,00	0,00	44.800,00	42.970,75	1.829,25	44.224,84	0,00								
	+ 60120000 Grundsteuer B	81.600,00	0,00	81.600,00	83.709,46	-2.109,46	81.488,93	0,00								
	+ 60130000 Gewerbesteuer	50.000,00	0,00	50.000,00	41.014,55	8.985,45	100,94	0,00								
	+ 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	200.800,00	0,00	200.800,00	208.550,29	-7.750,29	223.396,63	0,00								
	+ 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.000,00	0,00	14.000,00	14.350,97	-350,97	15.110,75	0,00								
	+ 60320000 Hundesteuer	4.000,00	0,00	4.000,00	4.403,68	-403,68	3.903,94	0,00								
	+ 60340000 Zweitwohnungssteuer	5.700,00	0,00	5.700,00	6.650,00	-950,00	6.828,90	0,00								
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	279.200,00	0,00	279.200,00	407.063,77	-127.863,77	331.885,54	0,00	61							
	+ 61111000 Schlüsselzuweisung	278.000,00	0,00	278.000,00	278.024,01	-24,01	309.276,78	0,00								
	+ 61320001 Einzahlung Pauschler Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen	0,00	0,00	0,00	127.900,00	-127.900,00	21.469,00	0,00								
	+ 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.200,00	0,00	1.200,00	1.139,76	60,24	1.139,76	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	73.200,00	0,00	73.200,00	71.032,43	2.167,57	46.017,04	0,00	63							
	+ 63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	3.000,00	0,00	3.000,00	2.294,99	705,01	2.402,68	0,00								
	+ 63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	600,00	0,00	600,00	653,58	-53,58	505,55	0,00								
	+ 63224100 Einzahlungen aus Friedhofsunterhaltungsgebühren	1.500,00	0,00	1.500,00	1.948,18	-448,18	1.890,00	0,00								
	+ 63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
	+ 63229000 Sonstige Entgelte	68.000,00	0,00	68.000,00	66.135,68	1.864,32	41.218,81	0,00								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.600,00	0,00	12.600,00	12.932,52	-332,52	12.897,81	0,00	641							
	+ 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.600,00	0,00	12.600,00	12.932,52	-332,52	12.897,81	0,00								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100,00	0,00	1.100,00	2.108,48	-1.008,48	3.525,31	0,00	642, 647-648							
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531,44	0,00								
	+ 64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	100,00	87,62	12,38	1.679,87	0,00								
	+ 64290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.000,00	0,00	1.000,00	2.020,86	-1.020,86	1.314,00	0,00								
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.400,00	0,00	9.400,00	9.473,25	-73,25	10.502,42	0,00	67							
	+ 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	203,73	-103,73	93,90	0,00								
	+ 67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	9.100,00	0,00	9.100,00	9.102,52	-2,52	9.102,52	0,00								
	+ 67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	0,00	200,00	167,00	33,00	1.306,00	0,00								
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.000,00	0,00	21.000,00	21.829,80	-829,80	37.691,05	0,00	651, 66							
	+ 66250000 Konzessionsabgaben	21.000,00	0,00	21.000,00	21.671,31	-671,31	22.189,35	0,00								
	+ 66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00								
	+ 66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	4,02	-4,02	151,70	0,00								
	+ 66810000 Zuführungen aus Zuweisungen f. Infrastruktur nach § 23 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00								
	+ 66900000 Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	154,47	-154,47	0,00	0,00								
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>797.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>797.400,00</b>	<b>926.089,95</b>	<b>-128.689,95</b>	<b>817.574,10</b>	<b>0,00</b>								
10	- Personalauszahlungen	77.600,00	0,00	77.600,00	69.632,21	7.967,79	72.064,84	0,00	70							
	+ 70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	25.700,00	0,00	25.700,00	23.400,00	2.300,00	25.380,00	0,00								
	+ 70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	35.400,00	0,00	35.400,00	35.951,81	-551,81	34.614,62	0,00								
	+ 70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	1.200,00	988,07	211,93	1.294,52	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 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
+	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	13.000,00	0,00	13.000,00	7.406,80	5.593,20	8.642,60	0,00								
+	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.700,00	0,00	1.700,00	1.819,37	-119,37	1.849,26	0,00								
+	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	200,00	66,16	133,84	58,83	0,00								
+	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	225,01	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	164.700,00	28.283,87	192.983,87	150.655,53	42.328,34	115.059,41	8.833,50	72							
+	72210000 Auszahlungen für Abfall	400,00	0,00	400,00	450,49	-50,49	175,20	0,00								
+	72220000 Auszahlungen für Abwasser	400,00	0,00	400,00	170,70	229,30	231,04	0,00								
+	72240000 Auszahlungen für Heizung	300,00	0,00	300,00	36,67	263,33	234,69	0,00								
+	72260000 Auszahlungen für Strom	24.500,00	0,00	24.500,00	20.161,18	4.338,82	23.464,04	0,00								
+	72270000 Auszahlungen für Wasser	800,00	0,00	800,00	498,56	301,44	519,90	0,00								
+	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.400,00	1.960,20	6.360,20	342,34	6.017,86	1.374,30	0,00								
+	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	700,00	0,00	700,00	160,89	539,11	317,60	0,00								
+	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.500,00	4.500,00	9.000,00	2.984,52	6.015,48	0,00	0,00								
+	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.100,00	6.106,75	21.206,75	8.778,91	12.427,84	14.107,45	7.327,84								
+	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	2.500,00	6.831,52	9.331,52	14.167,84	-4.836,32	2.988,68	0,00								
+	72350000 Fahrzeugunterhaltung	12.000,00	0,00	12.000,00	13.897,45	-1.897,45	8.809,99	0,00								
+	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.500,00	0,00	1.500,00	912,24	587,76	742,86	0,00								
+	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.400,00	0,00	3.400,00	2.890,95	509,05	1.800,17	0,00								
+	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.600,00	0,00	3.600,00	200,13	3.399,87	391,97	0,00								
+	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.100,00	0,00	1.100,00	185,30	914,70	499,13	0,00								
+	72491000 Auszahlungen für Verdienstaufschlag	400,00	0,00	400,00	184,84	215,16	0,00	0,00								
+	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200,00	0,00	200,00	71,58	128,42	71,58	0,00								
+	72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Dabel	3.700,00	0,00	3.700,00	3.662,00	38,00	5.094,82	0,00								
+	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	68.000,00	0,00	68.000,00	67.459,75	540,25	40.899,43	0,00								
+	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	17.200,00	8.885,40	26.085,40	13.439,19	12.646,21	13.336,56	1.505,66								
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	691.400,00	0,00	691.400,00	638.512,74	52.887,26	624.434,49	0,00	74							
+	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.600,00	0,00	200.600,00	173.638,04	26.961,96	166.593,38	0,00								
+	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.182,36	0,00								
+	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)	19.200,00	0,00	19.200,00	6.721,62	12.478,38	6.607,12	0,00								
+	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke( sonstige Kita)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,69	0,00								
+	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.700,00	0,00	1.700,00	1.200,00	500,00	2.090,00	0,00								
+	74310000 Gewerbesteuerumlage	4.900,00	0,00	4.900,00	-7.945,58	12.845,58	12.115,36	0,00								
+	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	305.700,00	0,00	305.700,00	305.640,76	59,24	291.137,79	0,00								
+	74421100 Auszahlung Altfehlbetragsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.442,79	0,00								
+	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	159.300,00	0,00	159.300,00	159.257,90	42,10	135.962,00	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	100,00	20.060,64	20.160,64	20.542,83	-382,19	178,85	0,00	77							

