

Feststellung der Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Kloster Tempzin

<i>Organisationseinheit:</i> Amt für Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Jaqueline König	<i>Datum</i> 25.06.2025 <i>Verantwortlich:</i> Jessica Ohms
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss Kloster Tempzin (Vorberatung)	27.08.2025	N
Haupt- und Finanzausschuss Kloster Tempzin (Vorberatung)		N
Gemeindevertretung Kloster Tempzin (Entscheidung)	18.09.2025	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Kloster Tempzin beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Kloster Tempzin die Feststellung des Jahresabschlusses 2023.

Sachverhalt

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, den Jahresabschluss zu beschließen. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kloster Tempzin am 27.08.2025. 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:	2023
Deckungsvorschlag:	

Anlage/n

1	Unterlagen Jahresabschluss Kloster Tempzin 2023 (öffentlich)
---	--

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	316.900,00	0,00	316.900,00	428.023,80	-111.123,80	314.496,97	0,00	40
	+ 40110000 Grundsteuer A	25.100,00	0,00	25.100,00	24.055,29	1.044,71	24.030,91	0,00	
	+ 40120000 Grundsteuer B	40.000,00	0,00	40.000,00	41.161,58	-1.161,58	40.947,27	0,00	
	+ 40130000 Gewerbesteuer	50.500,00	0,00	50.500,00	163.238,68	-112.738,68	57.864,33	0,00	
	+ 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	174.800,00	0,00	174.800,00	171.376,71	3.423,29	163.794,48	0,00	
	+ 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.000,00	0,00	17.000,00	18.130,70	-1.130,70	17.842,48	0,00	
	+ 40320000 Hundesteuer	4.500,00	0,00	4.500,00	4.820,84	-320,84	4.777,50	0,00	
	+ 40340000 Zweitwohnungssteuer	5.000,00	0,00	5.000,00	5.240,00	-240,00	5.240,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	442.500,00	0,00	442.500,00	443.497,99	-997,99	397.856,90	0,00	41
	+ 41111000 Schlüsselzuweisung	330.500,00	0,00	330.500,00	330.527,55	-27,55	280.173,48	0,00	
	+ 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.334,48	0,00	
	+ 41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	112.000,00	0,00	112.000,00	112.970,44	-970,44	112.348,94	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	49.500,00	0,00	49.500,00	51.937,23	-2.437,23	50.044,75	0,00	43
	+ 43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	2.800,00	0,00	2.800,00	2.594,88	205,12	2.594,88	0,00	
	+ 43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00	0,00	
	+ 43229000 Sonstige Entgelte	37.500,00	0,00	37.500,00	38.243,61	-743,61	38.236,42	0,00	
	+ 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	9.200,00	0,00	9.200,00	11.068,74	-1.868,74	9.213,45	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.300,00	0,00	19.300,00	19.425,92	-125,92	19.612,19	0,00	441, 443-445
	+ 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	19.300,00	0,00	19.300,00	19.425,92	-125,92	19.612,19	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.200,00	0,00	31.200,00	33.126,17	-1.926,17	25.251,67	0,00	442, 447, 448
	+ 44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	30.300,00	0,00	30.300,00	32.010,66	-1.710,66	24.646,05	0,00	
	+ 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
	+ 44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	715,51	-715,51	205,62	0,00	
	+ 44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	400,00	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	4.500,00	0,00	4.500,00	2.929,86	1.570,14	4.622,32	0,00	47
	+ 47151000 Zinserträge von inländischen Banken	0,00	0,00	0,00	88,75	-88,75	45,81	0,00	
	+ 47169000 Zinserträge von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	317,10	-317,10	0,00	0,00	
	+ 47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	4.500,00	0,00	4.500,00	4.551,51	-51,51	4.551,51	0,00	
	+ 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	-2.027,50	2.027,50	25,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	18.500,00	0,00	18.500,00	26.028,47	-7.528,47	15.796,02	0,00	451, 46, 481, 491
	+ 46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.000,00	0,00	5.000,00	6.727,50	-1.727,50	0,00	0,00	
	+ 46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	75,00	-75,00	0,00	0,00	
	+ 46250000 Konzessionsabgaben	13.500,00	0,00	13.500,00	13.514,08	-14,08	13.512,35	0,00	
	+ 46260000 Erträge Spenden	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	0,00	
	+ 46270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.482,67	0,00	
	+ 46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	5.135,79	-5.135,79	801,00	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	476,10	-476,10	0,00	0,00	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	882.400,00	0,00	882.400,00	1.004.969,44	-122.569,44	827.680,82	0,00	
11	- Personalaufwendungen	104.500,00	0,00	104.500,00	106.243,55	-1.743,55	97.199,73	0,00	50
	+ 50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	24.300,00	0,00	24.300,00	22.240,00	2.060,00	22.340,00	0,00	
	+ 50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	62.600,00	0,00	62.600,00	67.844,16	-5.244,16	58.592,88	0,00	
	+ 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.400,00	0,00	2.400,00	2.133,14	266,86	1.787,39	0,00	
	+ 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	13.000,00	0,00	13.000,00	12.660,44	339,56	12.278,13	0,00	
	+ 50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.300,00	0,00	1.300,00	1.283,33	16,67	1.248,05	0,00	
	+ 50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	900,00	0,00	900,00	82,48	817,52	953,28	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	145.000,00	26.643,47	171.643,47	109.425,56	62.217,91	124.591,97	30.788,16	52
	+ 52210000 Aufwendungen für Abfall	900,00	0,00	900,00	390,36	509,64	403,16	0,00	
	+ 52220000 Aufwendungen für Abwasser	900,00	0,00	900,00	570,77	329,23	626,06	0,00	
	+ 52240000 Aufwendungen für Heizung	8.000,00	0,00	8.000,00	6.566,15	1.433,85	2.683,33	0,00	
	+ 52260000 Aufwendungen für Strom	12.300,00	0,00	12.300,00	5.709,70	6.590,30	4.016,04	0,00	
	+ 52270000 Aufwendungen für Wasser	1.000,00	0,00	1.000,00	442,64	557,36	479,00	0,00	
	+ 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.500,00	0,00	12.500,00	5.998,16	6.501,84	1.057,24	6.538,38	
	+ 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
	+ 52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	5.200,00	0,00	5.200,00	26,78	5.173,22	3.523,83	0,00	
	+ 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.900,00	0,00	10.900,00	3.259,00	7.641,00	22.067,03	6.710,19	
