

Jahresabschluss

der

Stadt Wesenberg

zum

31.12.2022

Inhaltsverzeichnis:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Übersicht über die Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang zur Bilanz

Anlagen:

- I. Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung
- II. Saldo liquide Mittel und Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
- III. Anlagenübersicht
- IV. Forderungsübersicht
- V. Verbindlichkeitenübersicht
- VI. Haushaltsermächtigungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung							Erläuterung Kontonummer
		Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragenen Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	
	1 ¹	2	3 ²	4	5 ³	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.725.100,00	0,00	1.725.100,00	2.271.632,94	-546.532,94	1.815.580,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.664.700,00	0,00	1.664.700,00	1.760.373,13	-95.673,13	1.739.631,49	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.100,00	0,00	198.100,00	235.416,64	-37.316,64	241.182,69	0,00	43
5	+ Private rechtliche Leistungsentgelte	169.000,00	0,00	169.000,00	153.265,83	15.734,17	141.818,01	0,00	441, 443, 444, 445, 448 ⁴
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.500,00	0,00	103.500,00	111.317,37	-7.817,37	112.315,70	0,00	442, 447, 448 ⁴
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.200,00	0,00	35.200,00	34.371,75	828,25	35.700,31	0,00	47
9	+ Sonstige Erträge	93.600,00	0,00	93.600,00	515.612,30	-422.012,30	277.497,57	0,00	46, 451, 491
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.989.200,00	0,00	3.989.200,00	5.081.989,96	-1.092.789,96	4.363.725,77	0,00	
11	- Personalaufwendungen	255.900,00	0,00	255.900,00	254.965,90	934,10	208.524,65	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	993.500,00	0,00	993.500,00	822.200,66	171.299,34	793.957,87	0,00	52
14	- Abschreibungen	514.700,00	0,00	514.700,00	628.826,76	-114.126,76	757.947,40	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.620.600,00	0,00	2.620.600,00	2.593.551,69	27.048,31	2.383.083,11	0,00	54
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	6.600,00	0,00	6.600,00	6.555,79	44,21	14.542,21	0,00	57
18	- Sonstige Aufwendungen	153.000,00	0,00	153.000,00	385.698,81	-232.698,81	316.458,88	0,00	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.544.300,00	0,00	4.544.300,00	4.691.799,61	-147.499,61	4.474.514,12	0,00	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-555.100,00	0,00	-555.100,00	390.190,35	-945.290,35	-110.788,35	0,00	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	364.300,00	0,00	364.300,00	0,00	364.300,00	110.788,35	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahme 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 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-190.800,00	0,00	-190.800,00	390.190,35	-580.990,35	0,00	0,00	
nachrichtlich:									
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				591.135,77				
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahrs (Summe der Nummern 25 und 26)				981.326,12				

¹ Ansatz des Haushaltsjahres zzgl. Veränderungen durch Nachträge zzgl. über- und außerplanmäßige Aufwendungen zzgl. zweckgebundene Mehraufwendungen zzgl. Veränderungen aus der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit

² Summe der Spalten 1 und 2

³ Spalte 4 abzüglich Spalte 3

⁴ Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzrechnung							Erläuterung Konto- nummer
		Ermächtigungen des Haushalt Jahr	Übertragenen Ermäch- tigungen aus Haushalt- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- vorjahren	Übertragung von Ermächtigungen in Haushalt- folgejahr	
	1 ¹	2	3 ²	4	5 ³	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.725.100,00	0,00	1.725.100,00	2.193.896,93	-468.796,93	1.813.316,57	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.514.300,00	0,00	1.514.300,00	1.402.862,28	111.437,72	1.512.320,29	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.000,00	0,00	175.000,00	263.200,06	-88.200,06	233.512,90	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.800,00	0,00	143.800,00	118.931,35	24.868,65	142.963,49	0,00	641, 648 ⁴
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.500,00	0,00	103.500,00	97.147,32	6.352,68	115.245,06	0,00	642, 647, 648 ⁴
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.200,00	0,00	35.200,00	33.019,75	2.180,25	35.851,31	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	381.900,00	0,00	381.900,00	220.992,20	160.907,80	91.368,36	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.078.800,00	0,00	4.078.800,00	4.330.049,89	-251.249,89	3.944.577,98	0,00	
10	- Personalauszahlungen	255.700,00	0,00	255.700,00	246.755,92	8.944,08	201.230,81	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	993.900,00	0,00	993.900,00	793.665,44	200.234,56	817.608,75	0,00	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.620.600,00	0,00	2.620.600,00	2.582.705,07	37.894,93	2.383.684,06	0,00	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.600,00	0,00	6.600,00	5.242,79	1.357,21	14.542,21	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	151.800,00	0,00	151.800,00	570.478,34	-418.678,34	91.720,55	0,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	4.028.600,00	0,00	4.028.600,00	4.198.847,56	-170.247,56	3.508.786,38	0,00	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	50.200,00	0,00	50.200,00	131.202,33	-81.002,33	435.791,60	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.797.900,00	0,00	1.797.900,00	589.586,77	1.208.313,23	927.695,56	0,00	681, 683 ⁵
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	42.800,00	0,00	42.800,00	56.138,69	-13.338,69	127.645,50	0,00	682, 683 ⁵
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	215.284,00	1.184.716,00	78.984,24	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	3.147,20	-3.147,20	3.115,88	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688, 689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.240.700,00	0,00	3.240.700,00	864.156,66	2.376.543,34	1.137.441,18	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	3.132.200,00	0,00	3.132.200,00	463.608,80	2.668.591,20	1.073.598,33	0,00	781.784 - 786
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	288.300,00	0,00	288.300,00	0,00	288.300,00	0,00	0,00	788, 789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.420.500,00	0,00	3.420.500,00	463.608,80	2.956.891,20	1.073.598,33	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-179.800,00	0,00	-179.800,00	400.547,86	-580.347,86	63.842,85	0,00	
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-129.600,00	0,00	-129.600,00	531.750,19	-661.350,19	499.634,45	0,00	
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
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	123.200,00	0,00	123.200,00	123.106,30	93,70	139.969,60	0,00	791 + 792 ⁶
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	791 + 792 ⁶
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-123.200,00	0,00	-123.200,00	-123.106,30	-93,70	-139.969,60	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	19.951,52	-19.951,52	-20.930,23	0,00	699 / . 799
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-252.800,00	0,00	-252.800,00	428.595,41	-681.395,41	338.734,62	0,00	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-73.000,00	0,00	-73.000,00	8.096,03	-81.096,03	295.822,00	0,00	
nachrichtlich:									
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushalt vorjahres				343.205,73	343.205,73			
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushalt jahres (Summe der Nummern 37 und 38)				270.205,73	351.301,76			
	darunter:				288.300,00	0,00			
	Zuführung gemäß § 12 Nr. 6 GemHVO-Doppik				0,00	0,00			
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushalt jahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]				0,00	0,00			
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushalt jahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]				0,00	0,00			

¹ Ansatz des Haushalt jahres zuzüglich Veränderungen durch Nachträge zuzüglich über- und außerplanmäßige Auszahlungen zuzüglich zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen zuzüglich Veränderungen aus der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit

² Summe der Spalten 1 und 2

³ Spalte 4 abzüglich Spalte 3

⁴ Die Einzahlungen sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.

⁵ Die Einzahlungen sind sachgerecht in der Zeile 19 oder 20 auszuweisen.

⁶ Die Auszahlungen sind sachgerecht in der Zeile 32 oder 33 auszuweisen.