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 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
+	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	134,00	-34,00	17,00	0,00	
+	77940000 Sonstige Verlustübernahmen	0,00	20.060,64	20.060,64	20.060,64	0,00	0,00	0,00	
+	77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	348,19	-348,19	161,85	0,00	
16 -	Sonstige laufende Auszahlungen	35.700,00	0,00	35.700,00	31.337,28	4.362,72	55.570,74	0,00	76
+	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.200,00	0,00	2.200,00	603,99	1.596,01	271,65	0,00	
+	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	600,00	226,82	373,18	81,50	0,00	
+	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.600,00	0,00	1.600,00	1.972,86	-372,86	777,61	0,00	
+	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.420,00	680,00	2.880,00	0,00	
+	76220000 Leasing	14.500,00	0,00	14.500,00	14.104,80	395,20	13.927,02	0,00	
+	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	15,00	985,00	0,00	0,00	
+	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	4.000,00	0,00	4.000,00	5.015,23	-1.015,23	4.045,76	0,00	
+	76251001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.782,90	0,00	
+	76300000 Geschäftsauszahlungen	100,00	0,00	100,00	21,54	78,46	86,84	0,00	
+	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	100,00	0,00	100,00	59,00	41,00	0,00	0,00	
+	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.500,00	0,00	1.500,00	1.057,20	442,80	1.029,27	0,00	
+	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
+	76410000 Versicherungsbeiträge	1.400,00	0,00	1.400,00	924,54	475,46	1.118,38	0,00	
+	76411000 Gebäudeversicherungen	700,00	0,00	700,00	637,06	62,94	504,44	0,00	
+	76412000 Kfz-Versicherungen	1.900,00	0,00	1.900,00	1.482,19	417,81	1.397,44	0,00	
+	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.254,56	-54,56	1.248,47	0,00	
+	76920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	200,00	50,00	150,00	0,00	0,00	
+	76930000 Repräsentationen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.492,49	7,51	1.419,46	0,00	
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>969.500,00</b>	<b>48.344,51</b>	<b>1.017.844,51</b>	<b>910.680,59</b>	<b>107.163,92</b>	<b>867.308,33</b>	<b>8.833,50</b>	
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-172.100,00</b>	<b>-48.344,51</b>	<b>-220.444,51</b>	<b>15.409,36</b>	<b>-235.853,87</b>	<b>-49.734,23</b>	<b>-8.833,50</b>	
19 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.300,00	0,00	57.300,00	12.083,28	45.216,72	104.046,52	0,00	681, 6833
+	68130000 Einzahlungen Infrastruktur- pauschale Land	0,00	0,00	0,00	57.383,28	-57.383,28	0,00	0,00	
+	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	-45.300,00	45.300,00	0,00	0,00	
+	68142002 Sonderhilfen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.556,46	0,00	
+	68142003 Einzahlung linfrasturkupau- schale § 23 neu ab 2020 befristet	57.300,00	0,00	57.300,00	0,00	57.300,00	42.505,97	0,00	
+	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.099,83	0,00	
+	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.884,26	0,00	
20 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	39.000,00	0,00	39.000,00	39.982,77	-982,77	39.669,09	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
+	68260000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	0,00	0,00	293,88	-293,88	588,00	0,00	
+	68310001 Einzahlung Anzahlung pausch. Ausgleich Wegfall Straßenaus- baubeiträge	39.000,00	0,00	39.000,00	39.688,89	-688,89	39.081,09	0,00	
21 +	Einzahlungen aus Anlagevermögen	83.500,00	0,00	83.500,00	104.816,00	-21.316,00	58.580,00	0,00	684-686
+	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen	83.500,00	0,00	83.500,00	104.816,00	-21.316,00	58.580,00	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