	+ 52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	3.000,00	3.027,37	-27,37	1.934,95	0,00	
	+ 52350000 Fahrzeugunterhaltung	17.800,00	0,00	17.800,00	17.125,13	674,87	20.759,01	0,00	
	+ 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.500,00	0,00	2.500,00	284,89	2.215,11	284,89	0,00	
	+ 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.400,00	0,00	3.400,00	2.038,45	1.361,55	3.572,51	0,00	
	+ 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.300,00	0,00	8.300,00	5.707,38	2.592,62	5.036,11	0,00	
	+ 52480000 Sonstige bezogene Leistungen	600,00	0,00	600,00	609,60	-9,60	914,40	0,00	
	+ 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.600,00	0,00	1.600,00	947,99	652,01	2.281,46	0,00	
	+ 52491000 Aufwendungen für Verdienstaussfall	2.600,00	0,00	2.600,00	2.240,49	359,51	0,00	0,00	
	+ 52520000 Kostenerstattungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.334,48	0,00	
	+ 52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel	1.900,00	0,00	1.900,00	1.806,40	93,60	1.806,40	0,00	
	+ 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	37.500,00	0,00	37.500,00	37.130,70	369,30	37.158,30	0,00	
	+ 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	8.800,00	0,00	8.800,00	3.298,50	5.501,50	6.694,64	0,00	
	+ 52920001 Aufwendungen für Baumpflege	5.000,00	26.643,47	31.643,47	12.245,10	19.398,37	3.959,13	17.539,59	
14	- Abschreibungen	172.000,00	0,00	172.000,00	160.682,46	11.317,54	158.067,41	0,00	53
	+ 53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	400,00	0,00	400,00	333,81	66,19	361,76	0,00	
	+ 53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.800,00	0,00	16.800,00	2.973,95	13.826,05	2.973,95	0,00	
	+ 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	141.700,00	0,00	141.700,00	142.279,25	-579,25	141.659,70	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	5.500,00	0,00	5.500,00	7.612,10	-2.112,10	6.017,83	0,00	
	+ 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	7.600,00	0,00	7.600,00	7.483,34	116,66	7.054,17	0,00	
	+ 53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,00	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	603.500,00	0,00	603.500,00	582.557,16	20.942,84	522.933,23	0,00	54
	+ 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	206.100,00	0,00	206.100,00	197.824,52	8.275,48	167.438,17	0,00	
	+ 54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013,00	0,00	
	+ 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	4.500,00	0,00	4.500,00	3.321,12	1.178,88	4.178,43	0,00	
	+ 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	+ 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	3.000,00	0,00	3.000,00	2.546,69	453,31	1.111,00	0,00	
	+ 54310000 Gewerbesteuerumlage	4.700,00	0,00	4.700,00	15.760,96	-11.060,96	5.569,78	0,00	
	+ 54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	260.000,00	0,00	260.000,00	259.991,12	8,88	241.173,87	0,00	
	+ 54421100 Altfehlbetragsumlage	1.300,00	0,00	1.300,00	1.250,03	49,97	1.250,04	0,00	
	+ 54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	123.700,00	0,00	123.700,00	101.862,72	21.837,28	101.198,94	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	200,00	0,00	200,00	110,29	89,71	283,15	0,00	57
	+ 57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	200,00	0,00	200,00	97,79	102,21	165,63	0,00	
	+ 57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	12,50	-12,50	0,00	0,00	
	+ 57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,52	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	27.100,00	0,00	27.100,00	22.932,93	4.167,07	15.356,57	2.024,60	56, 581, 591
	+ 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800,00	0,00	800,00	160,66	639,34	1.581,37	0,00	
	+ 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	
	+ 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	8.500,00	0,00	8.500,00	7.416,78	1.083,22	1.595,11	0,00	
	+ 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	100,00	30,00	70,00	30,00	0,00	
	+ 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	4.100,00	0,00	4.100,00	1.975,40	2.124,60	33,19	2.024,60	
	+ 56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.900,00	0,00	1.900,00	1.773,10	126,90	2.380,94	0,00	
	+ 56251001 Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige f. Baumpflege	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.729,67	0,00	
	+ 56300000 Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	924,29	75,71	722,28	0,00	
	+ 56300005 Geschäftsaufwendungen f. Wahlen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	+ 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	200,00	0,00	200,00	5,40	194,60	101,69	0,00	
	+ 56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	+ 56410000 Versicherungsbeiträge	1.600,00	0,00	1.600,00	1.057,83	542,17	1.055,24	0,00	
	+ 56411000 Gebäudeversicherungen	800,00	0,00	800,00	724,65	75,35	384,46	0,00	
	+ 56412000 Kfz-Versicherungen	3.600,00	0,00	3.600,00	2.498,74	1.101,26	2.871,55	0,00	
	+ 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	900,00	0,00	900,00	916,86	-16,86	953,64	0,00	
	+ 56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	4.288,10	-4.288,10	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593,45	0,00	
	+ 56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	128,12	-128,12	0,00	0,00	
	+ 56551700 Aufwendungen für Einzelwertberichtigung auf Forderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	
	+ 56920000 Verfügungsmittel	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	52,04	0,00	
	+ 56930000 Repräsentationen	900,00	0,00	900,00	1.033,00	-133,00	1.167,94	0,00	
	+ 59100000 Außerordentliche Aufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.052.300,00	26.643,47	1.078.943,47	981.951,95	96.991,52	918.432,06	32.812,76	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-169.900,00	-26.643,47	-196.543,47	23.017,49	-219.560,96	-90.751,24	-32.812,76	
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	41.400,00	0,00	41.400,00	39.970,45	1.429,55	79.850,04	0,00	492
	+ 49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	1.300,00	0,00	1.300,00	1.250,03	49,97	1.250,04	0,00	
	+ 49220003 Entnahme Infrastruktur- pauschale	40.100,00	0,00	40.100,00	38.720,42	1.379,58	78.600,00	0,00	
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-128.500,00	-26.643,47	-155.143,47	62.987,94	-218.131,41	-10.901,20	-32.812,76	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-104.614,11				204
	+ 20400000 Ergebnisvortrag				-104.614,11				
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-41.626,17				