Übersicht über die Teilrechnungen											
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Teilhaushalt 02		Teilhaushalt 03		Teilhaushalt 11		Teilhaushalt 60	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushalts- jahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushalts- jahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushalts- jahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushalts- jahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushalts- jahres
		in €									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.725.100,00	2.271.632,94	0,00	0,00	1.725.100,00	2.271.632,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.664.700,00	1.760.373,13	100,00	1.169,08	1.514.300,00	1.530.143,71	8.500,00	23.952,74	141.800,00	205.107,60
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.100,00	235.416,64	0,00	0,00	91.000,00	150.720,61	38.600,00	32.785,73	68.500,00	51.910,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.000,00	153.265,83	0,00	300,00	0,00	0,00	24.000,00	5.764,68	145.000,00	147.201,15
6	+ Kostenersstattungen und Kostenumlagen	103.500,00	111.317,37	0,00	0,00	102.500,00	109.298,97	1.000,00	2.018,40	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.200,00	34.371,75	34.200,00	34.125,23	1.000,00	246,52	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	93.600,00	515.612,30	92.700,00	96.765,43	600,00	212.680,87	200,00	170.138,00	100,00	36.028,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.989.200,00	5.081.989,96	127.000,00	132.359,74	3.434.500,00	4.274.723,62	72.300,00	234.659,55	355.400,00	440.247,05
11	- Personalaufwendungen	255.900,00	254.965,90	48.500,00	50.311,56	0,00	0,00	34.200,00	30.032,11	173.200,00	174.622,23
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	993.500,00	822.200,66	11.500,00	468,59	7.900,00	20.775,78	403.800,00	351.279,27	570.300,00	449.677,02
14	- Abschreibungen	514.700,00	628.826,76	2.700,00	3.759,69	0,00	0,00	24.100,00	55.037,59	487.900,00	570.029,48
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.620.600,00	2.593.551,69	53.400,00	50.401,14	2.190.700,00	2.172.522,20	376.000,00	370.628,35	500,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.600,00	6.555,79	0,00	0,00	6.600,00	6.555,79	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	153.000,00	385.698,81	46.100,00	25.681,33	600,00	237.446,48	45.400,00	72.056,84	60.900,00	50.514,16
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.544.300,00	4.691.799,61	162.200,00	130.622,31	2.205.800,00	2.437.300,25	883.500,00	879.034,16	1.292.800,00	1.244.842,89
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-555.100,00	390.190,35	-35.200,00	1.737,43	1.228.700,00	1.837.423,37	-811.200,00	-644.374,61	-937.400,00	-804.595,84
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-555.100,00	390.190,35	-35.200,00	1.737,43	1.228.700,00	1.837.423,37	-811.200,00	-644.374,61	-937.400,00	-804.595,84

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
		Summe aller Teilhaushalte		Teilhaushalt 02		Teilhaushalt 03		Teilhaushalt 11		Teilhaushalt 60	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushaltjahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushaltjahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushaltjahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushaltjahres	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis des Haushaltjahres
		in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.725.100,00	2.193.896,93	0,00	0,00	1.725.100,00	2.193.896,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.514.300,00	1.402.862,28	0,00	1.000,00	1.514.300,00	1.401.862,28	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.000,00	263.200,06	0,00	0,00	91.000,00	156.752,26	20.600,00	57.568,70	63.400,00	48.879,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.800,00	118.931,35	0,00	0,00	0,00	14.307,39	24.000,00	5.235,95	119.800,00	99.388,01
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.500,00	97.147,32	0,00	0,00	102.500,00	92.570,46	1.000,00	4.576,86	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeneinzahlungen	35.200,00	33.019,75	34.200,00	34.125,23	1.000,00	-1.105,48	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	381.900,00	220.992,20	92.700,00	95.654,43	288.900,00	123.381,34	200,00	137,00	100,00	1.819,43
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.078.800,00	4.330.049,89	126.900,00	130.779,66	3.722.800,00	3.981.665,18	45.800,00	67.518,51	183.300,00	150.086,54
10	- Personalauszahlungen	255.900,00	246.755,92	48.500,00	49.129,16	0,00	0,00	34.200,00	35.579,39	173.200,00	162.047,37
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	993.500,00	793.665,44	11.500,00	396,28	7.900,00	9.162,84	403.800,00	344.331,08	570.300,00	439.775,24
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.620.600,00	2.582.705,07	53.400,00	50.401,14	2.190.700,00	2.168.729,54	376.000,00	363.574,39	500,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.600,00	5.242,79	0,00	0,00	6.600,00	5.242,79	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	152.000,00	570.478,34	46.100,00	20.751,75	600,00	483.066,90	45.400,00	41.270,38	59.900,00	25.389,31
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	4.028.600,00	4.198.847,56	159.500,00	120.678,33	2.205.800,00	2.666.202,07	859.400,00	784.755,24	803.900,00	627.211,92
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	50.200,00	131.202,33	-32.600,00	10.101,33	1.517.000,00	1.315.463,11	-813.600,00	-717.236,73	-620.600,00	-477.125,38
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	50.200,00	131.202,33	-32.600,00	10.101,33	1.517.000,00	1.315.463,11	-813.600,00	-717.236,73	-620.600,00	-477.125,38
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.797.900,00	589.586,77	0,00	0,00	288.300,00	416.473,26	414.000,00	0,00	1.095.600,00	173.113,51
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	42.800,00	56.138,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.800,00	56.138,69
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.400.000,00	215.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.001,00	1.400.000,00	45.283,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	3.147,20	0,00	0,00	0,00	3.147,20	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.240.700,00	864.156,66	0,00	0,00	288.300,00	419.620,46	414.000,00	170.001,00	2.538.400,00	274.535,20
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	3.132.200,00	463.608,80	40.000,00	660,95	0,00	0,00	845.000,00	94.693,88	2.247.200,00	368.253,97
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	288.300,00	0,00	0,00	0,00	288.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.420.500,00	463.608,80	40.000,00	660,95	288.300,00	0,00	845.000,00	94.693,88	2.247.200,00	368.253,97
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-179.800,00	400.547,86	-40.000,00	-660,95	0,00	419.620,46	-431.000,00	75.307,12	291.200,00	-93.718,77
30	Finanzmittlüberlass/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-129.600,00	531.750,19	-72.600,00	9.440,38	1.517.000,00	1.735.083,57	-1.244.600,00	-641.929,61	-329.400,00	-570.844,15
	Finanzierungstätigkeit¹										

¹ Die Finanzierungstätigkeit kann zusätzlich analog zum Finanzhaushalt (Muster 7) auch in den Teilhaushalten dargestellt werden.