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 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>179.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.800,00</b>	<b>156.882,05</b>	<b>22.917,95</b>	<b>202.295,61</b>	<b>0,00</b>								
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	33.200,00	0,00	33.200,00	4.796,12	28.403,88	384.349,06	6.203,64	781, 784-786							
	+ 78100000 Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.533,00	0,00								
	+ 78530486 Auszahlungen für Verkehrsanlag	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00								
	+ 78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	393,95	-393,95	0,00	0,00								
	+ 78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	8.000,00	0,00	8.000,00	1.796,36	6.203,64	0,00	6.203,64								
	+ 78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	25.000,00	0,00	25.000,00	2.605,81	22.394,19	347.816,06	0,00								
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789							
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>33.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.200,00</b>	<b>4.796,12</b>	<b>28.403,88</b>	<b>384.349,06</b>	<b>6.203,64</b>								
<b>29</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>146.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>146.600,00</b>	<b>152.085,93</b>	<b>-5.485,93</b>	<b>-182.053,45</b>	<b>-6.203,64</b>								
<b>30</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>-25.500,00</b>	<b>-48.344,51</b>	<b>-73.844,51</b>	<b>167.495,29</b>	<b>-241.339,80</b>	<b>-231.787,68</b>	<b>-15.037,14</b>								
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								
<b>34</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>								
<b>35</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.786,82</b>	<b>-46.786,82</b>	<b>4.378,00</b>	<b>0,00</b>								
<b>36</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	<b>-25.500,00</b>	<b>-48.344,51</b>	<b>-73.844,51</b>	<b>214.282,11</b>	<b>-288.126,62</b>	<b>-227.409,68</b>	<b>-15.037,14</b>								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-172.100,00	-48.344,51	-220.444,51	15.409,36	-235.853,87	-49.734,23	-8.833,50								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-128.011,44	320.471,32											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-348.455,95	335.880,68											
	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											

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 2021	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Abweichung im Haushalts- jahr 2021	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2020	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	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				

Bilanz zum 31. Dezember 2021				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2020	31. Dezember 2021	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	<b>AKTIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>5.357.652,29</b>	<b>5.187.870,02</b>	<b>-169.782,27</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.530,34	5.872,67	-657,67
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.197,53	762,06	-435,47
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.197,53	762,06	-435,47
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.332,81	5.110,61	-222,20
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.332,81	5.110,61	-222,20
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	Sachanlagen	4.702.917,30	4.533.792,70	-169.124,60
1.2.1	Wald, Forsten	214.016,70	214.016,70	
	02100000 Wald, Forsten	105.560,03	105.560,03	0,00
	02100100 Aufwuchs	108.456,67	108.456,67	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	340.107,70	340.061,29	-46,41
	02200000 Grünflächen	140.216,52	140.170,11	-46,41
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	109.721,52	109.721,52	0,00
	02600000 Gewässer	90.169,66	90.169,66	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	234.352,57	229.406,30	-4.946,27
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	52.257,71	51.951,96	-305,75
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	35.792,73	34.135,01	-1.657,72
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.524,14	1.397,12	-127,02
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	372,18	319,01	-53,17
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen	43,72	40,08	-3,64
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	140.339,43	137.798,78	-2.540,65
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.021,66	3.763,34	-258,32
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	1,00	1,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.718.518,96	3.549.182,94	-169.336,02
	04120000 Brücken	384.145,49	372.211,85	-11.933,64
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	5,00	5,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	244.751,18	234.877,23	-9.873,95
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen	244.537,30	244.914,25	376,95
	04820000 Straßen	2.526.916,80	2.402.139,77	-124.777,03
	04825000 Straßenbegleitgrün	34.547,17	34.547,17	0,00
	04830000 Wege	151.915,10	144.737,13	-7.177,97
	04840000 Plätze	15.797,16	14.755,09	-1.042,07
	04870000 Straßenbeleuchtung	77.357,52	66.800,04	-10.557,48
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	35.991,49	32.148,61	-3.842,88
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	2.554,75	2.046,80	-507,95
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.562,87	8.316,24	-1.246,63
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	6.001,98	5.782,38	-219,60
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	2.893,73	2.227,33	-666,40
	07300000 Betriebsvorrichtungen	667,16	306,53	-360,63
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.771,39	4.321,31	-450,08
	08210000 Betriebsausstattung	577,01	455,74	-121,27
	08220000 Geschäftsausstattung	4.194,38	3.865,57	-328,81
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	181.587,11	188.487,92	6.900,81
	09600000 Anlagen im Bau	181.587,11	188.487,92	6.900,81
1.3	Finanzanlagen	648.204,65	648.204,65	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen	648.204,65	648.204,65	
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	88.373,00	88.373,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	54.789,92	54.789,92	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	505.041,73	505.041,73	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			