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 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	316.900,00	0,00	316.900,00	421.696,18	-104.796,18	333.673,85	0,00	60
	+ 60110000 Grundsteuer A	25.100,00	0,00	25.100,00	24.071,96	1.028,04	24.029,86	0,00	
	+ 60120000 Grundsteuer B	40.000,00	0,00	40.000,00	41.421,12	-1.421,12	40.740,09	0,00	
	+ 60130000 Gewerbesteuer	50.500,00	0,00	50.500,00	155.900,28	-105.400,28	75.690,53	0,00	
	+ 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	174.800,00	0,00	174.800,00	172.554,35	2.245,65	165.291,16	0,00	
	+ 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.000,00	0,00	17.000,00	18.251,80	-1.251,80	17.971,96	0,00	
	+ 60320000 Hundesteuer	4.500,00	0,00	4.500,00	4.756,67	-256,67	4.710,25	0,00	
	+ 60340000 Zweitwohnungssteuer	5.000,00	0,00	5.000,00	4.740,00	260,00	5.240,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	330.500,00	0,00	330.500,00	330.527,55	-27,55	285.507,96	0,00	61
	+ 61111000 Schlüsselzuweisung	330.500,00	0,00	330.500,00	330.527,55	-27,55	280.173,48	0,00	
	+ 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.334,48	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	40.300,00	0,00	40.300,00	34.467,27	5.832,73	39.092,21	0,00	63
	+ 63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	2.800,00	0,00	2.800,00	2.802,47	-2,47	2.487,51	0,00	
	+ 63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00	0,00	
	+ 63229000 Sonstige Entgelte	37.500,00	0,00	37.500,00	31.634,80	5.865,20	36.604,70	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.300,00	0,00	19.300,00	19.311,51	-11,51	19.322,79	0,00	641
	+ 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	19.300,00	0,00	19.300,00	19.311,51	-11,51	19.322,79	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.200,00	0,00	31.200,00	32.631,11	-1.431,11	25.046,05	0,00	642, 647-648
	+ 64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	30.300,00	0,00	30.300,00	32.010,66	-1.710,66	24.646,05	0,00	
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
	+ 64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	220,45	-220,45	0,00	0,00	
	+ 64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.500,00	0,00	4.500,00	3.430,86	1.069,14	4.826,16	0,00	67
	+ 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	0,00	0,00	0,00	88,75	-88,75	45,81	0,00	
	+ 67169000 Zinserträge von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	317,10	-317,10	0,00	0,00	
	+ 67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	600,00	-600,00	203,84	0,00	
	+ 67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	4.500,00	0,00	4.500,00	4.551,51	-51,51	4.551,51	0,00	
	+ 67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	-2.126,50	2.126,50	25,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	13.500,00	0,00	13.500,00	20.491,87	-6.991,87	93.629,45	0,00	651, 66
	+ 66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	75,00	-75,00	150,00	0,00	
	+ 66250000 Konzessionsabgaben	13.500,00	0,00	13.500,00	15.679,47	-2.179,47	14.078,45	0,00	
	+ 66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	0,00	
	+ 66270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	1.482,67	-1.482,67	0,00	0,00	
	+ 66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	3.154,73	-3.154,73	801,00	0,00	
	+ 66810000 Zuführungen aus Zuweisungen f. Infrastruktur nach § 23 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.600,00	0,00	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	756.200,00	0,00	756.200,00	862.556,35	-106.356,35	801.098,47	0,00	
10	- Personalauszahlungen	104.500,00	0,00	104.500,00	106.601,09	-2.101,09	97.512,64	0,00	70
	+ 70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	24.300,00	0,00	24.300,00	22.180,00	2.120,00	22.400,00	0,00	
	+ 70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	62.600,00	0,00	62.600,00	67.209,05	-4.609,05	58.845,79	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 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
+	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.400,00	0,00	2.400,00	2.337,84	62,16	1.787,39	0,00								
+	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	13.000,00	0,00	13.000,00	13.508,39	-508,39	12.278,13	0,00								
+	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.300,00	0,00	1.300,00	1.283,33	16,67	1.248,05	0,00								
+	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	900,00	0,00	900,00	82,48	817,52	953,28	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	145.000,00	26.643,47	171.643,47	110.853,56	60.789,91	120.932,24	30.788,16	72							
+	72210000 Auszahlungen für Abfall	900,00	0,00	900,00	383,96	516,04	396,16	0,00								
+	72220000 Auszahlungen für Abwasser	900,00	0,00	900,00	497,89	402,11	639,13	0,00								
+	72240000 Auszahlungen für Heizung	8.000,00	0,00	8.000,00	6.005,61	1.994,39	4.202,35	0,00								
+	72260000 Auszahlungen für Strom	12.300,00	0,00	12.300,00	5.557,24	6.742,76	4.623,35	0,00								
+	72270000 Auszahlungen für Wasser	1.000,00	0,00	1.000,00	458,20	541,80	454,80	0,00								
+	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.500,00	0,00	12.500,00	5.812,64	6.687,36	1.080,73	6.538,38								
+	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00								
+	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	5.200,00	0,00	5.200,00	3.523,83	1.676,17	1.143,55	0,00								
+	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.900,00	0,00	10.900,00	3.259,00	7.641,00	22.126,34	6.710,19								
+	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	3.000,00	2.700,12	299,88	1.934,95	0,00								
+	72350000 Fahrzeugunterhaltung	17.800,00	0,00	17.800,00	17.295,56	504,44	20.429,71	0,00								
+	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.500,00	0,00	2.500,00	284,89	2.215,11	872,28	0,00								
+	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.400,00	0,00	3.400,00	2.038,45	1.361,55	3.572,51	0,00								
+	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.300,00	0,00	8.300,00	5.707,38	2.592,62	5.036,11	0,00								
+	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	600,00	0,00	600,00	609,60	-9,60	1.214,40	0,00								
+	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.600,00	0,00	1.600,00	598,99	1.001,01	2.281,46	0,00								
+	72491000 Auszahlungen für Verdienstaufschlag	2.600,00	0,00	2.600,00	2.240,49	359,51	0,00	0,00								
+	72520000 Kostenerstattungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.334,48	0,00								
+	72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Dabel	1.900,00	0,00	1.900,00	1.806,40	93,60	1.806,40	0,00								
+	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	37.500,00	0,00	37.500,00	37.130,70	369,30	37.158,30	0,00								
+	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	8.800,00	0,00	8.800,00	6.485,28	2.314,72	4.524,88	0,00								
+	72920001 Aufwendungen für Baumpflege	5.000,00	26.643,47	31.643,47	8.457,33	23.186,14	2.100,35	17.539,59								
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	603.500,00	0,00	603.500,00	567.953,88	35.546,12	526.361,62	0,00	74							
+	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	206.100,00	0,00	206.100,00	197.067,30	9.032,70	168.434,79	0,00								
+	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013,00	0,00								
+	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)	4.500,00	0,00	4.500,00	3.321,12	1.178,88	4.178,43	0,00								
+	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00								
+	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	3.000,00	0,00	3.000,00	2.546,69	453,31	1.111,00	0,00								
+	74310000 Gewerbesteuerumlage	4.700,00	0,00	4.700,00	7.205,21	-2.505,21	8.001,55	0,00								
+	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	260.000,00	0,00	260.000,00	259.991,12	8,88	241.173,87	0,00								
+	74421100 Auszahlung Altfehlbetragsumlage	1.300,00	0,00	1.300,00	1.250,03	49,97	1.250,04	0,00								
+	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	123.700,00	0,00	123.700,00	96.572,41	27.127,59	101.198,94	0,00								
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75							