Aktiva	Bezeichnung	Bilanz zum 31. Dezember 2022						Passiva	
		31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr	Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	
		in €		in €			in €		
1 Anlagevermögen		24.746.531,75	24.675.592,12	-70.939,63	1	Eigenkapital	18.489.182,73	19.040.445,14	551.262,41
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		33.982,47	28.843,27	-5.139,20	1,1	Kapitalrücklage	17.898.046,96	18.059.119,02	161.072,06
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	16.254.636,95	16.127.426,18	-127.210,77
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.643.410,01	1.931.692,84	288.282,83
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse		33.982,47	28.843,27	-5.139,20	1,2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1,3	Ergebnisvortrag	591.135,77	591.135,77	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1,4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	390.190,35	390.190,35
1.2 Sachanlagen		19.662.714,16	19.600.060,93	-62.653,23	1,5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Wald, Forsten		811.114,63	811.114,63	0,00	2	Sonderposten	6.915.652,72	6.825.596,91	-90.055,81
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.749.645,05	1.745.854,57	-3.790,48	2,1	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.891.191,34	6.802.322,74	-88.868,60
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.553.989,93	4.426.643,38	-127.346,55	2,1,1	Sonderposten aus Zuwendungen	6.149.992,59	6.037.876,69	-112.115,90
1.2.4 Infrastrukturvermögen		10.926.260,10	11.167.945,45	241.685,35	2,1,2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	655.827,28	636.822,32	-19.004,96
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		7,00	7,00	0,00	2,1,3	Sonderposten aus Anzahlungen	85.371,47	127.623,73	42.252,26
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		8,00	8,00	0,00	2,2	Sonderposten für den Gebührenausgleich	24.461,38	23.274,17	-1.187,21
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		492.534,02	489.207,21	-3.326,81	2,3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		135.679,24	185.359,38	49.680,14	2,4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
1.2.9 Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	3	Rückstellungen	321.298,33	346.738,77	25.440,44
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		993.476,19	773.921,31	-219.554,88	3,1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen		5.049.835,12	5.046.687,92	-3.147,20	3,2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		3.747.185,40	3.747.185,40	0,00	3,3	Sonstige Rückstellungen	321.298,33	346.738,77	25.440,44
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	604.210,33	706.317,24	102.106,91
1.3.3 Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	4,1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4,2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	448.430,97	357.170,36	-91.260,61
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.291.257,00	1.291.257,00	0,00	4,2,1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	448.430,97	357.170,36	-91.260,61
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4,2,2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4,3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	4,4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		11.392,72	8.245,52	-3.147,20	4,5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.012,34	266.342,93	170.330,59
2 Umlaufvermögen		1.895.321,19	2.586.905,42	691.584,23	4,6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.1 Vorräte		88.756,64	84.066,64	-4.690,00	4,7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4,8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		82.984,65	82.984,65	0,00	4,9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		5.771,99	1.081,99	-4.690,00	4,10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.845,69	23.832,04	-8.013,65
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4,10,1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.778.562,23	2.461.123,11	682.560,88	4,10,2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.845,69	23.832,04	-8.013,65
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		115.044,77	195.444,13	80.399,36	4,11	Sonstige Verbindlichkeiten	27.921,33	58.971,91	31.050,58
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		44.278,87	73.895,88	29.617,01	5	Rechnungsabgrenzungsposten	349.953,26	380.510,60	30.557,32
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	5,1	Grabnutzungsentgelte	349.953,26	380.510,60	30.557,32
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5,2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	5,3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.617.978,55	2.191.783,10	573.804,55	6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
2.2.6,1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.544.023,34	1.958.905,40	414.882,06					
2.2.6,2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		73.955,21	232.877,70	158.922,49					
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		1.260,04	0,00	-1.260,04					
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00					
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00					
2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00					
2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00					
2.4 Liquide Mittel		28.002,32	41.715,67	13.713,35					
3 Rechnungsabgrenzungsposten		38.444,45	37.111,12	-1.333,33					
4 Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00					
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00					
Bilanzsumme		26.680.297,39	27.299.608,66	619.311,27	Bilanzsumme		26.680.297,39	27.299.608,66	619.311,27

¹ Entspricht bei amtsangehörigen Gemeinden den liquiden Mitteln einer amtsfreien Gemeinde.

² Entspricht bei amtsangehörigen Gemeinden den Kassenkrediten einer amtsfreien Gemeinde.

Gliederung

Rechtsgrundlagen	4
A. Gliederung des Jahresabschlusses.....	4
B.1 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
B.2 Erläuterungen der Bilanz.....	4
B.2.1 Erläuterung der Aktiva.....	4
1 Anlagevermögen	4
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4
1.2 Sachanlagevermögen	5
1.2.1 Wald	5
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	6
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8
1.2.4 Infrastrukturvermögen.....	10
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	11
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	11
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	11
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12
1.2.9 Pflanzen und Tiere	13
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	13
1.3 Finanzanlagen	15
2 Umlaufvermögen	16
2.1 Vorräte	16
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	17
2.4 Liquide Mittel	17
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	17
B.2.2 Erläuterung der Passiva.....	18
1 Eigenkapital	18
1.1 Kapitalrücklage	18
1.1.1 Allgemeine Kapitalrücke	18
1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	18
1.2 Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.....	18
1.3 Ergebnisvortrag	19
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	19
2 Sonderposten	19
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	19
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen.....	19
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.....	21
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	21
2.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich	22
2.3 Rückstellungen	22
2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22
2.3.3 Sonstige Rückstellungen	23
2.4 Verbindlichkeiten	23
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	24
5.1 Grabnutzungsentgelte	24
5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte.....	24
5.3 Sonstige.....	24
B.3 Erläuterungen der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	25
3.E. Angaben zur Ergebnisrechnung	25
3.F. Angaben zur Finanzrechnung.....	25
3.G. Angaben zu den Teilrechnungen.....	27

C. Weitere Angaben gem. § 48 GemHVO-Doppik M-V	27
1.3 Bericht gem. § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V	27
1.4 Personalbestand gem. § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V.....	27
1.5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V.....	27
1.5.2 Ausgeübte Wahlrechte bei Erfassung und Bewertung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V.....	27
1.5.3 Bilanzierte Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen gem. § 48 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO-Doppik M-V.....	27
1.5.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V.....	27
1.5.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gem. § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO-Doppik M-V.....	27
1.5.6 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gem. § 48 Abs. 5 Nr. 6 GemHVO-Doppik M-V.....	28
1.5.7 Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband gem. § 48 Abs. 5 Nr. 7 GemHVO-Doppik M-V.....	28
1.5.8 Erträge und Aufw. von außerordentlicher Größenordnung und außergewöhnlicher Bedeutung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO-Doppik M-V	28
1.5.9 Derivate Finanzinstrumente gem. § 48 Abs. 5 Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V	28
1.5.10 Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 5 Nr. 10 GemHVO-Doppik M-V.....	28
1.5.10.1 Ausgleich der Kostenüber- und -unterdeckungen	28
1.5.10.2 Beteiligungen	29
1.5.10.3 Mitgliedschaften	29
1.5.10.4 Sonstige wesentliche Verträge.....	29

Vorwort:

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung M-V (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltjahrs einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltjahrs nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 legt die Gemeinde den ersten Jahresabschluss mit der neuen Finanzsoftware H&H pro Doppik nach dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht vor, der sich an das kaufmännische Rechnungswesen anlehnt. Damit ist nach Erstellung der Eröffnungsbilanz und den ersten Jahresabschlüssen ein weiterer Schritt im Doppikprojekt der Gemeinde bewältigt worden.

Der Jahresabschluss ist entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V (GemHVO-Doppik M-V) gegliedert. Ihm sind der

- Anhang,
- Anlagenübersicht,
- Forderungsübersicht,
- Verbindlichkeitenübersicht und
- eine Übersicht über die über das Ende des HHJ hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

beigefügt.

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Stadt Wesenberg wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO – Doppik M-V erstellt.

A. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gem. § 47 GemHVO-Doppik M-V. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage der Stadt Wesenberg werden neben den gesetzlich nach § 48 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

B. Erläuterungen

B.1 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Der § 34 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik wurde eingehalten, in dem alle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear abgeschrieben wurden. Während der Haushaltswirtschaft gab es keine Abweichungen.

B.2 Erläuterungen der Bilanz

B.2.1 Erläuterung der Aktiva

1. Anlagevermögen.....24.675.592,12 EUR

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände..... 28.843,27 EUR

1.1.2 Geleistete Zuwendungen 0,00 EUR

Geleistete Zuschüsse oder Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen bzw. die Anzahlung darauf sind zu bilanzieren. Im Berichtsjahr ergibt sich keine Änderung zum Vorjahr.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	0,00 EUR
Zugänge im Haushaltsjahr	+ 0,00 EUR
Abgänge im Haushaltsjahr	- 0,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	0,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+/- 0,00 EUR

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse **28.843,27 EUR**

Geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind zu bilanzieren. Im Berichtsjahr ergibt sich eine Zunahme in Höhe von 0,00 EUR.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	33.982,47 EUR
Zugänge im Haushaltsjahr	+ 0,00 EUR
Abgänge im Haushaltsjahr	- 0,00 EUR
Afa im HHJ	- 5.139,20 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	28.843,27 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 5.139,20 EUR

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände **0,00 EUR**

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	0,00 EUR
Zugänge im Haushaltsjahr	+ 0,00 EUR
Abgänge im Haushaltsjahr	- 0,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	0,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+/- 0,00 EUR

1.2 Sachanlagevermögen **19.600.060,93 EUR**

Das Sachanlagevermögen wurde grundsätzlich durch die Buchinventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wurde auf der Grundlage der gültigen Bewertungsrichtlinien des Innenministeriums erfasst. Der Bestand ist auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben / zurückgerechnet worden.