Bilanz zum 31. Dezember 2021				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2020	31. Dezember 2021	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>572.011,79</b>	<b>785.564,88</b>	<b>213.553,09</b>
2.1	Vorräte	83.243,98	50.743,98	-32.500,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	83.243,98	50.743,98	-32.500,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	83.243,98	50.743,98	-32.500,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	488.767,81	734.820,90	246.053,09
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.643,35	-5.102,89	-8.746,24
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	7,96	0,00	-7,96
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.579,94	1.887,80	307,86
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	3,20	0,00	-3,20
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	1.231,04	1.231,04
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.978,35	2.382,80	404,45
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-193,48	-9.735,04	-9.541,56
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.373,13	1.360,28	-12,85
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	41,70	333,82	292,12
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.678,59	12,00	-1.666,59
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-320,00	-320,00	0,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-254,61	-254,61	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	-645,12	-645,12	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-1.232,98	-1.142,53	90,45
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-373,33	-213,33	160,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.349,49	24.436,32	-15.913,17
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	276,24	1.781,99	1.505,75
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	40.073,25	22.654,33	-17.418,92
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:	458.682,20	684.667,82	225.985,62
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	464.835,06	679.117,17	214.282,11
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	464.835,06	679.117,17	214.282,11
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-6.152,86	5.550,65	11.703,51
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15,92	15,92	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	-6.718,54	4.847,53	11.566,07
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	549,76	687,20	137,44
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-13.907,23	30.819,65	44.726,88
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	548,49	254,61	-293,88
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	-14.455,72	30.565,04	45.020,76
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			
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>4.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>			
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.929.664,08</b>	<b>5.973.434,90</b>	<b>43.770,82</b>

Bilanz zum 31. Dezember 2021				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2020	31. Dezember 2021	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	<b>PASSIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3.069.809,75</b>	<b>3.168.939,54</b>	<b>99.129,79</b>
1.1	Kapitalrücklage	3.130.258,45	3.142.341,73	12.083,28
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.042.451,24	3.042.451,24	
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	3.042.451,24	3.042.451,24	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	87.807,21	99.890,49	12.083,28
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen	45.301,24	1,24	-45.300,00
	20120003 Infrastrukturpauschale § 23 neu ab 2020 - befristet	42.505,97	0,00	-42.505,97
	20130000 Infrastrukturpauschale neu ab 2021	0,00	99.889,25	99.889,25
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.3	Ergebnisvortrag	-61.638,34	-60.448,70	1.189,64
	20400000 Ergebnisvortrag	-61.638,34	-60.448,70	1.189,64
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.189,64	87.046,51	85.856,87
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.189,64	87.046,51	85.856,87
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>2.853.395,20</b>	<b>2.770.349,62</b>	<b>-83.045,58</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.853.395,20	2.770.349,62	-83.045,58
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.451.943,51	2.373.061,53	-78.881,98
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	2.444.534,11	2.365.652,13	-78.881,98
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.356,00	7.356,00	0,00
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	53,40	53,40	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	159.297,03	150.536,49	-8.760,54
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	159.297,03	150.536,49	-8.760,54
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	242.154,66	246.751,60	4.596,94
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	35.091,95	0,00	-35.091,95
	23310001 Anzahlung aus Beiträgen pausch. Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge	39.081,09	78.769,98	39.688,89
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	167.981,62	167.981,62	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.4.	Sonstige Sonderposten			
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Sonstige Rückstellungen			
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>-9.111,99</b>	<b>18.529,88</b>	<b>27.641,87</b>
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	-4.129,61	4.625,34	8.754,95
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	-5.903,45	1.917,49	7.820,94
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	1.523,30	2.707,85	1.184,55
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	250,54	0,00	-250,54
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		72,28	72,28
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	72,28	72,28
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	-2.660,56	-19.770,23	-17.109,67
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-2.660,56	-19.770,23	-17.109,67
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	7,37	2,81	-4,56
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-1.791,96	-19.773,04	-17.981,08
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-875,97	0,00	875,97
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-2.321,82	33.602,49	35.924,31
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	380,41	447,35	66,94
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	0,00	800,00	800,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)	124,70	58,94	-65,76

<b>Bilanz zum 31. Dezember 2021</b>				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2020	31. Dezember 2021	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	-10.943,04	983,98	11.927,02
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige	22.571,83	747,18	-21.824,65
	37999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto	-14.455,72	30.565,04	45.020,76
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>15.571,12</b>	<b>15.615,86</b>	<b>44,74</b>
5.1	Grabnutzungsentgelte	15.371,12	15.495,86	124,74
	39300000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte	3.834,43	3.546,11	-288,32
	39310000 Passive Rechnungsabgrenzungsposten für Friedhofsunterhaltungsgebühren	9.865,60	10.128,16	262,56
	39320000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabpflege	1.671,09	1.821,59	150,50
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
5.3	Sonstige	200,00	120,00	-80,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	200,00	120,00	-80,00
<b>6.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>			
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.929.664,08</b>	<b>5.973.434,90</b>	<b>43.770,82</b>

5.

Anhang

zum

**JAHRESABSCHLUSS 2021**

der

Gemeinde Kuhlen - Wendorf

## 5.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Gemeinde Kuhlen - Wendorf 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. Dem entsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2021 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2020 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 5.187.870,02

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.357.652,29	5.187.870,02	-169.782,27

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5.872,67

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.530,34	5.872,67	-657,67

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 762,06

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.197,53	762,06	-435,47

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 762,06

Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schilder System Info Direkt (Inv.Nr. 1355), die ab 12.10.2013 für 10 Jahre abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2021 beläuft sich auf -435,47 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 5.110,61

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.332,81	5.110,61	-222,20

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 5.110,61

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.110,61 €. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse (Eigenmittel) für die Sanierung der Kita in Brüel. Der gezahlte Investitionszuschuss (Inv.Nr. 1407) wird ab 01.01.2015 für 30 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beträgt -222,20 €.