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 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	200,00	0,00	200,00	115,82	84,18	288,58	0,00	77							
	+ 77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	200,00	0,00	200,00	103,32	96,68	171,06	0,00								
	+ 77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	12,50	-12,50	0,00	0,00								
	+ 77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,52	0,00								
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	26.800,00	0,00	26.800,00	18.486,91	8.313,09	14.535,47	2.024,60	76							
	+ 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800,00	0,00	800,00	146,16	653,84	1.581,37	0,00								
	+ 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00								
	+ 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	8.500,00	0,00	8.500,00	7.416,78	1.083,22	1.595,11	0,00								
	+ 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	100,00	30,00	70,00	30,00	0,00								
	+ 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	4.100,00	0,00	4.100,00	1.975,40	2.124,60	33,19	2.024,60								
	+ 76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.900,00	0,00	1.900,00	1.773,10	126,90	2.380,94	0,00								
	+ 76251001 Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige f. Baumpflege	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.729,67	0,00								
	+ 76300000 Geschäftsauszahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	864,79	135,21	722,28	0,00								
	+ 76300005 Geschäftsaufwendungen f. Wahlen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
	+ 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	200,00	0,00	200,00	5,40	194,60	101,69	0,00								
	+ 76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
	+ 76410000 Versicherungsbeiträge	1.600,00	0,00	1.600,00	1.057,83	542,17	1.055,24	0,00								
	+ 76411000 Gebäudeversicherungen	500,00	0,00	500,00	724,65	-224,65	384,46	0,00								
	+ 76412000 Kfz-Versicherungen	3.600,00	0,00	3.600,00	2.467,56	1.132,44	2.843,70	0,00								
	+ 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	900,00	0,00	900,00	916,86	-16,86	953,64	0,00								
	+ 76920000 Verfügungsmittel	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	52,04	0,00								
	+ 76930000 Repräsentationen	900,00	0,00	900,00	1.108,38	-208,38	1.072,14	0,00								
	+ 76950000 Außerordentliche Auszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00								
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	880.000,00	26.643,47	906.643,47	804.011,26	102.632,21	759.630,55	32.812,76								
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-123.800,00	-26.643,47	-150.443,47	58.545,09	-208.988,56	41.467,92	-32.812,76								
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.400,00	0,00	8.400,00	1.428,35	6.971,65	-46.849,02	0,00	681, 6833							
	+ 68130000 Einzahlungen Infrastruktur- pauschale Land	0,00	0,00	0,00	40.148,77	-40.148,77	-39.129,21	0,00								
	+ 68142000 Investitionszuwendungen vom Land	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00								
	+ 68142003 Einzahlung Infrastrukturpau- schale § 23 neu ab 2020 befristet	0,00	0,00	0,00	-38.720,42	38.720,42	0,00	0,00								
	+ 68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.719,81	0,00								
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.000,00	0,00	25.000,00	24.764,21	235,79	25.256,99	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839							
	+ 68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,16	0,00								
	+ 68310001 Einzahlung Anzahlung pausch. Ausgleich Wegfall Straßenaus- baubeiträge	25.000,00	0,00	25.000,00	24.764,21	235,79	24.860,83	0,00								
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	4.680,30	-4.680,30	0,00	0,00	684-686							
	+ 68500000 Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	4.680,30	-4.680,30	0,00	0,00								
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687							