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.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 EURO nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

1.2.1 Wald **811.114,63 EUR**

Die Waldbewertung (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgte durch Forstservice Köhler, DIPL. FORSTING. WULF KÖHLER. Für den gesamten Kommunalwald wurde ein Vermögenswert (ohne Boden) in Höhe von 437.084 EUR ermittelt..... 437.084,00 EUR

Die Bewertung des Waldbodens erfolgt grundsätzlich nach den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK). Lassen sich die AHK nicht ermitteln werden die Bodenrichtwerte mit Stichtag 31.12.1999 zu Grunde gelegt. Die Flurstücke sind einzeln nach ihrer Nutzungsart zu bewerten. Flurstücke mit unterschiedlichen Nutzungsarten werden als ein Vermögensgegenstand erfasst und dieser der überwiegenden Nutzungsart zugeordnet. Für Waldboden beträgt der Bodenrichtwert vom Gutachterausschuss, mit Stichtag 31.12.1999, 0,20 Euro / m².

Entsprechend den Bewertungsregeln ergeben sich somit im Einzelnen für den zum Bilanzstichtag zu bilanzierenden Waldbestand folgende Werte:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	811.114,63 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	811.114,63 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ / - 0,00 EUR

Bezeichnung	Wert zum		Saldo
	31.12.2021	31.12.2022	
Mischwald - Grund und Boden	84.414,80	84.414,80	0,00
Laubwald - Grund und Boden	98.741,60	98.741,60	0,00
Nadelwald - Grund und Boden	175.581,83	175.581,83	0,00
Gehölz - Grund und Boden	9.457,00	9.457,00	0,00
sonstige Waldböden - Grund und Boden	5.843,40	5.843,40	0,00
Aufwuchs - Holzbestand	437.076,00	437.076,00	0,00
Summe:	811.114,63	811.114,63	0,00

Zugänge und Abgänge ergeben sich im Haushaltsjahr nicht.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte..... 1.745.854,57 EUR

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen und unbebauten Grundstücke der Stadt ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	1.749.645,05 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	1.745.854,57 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 3.790,48 EUR

Zugänge im HHJ.....	+ 5.886,75 EUR
Abgänge im HHJ	- 4.768,70 EUR
Umbuchungen im HHJ.....	- 4.702,67 EUR
AfA im HHJ.....	- 205,86 EUR
Summe Veränderung im HHJ:.....	- 3.790,48 EUR

Entsprechend der Bewertungsregeln ergeben sich somit im Einzelnen für die zum Bilanzstichtag zu bilanzierenden Grundstücke die folgenden Werte:

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2021	31.12.2022	Saldo
0222	Parkanlagen	19.601,78	19.601,78	0,00
0223	Kleingartenanlagen, Gartenland	109.978,11	109.571,15	-406,96
0225	Kinderspielplätze	4.252,00	4.252,00	0,00
0229	sonstige Grünflächen	36.420,76	33.175,73	-3.245,03
02291	sonstige Grünflächen - Einfriedung	2.984,93	2.779,07	-205,86
	Grünflächen gesamt:	173.237,58	169.379,73	-3.857,85
0231	Ackerland	23.334,13	23.139,60	-194,53
0232	Brachland	104.331,41	104.537,40	205,99
0233	Öd- und Unland	1.151,13	1.151,13	0,00
0234	Weideland	94.370,78	94.370,78	0,00
	Ackerland gesamt:	223.187,45	223.198,91	11,46
0262	Seen und Teiche	684.487,34	684.487,34	0,00
0269	sonstige Gewässer	8.086,36	8.532,27	445,91
	Gewässer gesamt:	692.573,70	693.019,61	445,91
0297	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	975,00	585,00	-390,00
0299	sonstige unbebaute Grundstücke	659.671,32	659.671,32	0,00
	sonstige unbebaute Grundstücke gesamt:	660.646,32	660.256,32	-390,00
	Summe:	1.749.645,05	1.745.854,57	-3.790,48

Zugänge ergeben sich aus dem Ankauf folgenden Grundstücke:

0223	Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 293/3	+ 156,54 EUR
0229	Gemarkung Wesenberg Flur 7 Flurstück 7/1	+ 336,86 EUR
0231	Gemarkung Wesenberg Flur 7 Flurstück 2/5	+ 38,78 EUR
0232	Gemarkung Wesenberg Flur 7 Flurstück 2/7	+ 205,99 EUR
0269	Gemarkung Wesenberg Flur 32 Flurstück 51/3	+ 109,06 EUR
0269	Gemarkung Wesenberg Flur 7 Flurstück 2/8	+ 336,85 EUR
0299	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 1/8	+ 637,87 EUR
0299	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 7/2	+ 3.558,27 EUR
0299	Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	+ 479,39 EUR
0299	Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	+ 27,14 EUR
Summe:		5.886,75 EUR

Abgänge ergeben sich aus dem Verkauf folgenden Grundstücke:

0223	Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 293/2	- 207,00 EUR
0223	Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 293/5	- 327,75 EUR
0223	Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 293/6	- 28,75 EUR
0229	Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 290/6	- 130,39 EUR
0229	Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 290/7	- 3.451,50 EUR
0231	Gemarkung Wesenberg Flur 27 Flurstück 27/107	- 233,31 EUR
0297	Gemarkung Wesenberg Flur 33 Flurstück 13/10	- 390,00 EUR
Summe:		- 4.768,70 EUR

Umbuchungen ergeben sich im Berichtsjahr wie folgt:

0299	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 1/8	- 637,87 EUR
0299	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 7/2	- 3.558,27 EUR
0299	Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	- 479,39 EUR
0299	Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	- 27,14 EUR
Summe:		- 4.702,67 EUR

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 4.426.643,38 EUR

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Somit ergeben sich für die Stadt zum Bilanzstichtag folgende Bilanzwerte für die in ihrem Eigentum befindlichen bebauten Grundstücke:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 4.553.989,93 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 4.426.643,38 EUR