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

**1.2 Sachanlagevermögen**

**4.533.792,70**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>4.702.917,30</b>	<b>4.533.792,70</b>	<b>-169.124,60</b>

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**

**214.016,70**

**1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

**340.061,29**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>340.107,70</b>	<b>340.061,29</b>	<b>-46,41</b>

Grünflächen (Konto 02200000)

140.170,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 140.170,11 €. Die Wertminderung der Grünflächen in Höhe von -46,41 € erfolgte durch die Umbuchung der Teilflächen aus dem Grundstück Gemarkung Kuhlen Flur 1 Flurstück 54/31 (Inv.Nr. 599) in Höhe von 19,24 € und Grundstück Gemarkung Kuhlen Flur 1 Flurstück 59/10 (Inv.Nr. 601) in Höhe von 27,17 € ins Umlaufvermögen (Konto 14310000), da diese verkauft werden.

**1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

**229.406,30**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>234.352,57</b>	<b>229.406,30</b>	<b>-4.946,27</b>

Grundstücke zu Gebäuden (Konto 03900000)

51.951,96

Der Buchwert per 31.12. beträgt 51.951,96 €. Die Wertminderung Grundstücke zu Gebäuden erfolgte durch die Umbuchung einer Teilfläche aus dem Grundstück Gemarkung Kuhlen Flur 1 Flurstück 167/4 (Inv.Nr. 1041) in Höhe von 305,75 € ins Umlaufvermögen (Konto 14310000), da dieses verkauft werden soll.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000)

34.135,01

Der Buchwert per 31.12. beträgt 34.135,01 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.657,72 €.

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

1.397,12

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.397,12 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -127,02 €.

Friedhofsgebäude (Konto 03920000) 319,01

Der Buchwert per 31.12. beträgt 319,01 €. Die Wertminderung der Friedhofsgebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -53,17 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäuden (Konto 03920400) 40,08

Der Buchwert per 31.12. beträgt 40,08 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Friedhofsgebäuden erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3,64 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 137.798,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 137.798,78 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.540,65 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 3.763,34

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.763,34 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -258,32 €.

**1.2.4 Infrastrukturvermögen** **3.549.182,94**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.718.518,96	3.549.182,94	-169.336,02

Brücken (Konto 04120000) 372.211,85

Der Buchwert per 31.12. beträgt 372.211,85 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -11.933,64 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 234.877,23

Der Buchwert per 31.12. beträgt 234.877,23 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -9.873,95 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

von Straßen, Wege und Plätzen (Konto 04810000) 244.914,25

Der Buchwert per 31.12. beträgt 244.914,25 €. Die Werterhöhung erfolgte durch den Kauf und die Notargebühren für das Grundstück Gemarkung Holdorf Flur 1 Flurstück 119 Wendeplatz (Inv.Nr. 1646) in Höhe von 376,95 €.

Straßen (Konto 04820000) 2.402.139,77

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.402.139,77 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -124.777,03 €.

Wege (Konto 04830000) 144.737,13

Der Buchwert per 31.12. beträgt 144.737,13 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.177,97 €.

Plätze (Konto 04840000) 14.755,09

Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.755,09 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.042,07 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 66.800,04

Der Buchwert per 31.12. beträgt 66.800,04 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -10.557,48 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche RechteVon sonstigen Infrastrukturvermögen (Konto 04910000) 32.148,61

Der Buchwert per 31.12. beträgt 32.148,61 €. Die Wertminderung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen in Höhe von -3.842,88 € erfolgte durch die Umbuchung der Teilflächen aus dem Grundstück Gemarkung Gustävel Flur 1 Flurstück 3/70 (Inv.Nr. 1584 + 1585) ins Umlaufvermögen (Konto 14310000), da diese verkauft werden.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 2.046,80

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.046,80 €. Die Wertminderung des öffentlichen Personennahverkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -507,95 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

**1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 8.316,24**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>9.562,87</b>	<b>8.316,24</b>	<b>-1.246,63</b>

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 5.782,38

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.782,38 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge in Höhe von -219,60 € erfolgte durch den Kauf eines MTW für die Feuerwehr Wendorf (Inv.Nr. 1597) in Höhe von 1.796,36 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.014,96 €.

In Abgang gebracht wurde ein MTW T4 der Feuerwehr Wendorf mit einem Restbuchwert von 1,00 €. Der Verkaufserlös wurde auf dem Konto Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen 46100000 gebucht.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 2.227,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.227,33 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -666,40 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 306,53

Der Buchwert per 31.12. beträgt 306,53 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -360,63 €.

**1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 4.321,31**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>4.771,39</b>	<b>4.321,31</b>	<b>-450,08</b>

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 455,74

Der Buchwert per 31.12. beträgt 455,74 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -121,27 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 3.865,57

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.865,57 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -328,81 €.