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 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.100,00	0,00	40.100,00	38.720,42	1.379,58	0,00	0,00	688-689							
	+ 68810000 Einzahlung Infsstrukturpauschale § 23 FAG M-V	40.100,00	0,00	40.100,00	38.720,42	1.379,58	0,00	0,00								
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	73.500,00	0,00	73.500,00	69.593,28	3.906,72	-21.592,03	0,00								
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	12.881,60	10.800,00	23.681,60	22.011,80	1.669,80	21.724,10	0,00	781, 784-786							
	+ 78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00								
	+ 78560718 Auszahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	6.600,00	8.400,00	15.000,00	14.161,00	839,00	11.424,10	0,00								
	+ 78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen	2.500,00	2.400,00	4.900,00	4.069,20	830,80	0,00	0,00								
	+ 78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	3.781,60	0,00	3.781,60	3.781,60	0,00	0,00	0,00								
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787							
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789							
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	12.881,60	10.800,00	23.681,60	22.011,80	1.669,80	21.724,10	0,00								
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	60.618,40	-10.800,00	49.818,40	47.581,48	2.236,92	-43.316,13	0,00								
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-63.181,60	-37.443,47	-100.625,07	106.126,57	-206.751,64	-1.848,21	-32.812,76								
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	4.200,00	0,00	4.200,00	4.156,68	43,32	4.088,94	0,00	791, 792, 79523201							
	+ 79253001 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr/ Euro- Währung (fester Zins)	4.200,00	0,00	4.200,00	4.156,68	43,32	4.088,94	0,00								
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-4.200,00	0,00	-4.200,00	-4.156,68	-43,32	-4.088,94	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-1.912,65	1.912,65	1.197,35	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-67.381,60	-37.443,47	-104.825,07	100.057,24	-204.882,31	-4.739,80	-32.812,76								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-128.000,00	-26.643,47	-154.643,47	54.388,41	-209.031,88	37.378,98	-32.812,76								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-160.668,22	142.389,57											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-315.311,69	196.777,98											
	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 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	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				
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				6681-6682
	+ 66810000 Zuführungen aus Zuweisungen f. Infrastruktur nach § 23 FAG			0,00	0,00				
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Bilanz zum 31. Dezember 2023				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	4.331.906,88	4.190.218,98	-141.687,90
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.669,41	5.335,60	-333,81
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	80,83	1,00	-79,83
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	80,83	1,00	-79,83
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.588,58	5.334,60	-253,98
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.588,58	5.334,60	-253,98
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	Sachanlagen	3.935.382,79	3.794.028,70	-141.354,09
1.2.1	Wald, Forsten	21.632,90	21.632,90	
	02100000 Wald, Forsten	2.897,45	2.897,45	0,00
	02100100 Aufwuchs	18.735,45	18.735,45	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	321.880,45	318.480,51	-3.399,94
	02200000 Grünflächen	51.672,38	51.672,38	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	258.988,94	255.589,00	-3.399,94
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	1.570,69	1.570,69	0,00
	02600000 Gewässer	9.648,44	9.648,44	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	124.244,12	121.270,17	-2.973,95
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	16.122,44	16.122,44	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	19.885,70	18.938,76	-946,94
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.295,31	1.110,27	-185,04
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	10.982,16	10.504,67	-477,49
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	327,45	294,71	-32,74
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	74.776,50	73.530,22	-1.246,28
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten	854,56	769,10	-85,46
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.308.743,81	3.216.183,50	-92.560,31
	04120000 Brücken	367.933,46	357.448,12	-10.485,34
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	1,00	1,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	140.426,15	183.209,52	42.783,37
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen	383.862,44	383.862,44	0,00
	04820000 Straßen	2.147.660,89	2.039.398,57	-108.262,32
	04825000 Straßenbegleitgrün	3.922,79	3.922,79	0,00
	04830000 Wege	185.297,49	176.208,38	-9.089,11
	04840000 Plätze	11.767,82	11.149,78	-618,04
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	3.397,34	3.149,48	-247,86
	04870000 Straßenbeleuchtung	42.730,53	36.089,52	-6.641,01
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	21.739,90	21.739,90	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	4,00	4,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	
	06500000 Denkmäler	1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	111.779,67	115.447,12	3.667,45
	07100000 Fahrzeuge	50.283,98	43.942,19	-6.341,79
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	5.580,92	4.754,27	-826,65
	07170000 Wasserfahrzeuge	2.781,62	2.466,72	-314,90
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	29.426,73	39.824,55	10.397,82
	07300000 Betriebsvorrichtungen	23.706,42	24.459,39	752,97
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.163,50	1.013,50	-150,00
	08210000 Betriebsausstattung	1.162,50	1.012,50	-150,00
	08220000 Geschäftsausstattung	1,00	1,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	45.937,34		-45.937,34
	09600000 Anlagen im Bau	45.937,34	0,00	-45.937,34
1.3	Finanzanlagen	390.854,68	390.854,68	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen	390.854,68	390.854,68	
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	23.104,00	23.104,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	27.396,48	27.396,48	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	340.354,20	340.354,20	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			

Bilanz zum 31. Dezember 2023				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
2	Umlaufvermögen	166.231,22	262.161,74	95.930,52
2.1	Vorräte	5.696,72	4.808,56	-888,16
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	5.696,72	4.808,56	-888,16
	14310000 Fertige Erzeugnisse	5.696,72	4.808,56	-888,16
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	160.534,50	257.353,18	96.818,68
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.971,28	12.686,24	7.714,96
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	-854,63	0,00	854,63
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	521,77	423,49	-98,28
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.278,81	1.982,15	-296,66
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.067,90	14.406,30	7.338,40
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	527,29	984,79	457,50
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	205,62	700,68	495,06
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.059,67	676,00	-1.383,67
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	-5.551,00	-5.551,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-752,15	-276,05	476,10
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-532,00	-660,12	-128,12
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	636,80	633,02	-3,78
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	328,97	-1.775,04	-2.104,01
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	709,92	2.810,15	2.100,23
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-402,09	-402,09	0,00
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:	128.466,24	232.869,61	104.403,37
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	119.975,41	220.032,65	100.057,24
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	119.975,41	220.032,65	100.057,24
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.490,83	12.836,96	4.346,13
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.567,55	12.212,42	5.644,87
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.923,28	624,54	-1.298,74
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	26.460,18	11.164,31	-15.295,87
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	750,16	150,16	-600,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	25.814,02	11.118,15	-14.695,87
	21270000 Einzelwertberichtigung auf Forderungen gegen Sonstige	-104,00	-104,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Liquide Mittel			
3.	Rechnungsabgrenzungsposten			
4.	Aktive latente Steuern			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Bilanzsumme	4.498.138,10	4.452.380,72	-45.757,38

Bilanz zum 31. Dezember 2023				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	1.802.949,38	1.866.115,64	63.166,26
1.1	Kapitalrücklage	1.907.563,49	1.907.741,81	178,32
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.877.542,05	1.876.292,02	-1.250,03
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	1.877.542,05	1.876.292,02	-1.250,03
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	30.021,44	31.449,79	1.428,35
	20130000 Infrastrukturpauschale neu ab 2021	30.021,44	31.449,79	1.428,35
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.3	Ergebnisvortrag	-93.712,91	-104.614,11	-10.901,20
	20400000 Ergebnisvortrag	-93.712,91	-104.614,11	-10.901,20
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-10.901,20	62.987,94	73.889,14
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-10.901,20	62.987,94	73.889,14
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2	Sonderposten	2.663.967,23	2.562.711,20	-101.256,03
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.663.967,23	2.562.711,20	-101.256,03
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.365.562,18	2.302.310,68	-63.251,50
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	2.363.639,18	2.300.387,68	-63.251,50
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.923,00	1.923,00	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	221.680,95	210.612,21	-11.068,74
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	221.680,95	210.612,21	-11.068,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	76.724,10	49.788,31	-26.935,79
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	51.700,00	0,00	-51.700,00
	23310001 Anzahlung aus Beiträgen pausch. Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge	25.024,10	49.788,31	24.764,21
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.4	Sonstige Sonderposten			
3	Rückstellungen			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Sonstige Rückstellungen			
4	Verbindlichkeiten	31.201,05	23.660,55	-7.540,50
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.296,73	3.140,05	-4.156,68
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.296,73	3.140,05	-4.156,68
	31513101 Investitionskredite von inländischen Banken/ Laufzeit mit 5 Jahren und mehr/ Euro-Währung (fester Zins)	7.296,73	3.140,05	-4.156,68
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.372,01	8.394,89	-977,12
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.372,01	8.394,89	-977,12
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		-204,70	-204,70
	37450000 Verbindl.gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts	0,00	-204,70	-204,70
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	-13.122,98	-7.908,90	5.214,08
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-13.122,98	-7.908,90	5.214,08
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.122,98	-7.075,45	6.047,53
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	14,50	14,50
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	-847,95	-847,95
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	27.655,29	20.239,21	-7.416,08
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	9,70	4,17	-5,53
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	0,00	693,02	693,02
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	395,80	360,00	-35,80
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	-991,88	7.563,87	8.555,75
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige	1.927,65	0,00	-1.927,65
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein	500,00	500,00	0,00
	37999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto	25.814,02	11.118,15	-14.695,87
5	Rechnungsabgrenzungsposten	20,44	-106,67	-127,11
5.1	Grabnutzungsentgelte			
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			