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr - 127.346,55 EUR

Zugänge im HHJ – Kauf / Vermessung / Übertragung / Aktivierung + 6.075,81 EUR

Zugänge im HHJ – Umbuchungen + 1,01 EUR

Abgänge im HHJ – Verkauf Grundstücke - 41.825,33 EUR

Abgänge im HHJ – Umbuchungen +/- 0,00 EUR

AfA im HHJ (Normal) - 91.598,04 EUR

Summe Veränderung im HHJ: - 127.346,55EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2021	31.12.2022	Saldo
0319	sonstige Wohnbauten	690,00	690,00	0,00
0321	Kindertagesstätten - Grund und Boden	79.293,00	79.293,00	0,00
0321	Kindertagesstätten - Gebäude	0,00	0,00	0,00
0321	Kindertagesstätten - Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
0322	Jugendeinrichtungen - Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
0322	Jugendeinrichtungen - Gebäude	0,00	0,00	0,00
0322	Jugendeinrichtungen - Außenanlagen	3.564,65	3.078,56	-486,09
0348	historische Gebäude - Grund und Boden	100.326,37	100.326,37	0,00
0348	historische Gebäude - Gebäude	267.730,67	254.981,59	-12.749,08
0348	historische Gebäude - Außenanlagen	43.554,29	41.782,63	-1.771,66
0351	Schwimm-, Hallen-, Freibäder - G. & B.	12.359,10	12.359,10	0,00
0351	Schwimm-, Hallen-, Freibäder - Gebäude	16.801,73	14.586,39	-2.215,34
0351	Schwimm-, Hallen-, Freibäder - Außenanlagen	2,00	2,00	0,00
0354	Sportplätze - Grund und Boden	55.083,83	55.083,83	0,00
0354	Sportplätze - Gebäude	176.321,78	161.452,81	-14.868,97
0354	Sportplätze - Außenanlagen	2.615,49	2.615,49	0,00
0361	Kleingärten - Grund und Boden	31.681,77	31.681,77	0,00
0361	Kleingärten - Gebäude	0,00	0,00	0,00
0361	Kleingärten - Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
0391	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen - G. & B.	17.719,12	17.719,12	0,00
0391	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen - Gebäude	806.145,38	794.629,02	-11.516,36
0391	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen - Außenanlage	29.042,94	27.882,22	-1.160,72
0392	Friedhofsgebäude - Grund und Boden	117.150,80	117.150,80	0,00
0392	Friedhofsgebäude - Gebäude	32.424,86	30.063,38	-2.361,48
0392	Friedhofsgebäude - Außenanlagen	26.345,99	25.433,94	-912,05
0395	Brand- und Kat.-Schutzeinrichtungen - G. & B.	50.876,65	20.908,00	-29.968,65
0395	Brand- und Kat.-Schutzeinrichtungen - Gebäude	1.544.537,39	1.514.848,12	-29.689,27
0395	Brand- und Kat.-Schutzeinrichtungen - Außenanlagen	209.087,12	202.572,73	-6.514,39
0397	Gewerbe und Industrie - Grund und Boden	189.200,50	189.200,50	0,00
0397	Gewerbe und Industrie - Gebäude	7,00	7,00	0,00
0397	Gewerbe und Industrie - Außenanlagen	7,00	7,00	0,00
0399	sonstige Gebäude, Bauten - G. & B.	416.125,44	404.268,76	-11.856,68
0399	sonstige Gebäude, Bauten - Gebäude	323.930,08	322.859,57	-1.070,51
0399	sonstige Gebäude, Bauten - Außenanlagen	1.364,98	1.159,68	-205,30
	Summe:	4.553.989,93	4.426.643,38	-127.346,55

Zugänge ergeben sich aus dem Kauf / Rückübertragung / Vermessung folgenden Grundstücke:

0399	Gemarkung Wesenberg Flur 6 Flurstück 56	+ 6.075,81 EUR
Summe:		+ 6.075,81 EUR

Abgänge ergeben sich aus dem Verkauf (nachträgl. AHK's) folgender Grundstücke:

03951	Gemarkung Wesenberg Flur25 Flurstück 62/10	- 29.952,65 EUR
03951	Gemarkung Wesenberg Flur25 Flurstück 72/9	- 16,00 EUR
03999	Gemarkung Wesenberg Flur28 Flurstück 198/7	- 9.086,68 EUR
03999	Gemarkung Wesenberg Flur6 Flurstück 10/3	- 2.050,00 EUR
03998	Gemarkung Wesenberg Flur33 Flurstück 13/34	- 720,00 EUR
Summe:		- 41.825,33 EUR

Umbuchungen ergeben sich im Berichtsjahr nicht.

Den Zugängen und Abgängen stehen Abschreibungen in Höhe von 91.598,04 EUR gegenüber.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (einschl. Grundstücke & grundstücksgl. Rechte) 11.167.945,45 EUR

In dieser Bilanzposition weist die Stadt das zum Bilanzstichtag anhand einer Buchinventur aufge-
nommene Infrastrukturvermögen aus. Davon entfallen auf:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	10.926.260,10 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	11.167.945,45 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ 241.685,35 EUR

Zugänge im HHJ – Zuordnung / Rückübertragung / Kauf Grundstücke	+ 16.918,38 EUR
Zugänge im HHJ – Aktivierung Infrastruktur	+ 0,01 EUR
Zugänge im HHJ – Umbuchungen	+ 695.874,58 EUR
Abgänge im HHJ – Zuordnung / Rückübertragung / Verkauf Grundstück	- 2.812,00 EUR
AfA im HHJ – auf Abgänge	0,00 EUR
AfA im HHJ	- 468.295,62 EUR
Summe Veränderung im HHJ:	+ 241.685,35 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2021	31.12.2022	Saldo
0410	Brücken	242.104,17	227.557,94	-14.546,23
0420	Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
0430	Stromversorgungsanlagen	1.700,05	1.700,05	0,00
0440	Gasversorgungsanlagen	785,00	785,00	0,00
0450	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00
0460	Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
0470	Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen - G. & B.	94.934,00	94.934,00	0,00
0470	Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen - Anlagen	1.291.466,11	1.233.467,44	-57.998,67
0480	Straßen, Wege, Plätze - Grund und Boden	1.207.376,90	1.224.797,92	17.421,02
0480	Straßen, Wege, Plätze - Aufbau	7.493.719,46	7.706.830,72	213.111,26
0485	sonstige Verkehrslenkungsanlagen	5.949,60	5.263,92	-685,68
0486	Straßenbeschilderung	11.282,23	11.251,81	-30,42
0487	Straßenbeleuchtung	523.681,00	523.681,00	0,00
0487	Straßenbeleuchtung LED	53.240,58	124.102,49	70.861,91
0490	sonstiges Infrastrukturvermögen	21,00	13.573,16	13.552,16
	Summe:	10.926.260,10	11.167.945,45	241.685,35

Zugänge ergeben sich aus dem Kauf / Rückübertragung / Vermessung folgenden Grundstücke:

04824 Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 193/1	+ 327,29 EUR
04824 Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 193/3	+ 725,97 EUR
04824 Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 93/3	+ 12.798,39 EUR
04824 Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	+ 1.511,57 EUR
04824 Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 295/65	+ 154,39 EUR
04824 Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 293/4	+ 19,75 EUR
04832 Aktivierung Gehwege / Schulvorplatz (nachträgl. AHK's)	+ 1.381,02 EUR

Summe:	+ 16.918,38 EUR
--------	-----------------

Abgänge ergaben sich aus dem Verkauf sowie der Rückübertragung folgender Grundstücke:

04824 Gemarkung Wesenberg Flur 30 Flurstück 18	- 2.812,00 EUR
Summe:	- 2.812,00 EUR

Umbuchungen ergeben sich im Geschäftsjahr wie folgt:

04824 Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	- 1.511,57 EUR
---	----------------

04824	Gemarkung Strasen Flur 2 Flurstück 38/2	+ 2.018,10 EUR
04824	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 7/2	- 2.059,50 EUR
04824	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 7/2	+ 5.617,77 EUR
04824	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 1/8	+ 637,87 EUR
04824	Aktivierung Erschließung Hölkowscher Berg	+ 602.513,85 EUR
0487	Aktivierung Umrüstung SBL auf LED 2022	+ 74.392,62 EUR
04931	Aktivierung Buswartehalle Standort Rookhus	+ 7.132,72 EUR
<u>04931</u>	<u>Aktivierung Buswartehalle Standort Skulpturenpark</u>	<u>+ 7.132,72 EUR</u>
04824	Summe:	+695.874,58 EUR

Den Zugängen und Abgängen stehen Abschreibungen in Höhe von 468.295,62 EUR gegenüber.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 7,00 EUR

Diesem zu bildenden Bilanzposten sind die Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremden Grund und Boden befinden. Das bestehende Rechtsverhältnis zwischen dem Eigentümer des Grund und Bodens und der Kommune als Eigentümer der aufstehenden Bauten ist dadurch gekennzeichnet, dass nicht wie bei den grundstücksgleichen Rechten ein dingliches Recht durch Grundbucheintragung besteht, sondern das Rechtsverhältnis für die aufstehenden Bauten mittels Vertrag geregelt ist.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden handelt es sich um die bereits abgeschriebenen Gebäude vom Ferienlager am Plätlinsee welche jeweils mit einem Erinnerungswert in Höhe von 1,00 Euro bilanziert wurden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	7,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	7,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	0,00 EUR

Veränderungen zu den Bewertungsgrundsätzen aus der Eröffnungsbilanz liegen nicht vor.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 8,00 EUR