## 1.2.9 Pflanzen und Tiere

**1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 188.487,92**

Anlage im Bau (Konto 09600000) 188.487,92

Der Buchwert per 31.12 beträgt 188.487,92 €. Die Werterhöhung der Anlagen im Bau in Höhe von 6.900,81 € erfolgte durch folgende Investitionsaufwendungen:

Straßenbeleuchtung Amselweg (Inv.Nr.1595)	3.159,45 €
Straßenbeleuchtung Sydow Weg (Inv.Nr.1596)	3.741,36 €

Der Bestand in Höhe von 181.587,11 € für die Anlage im Bau „Turmspeicher“ bleibt weiterhin über 2020 hinaus bestehen, da die Gemeinde das Bauvorhaben in den nächsten Jahren fortführen will.

**1.3 Finanzanlagen 648.204,65**

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 648.204,65**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
648.204,65	648.204,65	0,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO 88.373,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG 54.789,92

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ 505.041,73

## 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 785.564,88**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
572.011,79	785.564,88	213.553,09

**2.1 Vorräte 50.743,98**

## 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

## 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

**2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 50.743,98**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
83.243,98	50.743,98	-32.500,00

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 50.743,98

Der Buchwert per 31.12. beträgt 50.743,98 €. Hierunter werden Grundstücke geführt, die zum Verkauf stehen. Die Wertminderung der Fertigen Erzeugnisse in Höhe von 32.500,00 € erfolgte durch den Verkauf einer Teilfläche des Grundstückes Tessin F1 FS 50.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 734.820,90**

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

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
488.767,81	734.820,90	246.053,09

**2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen -5.102,89**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kuhlen-Wendorf ihre Forderungen aus, welche im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren-, Beitrags-, Grundsteuer-, Gewerbesteuer- und Sonstige Steuerforderungen.

Die Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich werden in Höhe von 1.231,04 € ausgewiesen. Gewerbesteuerforderungen bestehen in Höhe von insgesamt -8.504,00 € hierbei handelt es sich um eine Rückzahlung einer Gewerbesteuer.

Grundsteuerforderungen belaufen sich auf 2.382,80 €. Zum Jahresende bestehen offene Posten aus der Hundesteuer in Höhe von 1.360,28 €.

Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen bestehen in Höhe von 333,82 €. Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen betragen 12,00 €.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe zum Vorjahr verringert und betragen insgesamt 2.575,59 €. Die einzelnen Wertberichtigungen sind im Wertberichtigungs Spiegel zum 31.12.2021 aufgeführt.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 24.436,32**

In den Forderungen sind hauptsächlich Einnahmen aus einem Grundstückskaufvertrag enthalten, die erst im Januar 2022 fällig sind.

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 684.667,82**

**2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 679.117,17**

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kuhlen-Wendorf gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 679.117,17 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2021. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2021 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 214.282,11 € zum Jahresbeginn erhöht.

#### **2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 5.550,65**

Hier werden unter anderem sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinde und Gemeindeverbände ausgewiesen. Bei diesen Steuerforderungen handelt es sich um den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (4.716,34 €) und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (131,19 €). Zum anderen werden noch die Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich erfasst, welche 687,20 € betragen. Die Gebührenforderungen betragen 15,92 €.

#### **2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 30.819,65**

Debitorische Kreditoren bestehen in Höhe von 30.565,04 €. Die Gegenbuchung erfolgt auf dem Sammelkonto.

#### **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 Kuhlen-Wendorf werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 679.117,17 € ausgewiesen. (Siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

### **5.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

#### **3. Rechnungsabgrenzungsposten**

##### **3.1 Disagio**

##### **3.2 Sonstige Abrechnungsposten (Konto 19510000)**

#### **4. Aktive latente Steuern**

#### **5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

#### **Bilanzsumme**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>5.929.664,08</b>	<b>5.973.434,90</b>	<b>43.770,82</b>

## 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:

<b>1. Eigenkapital</b>		<b>3.168.939,54</b>
<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>3.069.809,75</b>	<b>3.168.939,54</b>	<b>99.129,79</b>

**1.1 Kapitalrücklage** **3.142.341,73**

**1.1.1 Allgemeine Rücklage** **3.042.451,24**

**1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen** **99.890,49**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>87.807,21</b>	<b>99.890,49</b>	<b>12.083,28</b>

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv

gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 1,24

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1,24 €. Die Wertminderung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen erfolgte durch eine Entnahme in den laufenden Bereich in Höhe von 45.300,00 € gemäß dem Haushaltsplan 2021.

Infrastrukturpauschale §23 neu ab 2020 -befristet (Konto 20120003) 0,00

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 0,00 €. Der Bestand wurde auf das Konto 20130000 übertragen.

Infrastrukturpauschale §23 neu ab 2021 (Konto 20130000) 99.889,25

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 99.889,25 €. Die Werterhöhung der Infrastrukturpauschale erfolgte durch die Zahlung der jährlichen Infrastrukturpauschale in Höhe von 57.38,28 € sowie durch den Übertrag der ISP aus Konto 20120003 in Höhe von 42.505,97 €.

**1.2 Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**

**1.3 Ergebnisvortrag** **-60.448,70**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>-61.638,34</b>	<b>-60.448,70</b>	<b>1.189,64</b>

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -60.448,70

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -61.638,34 € wurde der Jahresüberschuss von 2020 in Höhe von 1.189,64 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt -60.448,70 €.