Bilanz zum 31. Dezember 2023				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
5.3	Sonstige	20,44	-106,67	-127,11
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	20,44	-106,67	-127,11
6.	Passive latente Steuern			
	Bilanzsumme	4.498.138,10	4.452.380,72	-45.757,38

5.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2023

der

Gemeinde Kloster Tempzin

5.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Gemeinde Kloster Tempzin wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2,3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48; 63 Abs. 2 GemHVO-Doppik erstellt.

5.2 Gliederung des Jahresabschlusses

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

5.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2023 die Werte der Bilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2022 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 4.190.218,98

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.331.906,88	4.190.218,98	-141.687,90

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5.335,60

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.669,41	5.335,60	-333,81

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

1.1.2 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 1,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
80,83	1,00	-79,83

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 1,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1,00 €. Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schildersystem Info Direkt (Inv.Nr. 214), die ab 12.10.2013 abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2023 beläuft sich auf -79,83 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 5.334,60

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.588,58	5.334,60	-253,98

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 5.334,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.334,60 €. Hierbei handelt es sich um Investitionszuschüsse (Eigenmittel) für die Sanierung der Kita in Brüel (Inv.Nr. 300221 und Inv.Nr. 600273). Die gesamte jährliche Abschreibung beträgt -253,98 €.

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagen**3.794.028,70**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.935.382,79	3.794.028,70	-141.354,09

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**21.632,90****1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****318.480,51**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
321.880,45	318.480,51	-3.399,94

Ackerland, Brachland, etc. (Konto 02300000)255.589,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 255.589,00 €. Die Wertminderung des Ackerlands, Brachland, etc. erfolgte durch die Umbuchung des Flurstückes Zahrendorf F2 FS 87/9 (Inv.Nr. 600179) in Höhe von - 3.399,94 € in das Umlaufvermögen.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**121.270,17**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
124.244,12	121.270,17	-2.973,95

Gemeinschafts-, Bürgerhaus, Stadthallen (Konto 03910000)18.938,76

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.938,76 €. Die Wertminderung der Gemeinschaftshäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -946,94 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhaus, Stadthallen (Konto 03910400)1.110,27

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.110,27 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der Gemeinschaftshäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von - 185,04 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000)10.504,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.504,67 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -477,49 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400)294,71

Der Buchwert per 31.12. beträgt 294,71 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -32,74 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (Konto 03990000) 73.530,22

Der Buchwert per 31.12. beträgt 73.530,22 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.246,28 €.

Außenanlagen von sonstigen Gebäude, Bauten (Konto 03990400) 769,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 769,10 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -85,46 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **3.216.183,50**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.308.743,81	3.216.183,50	-92.560,31

Brücken (Konto 04120000) 357.448,12

Der Buchwert per 31.12. beträgt 357.448,12 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -10.485,34 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 183.209,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 183.209,52 €. Die Werterhöhung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen in Höhe von 42.783,37 € erfolgte durch die Aktivierung des ökologischen Wehres (Inv.Nr. 87) in Höhe von 49.718,94 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.935,57 €.

Straßen (Konto 04820000) 2.039.398,57

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.039.398,57 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -108.262,32 €.

Wege (Konto 04830000) 176.208,38

Der Buchwert per 31.12. beträgt 176.208,38 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -9.089,11 €.

Plätze (Konto 04840000) 11.149,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.149,78 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -618,04 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (Konto 04860000) 3.149,48

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.149,48 €. Die Wertminderung der Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -247,86 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 36.089,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 36.089,52 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.641,01 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **1,00**

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**115.447,12**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
111.779,67	115.447,12	3.667,45

Fahrzeuge (Konto 07100000) 43.942,19

Der Buchwert per 31.12. beträgt 43.942,19 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.341,79 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 4.754,27

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.754,27 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -826,65 €.

Wasserfahrzeuge (Konto 07170000) 2.466,72

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.466,72 €. Die Wertminderung der Wasserfahrzeuge ergibt sich aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -314,90 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 39.824,55

Der Buchwert per 31.12. beträgt 39.824,55 €. Die Werterhöhung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger in Höhe von 10.397,82 € erfolgte aus dem Kauf eines Mähauselegers FEMAC DOC 101 (Inv.Nr. 47) in Höhe von 14.543,69 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.145,87 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 24.459,39

Der Buchwert per 31.12. beträgt 24.459,39 €. Die Werterhöhung der Betriebsvorrichtungen in Höhe von 752,97 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der beiden Geschwindigkeitsanzeigen „light“ (Inv.Nr. 44 und 52) in Höhe von 4.069,20 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.316,23 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**1.013,50**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.163,50	1.013,50	-150,00

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 1.012,50

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.012,50 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -150,00 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere**1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau****0,00**

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertminderung der Anlagen im Bau erfolgte durch die Inbetriebnahme des ökologischen Wehres gegen das Konto 04700000.

1.3 Finanzanlagen**390.854,68**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
390.854,68	390.854,68	0,00

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 **390.854,68**

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO (Konto 11120000)	23.104,00
Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (Konto 11120001)	27.396,48
Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ (Konto 11120002)	340.354,20

- 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 **262.161,74**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
166.231,22	262.161,74	95.930,52

2.1 Vorräte **4.808,56**

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

- 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
- 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **4.808,56**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.696,72	4.808,56	-888,16

Bei dieser Position handelt es sich um Umlaufvermögen, d.h. Grundstücke die zeitnah wieder veräußert werden sollen.