Bei den Kunstgegenständen, Denkmäler in der Stadt Wesenberg handelt es sich um die Kriegsgräber auf den Friedhöfen in Wesenberg, Ahrensberg, Zirtow, Strasen und Pelzkuhl, den Denkmalen auf dem Markt und im Stadtpark sowie dem Russischen Ehrenfriedhof, welche jeweils mit einem Erinnerungswert in Höhe von 1,00 Euro bilanziert wurden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	8,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	8,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	0,00 EUR

Veränderungen zu den Bewertungsgrundsätzen aus der Eröffnungsbilanz liegen nicht vor.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 489.207,21 Euro

In dieser Bilanzposition weist die Stadt die zum Bilanzstichtag anhand einer Buchinventur aufgenommenen Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge aus. Davon entfallen auf:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	492.534,02 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	489.207,21 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 3.326,81 EUR

Zugänge im HHJ (incl. nachträgliche AHK's).....	+ 156,06 EUR
Abgänge im HHJ	0,00 EUR
Umbuchungen im HHJ.....	+ 50.828,86 EUR
AfA im HHJ.....	- 54.314,73 EUR
Summe Veränderung im HHJ:.....	- 3.326,81 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2021	31.12.2022	Saldo
0711	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.378,68	7.447,72	-930,96
0714	Brand-, Rettungs- und Kat.-Schutzfahrzeuge	106.472,49	76.698,83	-29.773,66
0718	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	2.874,41	4.458,26	1.583,85
0719	sonstige Fahrzeuge	0,00	48.389,73	48.389,73
	Fahrzeuge:	117.725,58	136.994,54	19.268,96
0725	Technische Anlagen des Brandschutzes	112.510,58	112.510,58	0,00
0729	Technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung	19.441,86	17.280,14	-2.161,72
0737	Löschwasserteiche / -brunnen	4,00	4,00	0,00
0738	Spielplatzgeräte	57.959,39	51.332,48	-6.626,91
0739	wasserbauliche Anlagen	60.929,06	56.214,60	-4.714,46
0739	Sportanlagen	123.963,55	114.870,87	-9.092,68
0730	Betriebsvorrichtungen / Anlagen:	242.856,00	222.421,95	-20.434,05
	Summe:	492.534,02	489.207,21	-3.326,81

Zugänge und Abgänge sind im Haushaltsjahr bei der Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeugen bei der Aktivierung der Kurabgabeautomaten (nächtgl. AHK's) in Höhe von 159,06 EUR zu verzeichnen.

Umbuchungen sind im Haushaltsjahr bei o.g. Bilanzposition bei der Aktivierung des Anhängers für die Kommunalarbeiter (nachträgl. AHK's) in Höhe von 2.032,49 EUR sowie des Traktors für die Kommunalarbeiter in Höhe von 48.796,37 EUR zu verzeichnen.

Die Abschreibungen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 54.314,73 EUR.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....185.359,38 EUR

Unter dieser Bilanzposition fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die die Stadt zur Erfüllung ihrer Aufgaben benötigt.

Zur Bewertung der Ausstattung des Rathauses, der Feierhallen sowie der Schutzbekleidung der Feuerwehrkameraden, unterteilt nach Dienst- und Einsatzbekleidung, wurde die Möglichkeit des Bewertungsvereinfachungsverfahren zur Festwertbildung genutzt. Hierbei bleiben die Abschreibungen unberücksichtigt da der bilanzierte Festwert keiner „Abnutzung“ unterliegt, es handelt sich hierbei lediglich um einen kontinuierlichen Austausch der Anlagegüter. Ausnahme hierzu bilden diverse Ausstattungsgegenstände der Feuerwehr und der Kommunalarbeiter sowie die angeschafften Defibrillatoren. Davor entfallen auf:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	135.679,24 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	185.359,38 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ 49.680,14 EUR

Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Wert zum 31.12.2022	Saldo
0821	Betriebsausstattung	85.970,25	124.370,12	38.399,87
	Feuerwehr Wesenberg - Inventar	3.572,50	3.572,50	0,00
	Feuerwehr Wesenberg - Dienstbekleidung	3.000,00	3.000,00	0,00
	Feuerwehr Wesenberg - Einsatzbekleidung	9.600,50	9.600,50	0,00
	Feuerwehr Strasen - Inventar	2.099,50	2.099,50	0,00
	Feuerwehr Strasen - Dienstbekleidung	2.500,00	2.500,00	0,00
	Feuerwehr Strasen - Einsatzbekleidung	8.367,00	8.367,00	0,00
	Feuerwehr Wesenberg - Bootsmotor	4.695,09	4.062,04	-633,05
	Feuerwehr Wesenberg - Sprungpolster	5.209,55	3.519,97	-1.689,58
	Feuerwehr Wesenberg - Rettungsplattform	1.750,69	1.534,11	-216,58
	Feuerwehr Wesenberg - CFK-Flasche	1.048,49	918,78	-129,71
	Feuerwehr Wesenberg - Säbelsäge	756,09	663,51	-92,58
	Feuerwehr Wesenberg - Dräger Rettungshaube	801,76	703,59	-98,17
	Feuerwehr Wesenberg - Lüfter	4.734,77	4.155,00	-579,77
	Feuerwehr Wesenberg - Wechselstromerzeuge	1.347,90	1.273,70	-74,20
	Feuerwehr Wesenberg - Rettungssatz	21.758,99	19.147,91	-2.611,08
	Feuerwehr Wesenberg - Wärmebildkamera	6.362,42	5.720,83	-641,59
	Feuerwehr Wesenberg - Stromerzeuger	8.365,00	7.945,00	-420,00
	Geräte & Ausstattung Komm.-Arb. 2022	0,00	45.586,18	45.586,18
0822	Geschäftsausstattung	44.431,66	44.431,66	0,00
	Burg Wesenberg, Bibliothek - Inventar	6.018,50	6.018,50	0,00
	Burg Wesenberg, Standesamt - Inventar	9.875,40	9.875,40	0,00
	Burg Wesenberg, Dachboden - Inventar	3.037,50	3.037,50	0,00
	Jugendclub Wesenberg - Inventar	3.636,74	3.636,74	0,00
	Kegelbahn Wesenberg - Inventar	1.279,82	1.279,82	0,00
	Waldstadion Wesenberg - Inventar	450,00	450,00	0,00
	Rathaus Wesenberg - Inventar	12.091,50	12.091,50	0,00
	Rathaus Wesenberg, Nebengebäude - Inventar	1.878,00	1.878,00	0,00
	Wasserwanderrastplatz - Inventar	329,70	329,70	0,00
	Feierhalle Wesenberg	4.235,00	4.235,00	0,00
	Feierhalle Strasen	1.599,50	1.599,50	0,00
0824	Medizinische Einrichtungsgegenstände	2.739,64	2.396,76	-342,88
	Defibrillator	1.243,11	1.069,65	-173,46
	Defibrillator Feuerwehr	1.496,53	1.327,11	-169,42
0829	Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.537,69	14.160,84	11.623,15
	Schutzhütte Dorfplatz Klein Quassow	1.607,04	1.434,86	-172,18
	sonstige	930,65	12.725,98	11.795,33
	Summe:	135.679,24	185.359,38	49.680,14

1.2.9 Pflanzen und Tiere 0,00 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 0,00 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 0,00 EUR

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr 0,00 EUR

Zugänge und Abgänge sind im Haushaltsjahr bei der Bilanzposition Pflanzen und Tiere nicht zu verzeichnen.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau..... 773.921,31 EUR

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z.B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Sachanlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

Zum Bilanzstichtag befanden sich bei der Stadt folgende Anlagen im Bau bzw. erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	993.476,19 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	773.921,31 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 219.554,88 EUR

Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Erschließung Am Hölkowscher Berg	+ 107.879,29 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Wasserwanderrastplatz	+ 5.081,15 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Weißer See - Badesteg	+ 229.078,12 EUR
Zugänge im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung Komm. Arbeiter	+ 52.799,25 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Neubau Regenwasserkanal OT Strasen	+ 15.191,09 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Straßenendausbau „Am Pälitzblick“	+ 3.450,01 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Weißer See - Gebäude	+ 22.535,89 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Straßenbeleuchtung Wesenberg (Umrüstg. LED) ..	+ 74.392,62 EUR
Zugänge im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung (Anhänger)	+ 2.032,49 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Ausbildungsstätte Jugendfeuerwehr	+ 65.476,72 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Gehweg Drosedower Weg	+ 3.986,50 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Tanklager Wesenberg	+ 6.413,22 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Neubau Heizungsanlage Regiehof	+ 3.677,10 EUR
<u>Zugänge im HHJ – sonstige Anlagen – Ausbau sonst. touristische Infrastruktur</u>	<u>+ 146,45 EUR</u>
Summe Zugänge im HHJ:	+ 569.604,01 EUR

Umbuchungen im HHJ – Anlage im Bau – Erschließung Am Hölkowscher Berg	- 602.513,85 EUR
Umbuchungen im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung Komm. Arbeiter	- 95.954,49 EUR
Umbuchungen im HHJ – Anlage im Bau – Weißer See - Gebäude	- 22.535,89 EUR
Umbuchungen im HHJ – Anlage im Bau – Umbau barrierefreie Haltestellen	- 14.265,44 EUR
Umbuchungen im HHJ – Anlage im Bau – SBL Wesenberg (Umrüstg. LED)	- 74.392,62 EUR
<u>Umbuchungen im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung (Anhänger)</u>	<u>- 2.032,49 EUR</u>
Summe Abgänge im HHJ:	- 789.158,89 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum			
		31.12.2021	Zugang	Abg./Umb.	31.12.2022
0961	Anlagen im Bau	993.476,19	592.139,90	811.694,78	773.921,31
	Erschließung Wohnbauparzellen Hölk. Berg	494.634,56	107.879,29	602.513,85	0,00
	Wasserwanderrastplatz Wesenberg	169.813,46	5.081,15	0,00	174.894,61
	Badeanstalt Weißer See	22.535,89	22.535,89	22.535,89	22.535,89
	Badesteg Ahrensberg	15.465,27	0,00	0,00	15.465,27
	Gehweg Drosedower Weg	26.810,11	0,00	0,00	26.810,11
	Grüne Brücke Ahrensberg	2.353,82	0,00	0,00	2.353,82
	Anliegerweg Siedlung / Quassower Weg	535,50	0,00	0,00	535,50
	Gehweg Ahrensberg	1.309,00	0,00	0,00	1.309,00
	Badesteg Weißer See Wesenberg	23.276,18	229.078,12	0,00	252.354,30
	Regenentwässerung Wesenberg OT Strasen	15.266,27	15.191,09	0,00	30.457,36
	Geräte & Ausstattung Komm. Arbeiter	43.155,24	52.799,25	95.954,49	0,00
	Straßenendausbau Am Pälitzblick OT Strasen	0,00	3.450,01	0,00	3.450,01
	Geräte & Ausstattung Anhänger	0,00	2.032,49	2.032,49	0,00
	Free WiFi 4 EU	747,16	0,00	0,00	747,16
	Bushaltestelle nachträgliche AHK's	14.265,44	0,00	14.265,44	0,00
	Grundstücke im Kauf	163.308,29	0,00	0,00	163.308,29
	Straßenbeleuchtung Umrüstung auf LED	0,00	74.392,62	74.392,62	0,00
	Ausbildungsstätte / Sozialgebäude Jugend-FF	0,00	65.476,72	0,00	65.476,72
	Gehweg Drosedower Weg (Bodenuntersuchung)	0,00	3.986,50	0,00	3.986,50
	Tanklager Wesenberg	0,00	6.413,22	0,00	6.413,22
	Neubau Heizungsanlage Regiehof	0,00	3.677,10	0,00	3.677,10
	Ausbau sonst. touristische Infrastruktur	0,00	146,45	0,00	146,45
	Summe:	993.476,19	592.139,90	811.694,78	773.921,31
				-219.554,88	

1.3 Finanzanlagen 5.046.687,92 EUR

In diesen Bilanzpositionen weist die Stadt Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 68 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Stadt verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte anhand der Anschaffungskosten, einschließlich der Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert. Die Inventur geschah mittels einer Buchinventur. Die Finanzanlagen wurden durch eine Buchinventur in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Ansatz des Gesellschafteranteil Wohnungsgesellschaft Wesenberg mbH (77,80 %) ergibt sich anhand des Ersatzwertes in Form des anteiligen Eigenkapitals zum Eröffnungsbilanzstichtag gem. § 5 KommDoppikEG, da keine Ermittlung der AHK's möglich oder zeitlich vertretbar ist. Der Ansatz ist nicht von Eigenkapitalschwankungen des Unternehmens abhängig, Änderungen erfolgen nur bei Abwertungsbedarf wegen dauerhafter Wertminderung des Anteils.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 5.049.835,12 EUR
 Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 5.046.687,92 EUR
 Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr - 3.147,20 EUR

Zugänge im HHJ – Ausleihungen an sonstigen Privaten aus SSV + 0,00 EUR
 Abgänge im HHJ – Ausleihungen an Unternehmen WGW - 0,00 EUR
 Abgänge im HHJ – Tilgung von Ausleihungen an sonstigen Privaten - 3.147,20 EUR
 Abgänge im HHJ – Korrektur EB – Vortrag D4 – Vermögen - 0,00 EUR
 Summe Veränderung im HHJ: - 3.147,20 EUR

Finanzvermögen Gemeinde:

- 1012 Gesellschafteranteil Wohnungsgesellschaft Wesenberg GmbH (77,80 %) 3.747.185,40 EUR
- 1212 Finanzanlage Städtebauliches Sondervermögen (D4-Vermögen) 0,00 EUR
- 1231 Mitgliedschaft Wasserzweckverband Strelitz – Sparte Trinkwasser 678.243,98 EUR
- 1231 Mitgliedschaft Wasserzweckverband Strelitz – Sparte Abwasser 447.682,20 EUR

- 1231 Aktien des Kommunalen Anteilseignerverbandes Nordost der E.ON edis AG..... 165.330,82 EUR
 - 1212 & 1231 gesamt 1.291.257,00 EUR

1372 Ausleihungen an den sonst. inländischen Bereich..... 8.245,52 EUR

2. Umlaufvermögen 2.586.905,42 EUR

2.1 Vorräte 84.066,64 EUR

Die Vorräte wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 88.756,64 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 84.066,64 EUR

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr - 4.690,00 EUR

Zugänge im HHJ – Zugang Baugrundstücke (nachträgl. AHK's) + 0,00 EUR

- Gemarkung + 0,00 EUR

Summe Veränderung im HHJ: + 0,00 EUR

Abgänge im HHJ – Verkauf Baugrundstücke/Korrektur EB - 4.690,00 EUR

- Korrektur EB (Anpassung Anlagenbuchhaltung) - 4.690,00 EUR

Summe Veränderung im HHJ: - 4.690,00 EUR

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 2.461.123,11 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Für zweifelhafte Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 0,00 EUR gebildet (Eine stichtagsbezogene OP-Liste liegt der Dokumentation zur Schlussbilanz vor).

Die Forderungen aus Leistungsbescheiden werden durch Bescheide nachgewiesen, die Forderungen aus Zinsenträgen werden durch Abrechnung lt. Kontoauszug nachgewiesen.

Die Forderungen gegen die EON e.dis AG beinhalten den Konzessionsvertrag.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert ange- setzt. Alle Forderungen wurden zum Bilanzstichtag bewertet. Die vorhandenen Niederschlagungen wurden aktualisiert und fortgeschrieben. Während der Haushaltsdurchführung wurden keine offenen Forderungen erlassen oder gestundet.