**1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag** **87.046,51**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>1.189,64</b>	<b>87.046,51</b>	<b>85.856,87</b>

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 87.046,51

Die Gemeinde Kuhlen-Wendorf weist zum 31.12. einen Jahresüberschuss in Höhe von 87.046,51 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

### **5.4.5 Sonderposten**

**2. Sonderposten** **2.770.349,62**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2.853.395,20</b>	<b>2.770.349,62</b>	<b>-83.045,58</b>

**2.1 Sonderposten des Anlagevermögens** **2.770.349,62**

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** **2.373.061,53**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2.451.943,51</b>	<b>2.373.061,53</b>	<b>-78.881,98</b>

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

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 2.365.652,13

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.365.652,13 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land in Höhe von -78.881,98 € erfolgte durch den Zugang folgender Fördermittel:

Inv.Nr. 1639 Fördermittel Schwimmsteg	18.216,23 €
Inv.Nr. 1640 Fördermittel Schwimmsteg	16.875,72 €
	<u>35.091,95 €</u>

sowie durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe -113.973,93 €.

**2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** **150.536,49**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>159.297,03</b>	<b>150.536,49</b>	<b>-8.760,54</b>

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 150.536,49

Der Buchwert per 31.12. beträgt 150.536,49 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von -8.760,54 €.

**2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** **246.751,60**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>242.154,66</b>	<b>246.751,60</b>	<b>4.596,94</b>

Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23310000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Anzahlung der Fördermittel für die 2 Schwimmstege in Gustävel wurden in Höhe von 35.091,95 € auf dem Konto 23142000 passiviert.

Anzahlung auf Beiträge vom Land –

Pauschale Wegfall Straßenausbaubeiträge (Konto 23310001) 78.769,98

Der Buchwert per 31.12. beträgt 78.769,98 €. Durch den Wegfall der Straßenausbaubeiträge erhält die Gemeinde Kuhlen-Wendorf einen pauschalen finanziellen Ausgleich in Höhe von 39.688,89 €. Dieser Ausgleich bemisst sich nach Straßenkilometer. Zu verwenden ist die Pauschale für Straßenbaumaßnahmen.

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) 167.981,62

Der Buchwert per 31.12. beträgt 167.981,61 €. Da die Baumaßnahme „Turmspeicher“ in Müßelmow noch nicht beendet ist, verbleibt die Summe auf dem Konto Anzahlungen.

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 18.529,88**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>-9.111,99</b>	<b>18.529,88</b>	<b>27.641,87</b>

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 4.625,34**

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 1.917,49 €. Es handelt sich hierbei zum größten Teil um Materiallieferungen für den Winterdienst und Kosten für Strom aus den Endabrechnungen. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich in Höhe von 2.707,85 € handelt es sich um Kosten für Streusalz und Kraftstoffe.

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 72,28**

**4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich -19.770,23**

## 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

**4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich -19.770,23**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-2.660,56	-19.770,23	-17.109,67

In dieser Position sind -4.430,04 € enthalten, hierbei handelt es sich um Erstattungen vom Landkreis für die Kindertagesförderung und der Betrag in Höhe von -15.343,00 € ist die Erstattung der Amtsumlage.

**4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 33.602,49**

Hier sind unter anderem sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern in Höhe von 447,35 € enthalten. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern bestehen in Höhe von 800,00 €. Auf dem Konto für Interims Einzahlungen werden Geldbeträge gebucht, die durch die Stadtkasse nicht eindeutig einer Forderung zugeordnet werden konnten bzw. Überzahlungen von Debitorenkonten. Das Konto weist einen Bestand zum Bilanzstichtag von 58,94 € aus. Die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 983,98 € ist ebenfalls in dieser Position enthalten. Auch Lohnsteuerzahlungen sind in den sonstigen Verbindlichkeiten enthalten. Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren beträgt insgesamt 30.565,04 €.

**5.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten****5. Rechnungsabgrenzungsposten 15.615,86**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
15.571,12	15.615,86	44,74

**5.1 Grabnutzungsentgelte 15.495,86**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
15.371,12	15.495,86	124,74

**Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte (Konto 39300000) 3.546,11**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.546,11 €. Die Wertminderung der passiven Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte in Höhe von -288,32 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabnutzungsentgelte“ in Höhe von -318,32 € sowie durch die in 2021 neu eingebuchten Grabnutzungsentgelte in Höhe von 30,00 €.

**Passive Rechnungsabgrenzung für Friedhofsunterhaltungsgebühren (Konto 39310000) 10.128,16**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.128,16 €. Die Werterhöhung der passiven Rechnungsabgrenzung für Friedhofsunterhaltungsgebühren in Höhe von 262,56 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Friedhofsunterhaltungsgebühren“ in Höhe von -537,44 € sowie durch die in 2021 neu eingebuchten Friedhofsunterhaltungsgebühren in Höhe von 800,00 €.

**Passive Rechnungsabgrenzung für Grabpflege (Konto 39320000) 1.821,59**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.821,59 €. Die Werterhöhung der passiven Rechnungsabgrenzung für Grabpflege in Höhe von 150,50 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabpflege“ in Höhe von -89,50 € sowie durch die in 2021 neu eingebuchten Grabpflegeentgelte in Höhe von 240,00 €.

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

**5.3 Sonstige** **120,00**

Passive RAP (Ist- Vorgriffe) (Konto 399100000) 120,00

Passive RAP bestehen in Höhe von 120,00 € u.a. für Grundsteuer und Gebührenforderungen, die 2021 fällig sind, aber bereits im HHJ 2020 gebucht worden sind.