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 4.808,56

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.808,56 €. Die Wertminderung der Fertigen Erzeugnisse in Höhe von -888,16 € erfolgte durch den Verkauf folgender Flurstücke:

- Zahrensdorf F 2 FS 84/6 (Inv.Nr 56) in Höhe von 848,18 €
- Zahrensdorf F 1 FS 25/5 (Inv.Nr. 53) in Höhe von 39,98 €

Die Verkaufserlöse werden auf dem Konto Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Konto 46112000) gebucht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 257.353,18

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
160.534,50	257.353,18	96.818,68

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

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 12.686,24

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kloster Tempzin ihre Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grundsteuer, Gewerbesteuer, sonstige Steuern und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen. Hierbei handelt es sich hauptsächlich Forderungen aus Gewerbesteuern in Höhe von 14.406,30 €, Grundsteuerforderungen in Höhe von 1.982,15 €, Gebührenforderungen in Höhe von 423,49 €. Hierbei handelt es sich um Gebühren für die Abwasserbeseitigung und Gebühren für den Wasser- und Bodenverband. Sonstige Steuerforderungen bestehen in Höhe von 1.660,79 €. Es fand u. A. eine Kostenerstattung - in Höhe von 1.482,67 € - bzgl. eines Baumschadens durch einen Verkehrsunfalls statt. Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen sind in Höhe von 700,68 € vorhanden.

Wertberichtigungen (insgesamt -6.993,26 €) wurden in Höhe von 5.551,00 € für Gewerbesteuerforderungen, in Höhe von 660,12 € für sonstige Steuerforderungen und in Höhe von 276,05 € bei den Grundsteuerforderungen gebucht und sind dem Wertberichtigungsspiegel per 31.12.2023 zu entnehmen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 633,02

Insgesamt ist die Position Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit -1.775,04 € ausgewiesen. In dieser Position sind Forderungen aus Pachten sowie Forderungen aus Verkäufen für Grundstücke enthalten. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen bestehen in Höhe von 2.810,15 €, hierbei handelt es sich um die Konzessionsabgaben.

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 402,09 € vorgenommen und sind dem Wertberichtigungsspiegel per 31.12.2023 zu entnehmen.

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 232.869,61

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
128.466,24	232.869,61	104.403,37

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 220.032,65

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kloster Tempzin gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 220.032,65 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2023. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch

entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2023 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 100.057,24 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 12.836,96

Die Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen in Höhe von 12.212,42 € sind Beiträge für den Boden- und Wasserverband welche zu viel gezahlt wurden.

Bei den Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände handelt es sich um den Gemeindeanteil zur Einkommensteuer für das 4. Quartal 2023 in Höhe von 693,87 € und dem Gemeindeanteil zur Umsatzsteuer für das 4. Quartal 2023 in Höhe von -69,33 €.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 11.164,31

Hier werden unter anderem die Forderungen aus Überzahlungen debitorischer Kreditoren in Höhe von 11.118,15 € ausgewiesen. Auf diesem Konto werden sämtliche kreditorische Debitoren und debitorische Kreditoren zusammengefasst.

- 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens
- 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

5.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.498.138,10	4.452.380,72	-45.757,38

PASSIVA

5.4.4 Eigenkapital

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

1. Eigenkapital **1.866.115,64**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.802.949,38	1.866.115,64	63.166,26

1.1 Kapitalrücklage **1.907.741,81**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.907.563,49	1.907.741,81	178,32

1.1.1 Allgemeine Rücklage **1.876.292,02**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.877.542,05	1.876.292,02	-1.250,03

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 1.876.292,02

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.876.292,02 €. Die Wertminderung der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von -1.250,03 € ist die Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -1.250,04 € entstanden. Die Altfehlbetragsumlage (Langen Jarchow) ist bis einschließlich 2026 zu zahlen.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **31.449,79**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
30.021,44	31.449,79	1.428,35

Infrastrukturpauschale neu ab 2021 (Konto 20130000) 31.449,79

Der Bestand per 31.12. beträgt 31.449,79 €. Durch die Infrastrukturpauschale kann die Gemeinde Kloster Tempzin frei über Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen entscheiden. Die Gemeinde Kloster Tempzin hat im Haushaltsjahr 2023 40.148,77 € erhalten sowie -38.720,42 € in den laufenden Bereich gemäß Haushaltplan 2023 entnommen.

1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag **-104.614,11**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-93.712,91	-104.614,11	-10.901,20

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -104.614,11

Der Bestand per 31.12. beträgt -104.614,11 €. Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag in Höhe von -93.712,91 € wurde der Jahresfehlbetrag von 2022 in Höhe von -10.901,20 € übertragen.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 62.987,94

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-10.901,20	62.987,94	73.889,14

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 62.987,94

Die Gemeinde Kloster Tempzin weist zum 31.12.2023 einen Jahresüberschuss in Höhe von 62.987,94 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

5.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 2.562.711,20

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.663.967,23	2.562.711,20	-101.256,03

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 2.562.711,20

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 2.302.310,68

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.365.562,18	2.302.310,68	-63.251,50

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 Feuerwehropauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Inventares, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 2.300.387,68

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.300.387,68 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land in Höhe von -63.251,50 € erfolgte durch die Passivierung der Fördermittel für das ökologische Wehr (Inv.Nr. 91) in Höhe von 49.718,94 € sowie durch die jährliche Auflösung der Sonderposten / Abschreibung in Höhe von -112.970,44 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 210.612,21

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
221.680,95	210.612,21	-11.068,74

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 210.612,21

Der Buchwert per 31.12. beträgt 210.612,21 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung der Sonderposten / Abschreibung in Höhe von -11.068,74 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 49.788,31

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
76.724,10	49.788,31	-26.935,79

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

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Hierbei handelt es sich um Sonderbedarfszuweisungen für das Wehr Tempzin, welche in voller Höhe passiviert wurden.

Anzahlungen aus Beiträgen

pausch. Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge (Konto 23310001) 49.788,31

Der Buchwert per 31.12. beträgt 49.788,31 €. Die Werterhöhung in Höhe von 24.746,21 € erfolgte durch die Zahlung der Pauschale zum Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (Inv.Nr. 25) für 2023 in Höhe von 24.746,21 €.

- 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 23.660,55

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
31.201,05	23.660,55	-7.540,50

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 3.140,05

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 3.140,05

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.296,73	3.140,05	-4.156,68

Investitionskredite von inländischen Banken /

Laufzeit mit 5 Jahren mit mehr (Konto 31513101) 3.140,05

Der Bestand per 31.12. beträgt 3.140,05 €. Die Tilgungsleistung im Jahr 2023 beträgt 4.156,68 €.

- 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 8.394,89

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 8.394,89 €, die zwei größten Positionen sind Rechnungen für Baumpflegearbeiten in Höhe von 5.646,55 € und für den Winterdienstesinsatz in Höhe von 1.876,19 €.

- 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 -204,70

Hierbei handelt es sich um die BAV Förderung bei Verbindlichkeiten gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts in Höhe von -204,70 €.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich -7.908,90

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-13.122,98	-7.908,90	5.214,08

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich -7.908,90

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich unter anderem um die Rückerstattung der Amtsumlage in Höhe von -5.461,21 € und um die Rückerstattung für die Kinderbetreuung vom Landkreis in Höhe von -1.614,24 €. In der Position Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern ist eine Erstattung SV Beiträge 2020-2023 in Höhe von -847,95 € enthalten. Des Weiteren ist bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden die Position in Höhe von 14,50 € für den Lehrgang Atemschutzgerätewart ausgewiesen.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 20.239,21

Die größte Position ist die Gewerbesteuerumlage 4. Quartal 2023 in Höhe von 7.563,87 €. Forderungen aus Überzahlung debitorischer Kreditoren werden in diesem Bereich auf dem Sammelkonto in Höhe von 11.118,15 € gebucht und stimmt mit dem Aktivkonto unter Punkt 2.2.7 überein.

5.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. Passive Rechnungsabgrenzung -106,67

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
20,44	-106,67	-127,11

- 5.1 Grabnutzungsentgelte
- 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

5.3 Sonstige **-106,67**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
20,44	-106,67	-127,11

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Ist- Vorgriffe) (Konto 39910000) -106,67

Hier werden Forderungen für die Grundsteuer für das Jahr 2023 in Höhe von insgesamt -106,67 € ausgewiesen, die im Haushaltsjahr 2024 bezahlt wurden.

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.498.138,10	4.452.380,72	-45.757,38

5.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44

(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

(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

Gemäß § 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 Absatz 11 gilt entsprechend.

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

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

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

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

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

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

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

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen

Beteiligungen WEMAG

Es bestehen Beteiligungen in Höhe von 17.139,52 €.

Beteiligungen WAZ

Es bestehen Beteiligungen in Höhe von 148.218,76 €.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Wasser- und Bodenverband
- Wasser- und Abwasserzweckverband

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,8205 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Kloster Tempzin, den

gez. Dörge
Bürgermeister

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2023

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 31.12.2022 ¹	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand zum 31.12.2023	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen in 2023	planmäßige Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2023	Restbuch- werte am Ende 2023	Restbuch- werte am Ende 2022
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.077,71	0,00	0,00	0,00	1.077,71	996,88	0,00	79,83	0,00	0,00	0,00	1.076,71	1,00	80,83
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	17.306,44	0,00	0,00	0,00	17.306,44	11.717,86	0,00	253,98	0,00	0,00	0,00	11.971,84	5.334,60	5.588,58
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		18.384,15	0,00	0,00	0,00	18.384,15	12.714,74	0,00	333,81	0,00	0,00	0,00	13.048,55	5.335,60	5.669,41
1.2 Sachanlagen															
1.2.1	Wald, Forsten	21.632,90	0,00	0,00	0,00	21.632,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.632,90	21.632,90
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	321.880,45	0,00	0,00	-3.399,94	318.480,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.480,51	321.880,45	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237.616,95	0,00	0,00	0,00	237.616,95	113.372,83	0,00	2.973,95	0,00	0,00	0,00	116.346,78	121.270,17	124.244,12
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.007.572,90	0,00	0,00	49.718,94	6.057.291,84	2.698.829,09	0,00	142.279,25	0,00	0,00	0,00	2.841.108,34	3.216.183,50	3.308.743,81
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	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	343.486,40	18.612,89	0,00	0,00	362.099,29	231.706,73	0,00	14.945,44	0,00	0,00	0,00	246.652,17	115.447,12	111.779,67
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.488,07	0,00	0,00	0,00	9.488,07	8.324,57	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	8.474,57	1.013,50	1.163,50
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	45.937,34	3.781,60	0,00	-49.718,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.937,34
Summe Sachanlagen		6.987.616,01	22.394,49	0,00	-3.399,94	7.006.610,56	3.052.233,22	0,00	160.348,64	0,00	0,00	0,00	3.212.581,86	3.794.028,70	3.935.382,79
1.3 Finanzanlagen															
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	390.854,68	0,00	0,00	0,00	390.854,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.854,68	390.854,68	
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 2023

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 31.12.2022 ¹	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand zum 31.12.2023	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen in 2023	planmäßige Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2023	Restbuch- werte am Ende 2023	Restbuch- werte am Ende 2022
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in €															
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Finanzanlagen	390.854,68	0,00	0,00	0,00	390.854,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.854,68	390.854,68	
	Summe Anlagevermögen	7.396.854,84	22.394,49	0,00	-3.399,94	7.415.849,39	3.064.947,96	0,00	160.682,45	0,00	0,00	0,00	3.225.630,41	4.190.218,98	
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	4.246.954,90	0,00	0,00	49.718,94	4.296.673,84	-1.881.392,72	0,00	-112.970,44	0,00	0,00	0,00	-1.994.363,16	-2.302.310,68	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	360.944,73	0,00	0,00	0,00	360.944,73	-139.263,78	0,00	-11.068,74	0,00	0,00	0,00	-150.332,52	-210.612,21	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	51.700,00	0,00	1.981,06	-49.718,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.788,31	-76.724,10	
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	4.659.599,63	0,00	1.981,06	0,00	4.657.618,57	-2.020.656,50	0,00	-124.039,18	0,00	0,00	0,00	-2.144.695,68	-2.562.711,20	

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023					
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)				119.975,41
2	- Verbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	142.389,57	-26.308,32	3.894,16	119.975,41
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	142.389,57	-26.308,32	3.894,16	119.975,41
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	54.388,41			54.388,41
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		47.581,48		47.581,48
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)			-1.912,65	-1.912,65
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	196.777,98	21.273,16	1.981,51	220.032,65
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				220.032,65
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				220.032,65