6. Passive latente Steuern

**Bilanzsumme**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>5.929.664,08</b>	<b>5.973.434,90</b>	<b>43.770,82</b>

## 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 STEWO***

Die Gemeinde Kuhlen-Wendorf ist mit 88.373,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

***Beteiligungen WEMAG***

Die Gemeinde Kuhlen-Wendorf hat einen zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 54.789,92 €.

***Beteiligungen WAZ***

Die Gemeinde Kuhlen-Wendorf hat Anteile in Höhe von 505.041,73 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

**O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet**

Nicht zutreffend.

**P. Mitgliedschaften**

Kommunalen Schadensausgleich	
Städte- und Gemeindetag	Wasser- und Bodenverband
Wasser- und Abwasserzweckverband	Zweckverband Anteilseigner WEMAG
Kreisfeuerwehrverband	Sternberger Wohnungsgesellschaft mbH

**Q. Sonstige wesentliche Verträge**

Nicht zutreffend.

**R. Personalbestand**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,638 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Kuhlen - Wendorf, den

gez. Toparkus  
Bürgermeister

## Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2021

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 31.12.2020 <sup>1</sup>	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbu- chungen in 2021	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2020	Zuschrei- bungen in 2021	planmäßige Abschrei- bungen in 2021	Umbu- chungen in 2021	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2021	Restbuch- werte am Ende 2021	Restbuch- werte am Ende 2020
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in €															
<b>Anlagenübersicht</b>															
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
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	4.354,66	0,00	0,00	0,00	4.354,66	3.157,13	0,00	435,47	0,00	0,00	0,00	3.592,60	762,06	1.197,53
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.666,01	0,00	0,00	0,00	6.666,01	1.333,20	0,00	222,20	0,00	0,00	0,00	1.555,40	5.110,61	5.332,81
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
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>11.020,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.020,67</b>	<b>4.490,33</b>	<b>0,00</b>	<b>657,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.148,00</b>	<b>5.872,67</b>	<b>6.530,34</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>															
1.2.1	Wald, Forsten	214.016,70	0,00	0,00	0,00	214.016,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.016,70	214.016,70
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	340.107,70	0,00	46,41	0,00	340.061,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.061,29	340.107,70
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	405.995,83	0,00	0,00	-305,75	405.690,08	171.643,26	0,00	4.640,52	0,00	0,00	0,00	176.283,78	229.406,30	234.352,57
1.2.4	Infrastrukturvermögen	7.226.875,52	393,95	3.859,88	0,00	7.223.409,59	3.508.356,56	0,00	165.870,09	0,00	0,00	0,00	3.674.226,65	3.549.182,94	3.718.518,96
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	86.155,88	1.796,36	1,00	0,00	87.951,24	76.593,01	0,00	3.041,99	0,00	0,00	0,00	79.635,00	8.316,24	9.562,87
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.701,33	0,00	0,00	0,00	30.701,33	25.929,94	0,00	450,08	0,00	0,00	0,00	26.380,02	4.321,31	4.771,39
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	181.587,11	6.900,81	0,00	0,00	188.487,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.487,92	181.587,11
<b>Summe Sachanlagen</b>		<b>8.485.440,07</b>	<b>9.091,12</b>	<b>3.907,29</b>	<b>-305,75</b>	<b>8.490.318,15</b>	<b>3.782.522,77</b>	<b>0,00</b>	<b>174.002,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.956.525,45</b>	<b>4.533.792,70</b>	<b>4.702.917,30</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>															
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	648.204,65	0,00	0,00	0,00	648.204,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648.204,65	648.204,65
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 2021

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 31.12.2020 <sup>1</sup>	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbu- chungen in 2021	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2020	Zuschrei- bungen in 2021	planmäßige Abschrei- bungen in 2021	Umbu- chungen in 2021	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2021	Restbuch- werte am Ende 2021	Restbuch- werte am Ende 2020
		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	
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>648.204,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>648.204,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>648.204,65</b>	<b>648.204,65</b>	
	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>9.144.665,39</b>	<b>9.091,12</b>	<b>3.907,29</b>	<b>-305,75</b>	<b>9.149.543,47</b>	<b>3.787.013,10</b>	<b>0,00</b>	<b>174.660,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.961.673,45</b>	<b>5.187.870,02</b>	
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	4.296.862,72	0,00	0,00	35.091,95	4.331.954,67	-1.844.919,21	0,00	-113.973,93	0,00	0,00	0,00	-1.958.893,14	-2.373.061,53	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	302.417,08	0,00	0,00	0,00	302.417,08	-143.120,05	0,00	-8.760,54	0,00	0,00	0,00	-151.880,59	-150.536,49	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	203.073,57	235.951,27	235.951,27	-35.091,95	167.981,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-246.751,60	-242.154,66	
	<b>Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>4.802.353,37</b>	<b>235.951,27</b>	<b>235.951,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.802.353,37</b>	<b>-1.988.039,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-122.734,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.110.773,73</b>	<b>-2.770.349,62</b>	

<sup>1</sup> Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

<b>Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2021</b>					
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)				464.835,06
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	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>320.471,32</b>	<b>132.482,92</b>	<b>11.880,82</b>	<b>464.835,06</b>
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>320.471,32</b>	<b>132.482,92</b>	<b>11.880,82</b>	<b>464.835,06</b>
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	15.409,36			15.409,36
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		152.085,93		152.085,93
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)			46.786,82	46.786,82
10	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>335.880,68</b>	<b>284.568,85</b>	<b>58.667,64</b>	<b>679.117,17</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				679.117,17
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				679.117,17