Die Kleinstbetragsregelung wurde in Anspruch genommen.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 1.778.562,23 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 2.461.123,11 EUR

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr + 682.560,88 EUR

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen:

1515 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Friedhofsgebühren/Kurabgabe etc..... 29.705,02 EUR
 1519 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Gebühren – Wasser-Boden-Verband)..... 0,00 EUR
 1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Grundsteuer A..... 1.329,86 EUR
 1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Grundsteuer B..... 23.971,58 EUR
 1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Hundesteuer 3.841,59 EUR
 1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Vergnügungssteuer..... 0,00 EUR
 1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Zweitwohnungssteuer 4.183,67 EUR
 1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Gewerbesteuer 129.610,77 EUR
 1545 Öffentlich – rechtliche Forderungen → gegen sonstige (Säumnisgeb. u.ä.) 1.674,99 EUR
1559 Öffentlich – rechtliche Forderungen → debitorische Kreditoren 1.126,65 EUR
 15** gesamt..... 195.444,13 EUR

2.2.2 1650 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

16500 Privatrechtliche Forderungen aus L.u.L → Mieten, Pachten und sonst. Gebühren . 53.648,44 EUR

16592 Privatrechtliche Forderungen → debitorische Kreditoren 20.247,44 EUR

16** gesamt..... 73.895,88 EUR

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: 2.191.783,10 EUR

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 1.958.905,40 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 1.544.023,34 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 1.958.905,40 EUR

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr + 414.882,06 EUR

2.2.6.2 sonst. Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich: 232.877,70 EUR

1534 sonst. Forderungen (Anteil EST.) → gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 221.337,80 EUR

1534 sonst. Forderungen (Anteil USt.) → gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 9.378,89 EUR

1544 sonst. Forderungen (Fördermittel/FAG) → gegen das Kommune/Land 1.091,01 EUR

1690 sonst. Forderungen → gegen den sonstigen 1.070,00 EUR

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 0,00 EUR

1799 Debitorenbuchungsgruppe 0,00 EUR

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens 0,00 EUR

Die Stadt verfügt zum Bilanzstichtag über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

2.4 Liquide Mittel 41.715,67 EUR

Die Stadt ist Inhaber des Kontos der extern geführten Wohnungsverwaltung durch die Wohnungsellschaft Wesenberg mbH.

Der Kontostand beträgt zum 31.12.2020 0,00 EUR

Der Kontostand beträgt zum 31.12.2021 28.002,32 EUR

Der Kontostand beträgt zum 31.12.2022 41.715,67 EUR

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr + 13.713,35 EUR

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 37.111,12 EUR

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten ergeben sich aufgrund des langjährigen Pachtvertrages für eine Fläche der Badestelle im Ortsteil Ahrensberg, welche in einer Summe für die nächsten 30 Jahre ausgezahlt wurden (Kosten pro Jahr 1.333,33 EUR).

B.2.2 Erläuterung der Passiva

1. Eigenkapital19.040.445,14 EUR

Das Eigenkapital besteht aus der Kapitalrücklage und dem Jahresergebnis 2022, welches sich aus der Ergebnisrechnung ermittelt. (Jahresergebnis siehe Punkt E). Es erhöht sich um 551.262,41 EUR gegenüber der Anfangsbilanz zum 01.01.2022, das sind 2,982 %.

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde beträgt 69,746 %.

1.1 Kapitalrücklage18.059.119,02 EUR

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage.....16.127.426,18 EUR

Änderungen im Jahr 2022 haben sich durch vorgenommene notwendige Korrekturen ergeben. Die sich hieraus ergebenen Wertänderungen sind ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Es sind im Jahr 2022 folgende Korrekturen zur Anfangsbilanz vorgenommen worden.

Erhöhung	+ 2.818,80 EUR	Korrektur JAB 2022 Verwalterkonto ZW 120
Minderung	- 125.088,58 EUR	Korrekturbuchung Einheitskasse zum JAB
Minderung	- 250,99 EUR	Korrekturbuchung JAB, Abweichung Haupt-/Nebenbuch
Minderung	- 4.690,00 EUR	Korrekturbuchung JAB, Abweichung Bilanz/Anlagenbuchhaltung
Summe:	-127.210,77 EUR	

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage.....1.931.692,84 EUR

Im Geschäftsjahr sind der Zweckgebundenen Kapitalrücklage die investiv zu bildende Infrastrukturpauschale in Höhe von 221.107,46 EUR sowie die investiv zu bildenden Übergangszuweisungen gemäß § 24 FAG in Höhe von 67.175,37 EUR, zugeführt worden.

Zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes 2022, welcher einen Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 390.190,35 EUR aufzeigt, brauchten aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage keine Mittel entnommen werden.

1.2. Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.....0,00 EUR

Übersteigt die für das Haushaltsfolgejahr aufgrund § 7 FAG ermittelte Steuerkraftmesszahl der Gemeinde den Durchschnitt der beiden letzten Haushaltssvorjahre wesentlich, muss sie unter dem entsprechenden Bilanzposten 1.2.1 eine entsprechende Rücklage bilden.

Die verbesserte Steuerkraft verbessert einerseits die Steuererträge, andererseits führt sie mit zeitlichem Verzug zu Verschlechterungen. Im zweiten Haushaltsfolgejahr dient die höhere Steuerkraftmesszahl zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen, die sich spürbar verringern. Gleichzeitig wird sie zur Berechnung der Kreisumlage und der Amtsumlage herangezogen, die dadurch entsprechend anziehen. Diese negativen Effekte auf die gemeindliche Finanzwirtschaft können durch die Auflösung der Rücklage begrenzt werden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltssvorjahr	0,00 EUR
Zuführung im HHJ.....	0,00 EUR
Abgänge im HHJ	0,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	0,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltssvorjahr	0,00 EUR

Berechnung:

Die Steuerkraftmesszahl beläuft sich für das Haushaltsjahr 2022 auf 2.190.928,15

Die Steuerkraftmesszahl beläuft sich für das Haushaltsjahr 2021 auf 1.796.827,07

Die Steuerkraftmesszahl beläuft sich für das Haushaltsjahr 2020 auf 1.765.832,82

Der Durschnitt der Steuerkraftmesszahl aus den beiden Haushaltsvorjahren beträgt somit 1.781.329,95 und weicht von der aktuellen Steuerkraftmesszahl um 22,99% ab. Hierbei handelt es sich um eine nicht wesentliche Abweichung da die Steuerkraft gemäß VwV zur GemHVO-Doppik zu § 37 nicht mehr als 30% gestiegen ist, so dass keine Rücklage zu bilden ist.

1.3 Ergebnisvortrag.....591.135,77 Euro

Der Ergebnisvortrag zum 31.12.2022 beträgt 591.135,77 EUR.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag390.190,35 EUR

Den Gesamterträgen in Höhe von 5.081.989,96 EUR stehen Aufwendungen von insgesamt 4.691.799,61 EUR gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 390.190,35 EUR ausgewiesen. Eine Zuweisung aus der Kapitalrücklage erfolgte nicht, so dass in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in gleicher Höhe von + 390.190,35 EUR ausgewiesen wurde. Zum Jahresergebnis siehe Punkt E.

2. Sonderposten.....6.825.596,91 EUR

Zur Erläuterung der Zusammensetzung der Sonderposten wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die Anlagenübersicht verwiesen.

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen6.802.322,74 EUR

Die Sonderposten zum Anlagevermögen sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung für durchzuführende Maßnahmen an die Stadt gezahlt werden. Diese dürfen nicht frei von der Stadt verwendet werden. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen, wie z.B. die Errichtung von Gebäuden, den Bau von Gemeindestraßen usw. gewährt. Die Auflösung erfolgt gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen, mit dem Sonderposten finanzierten, Vermögensgegenstandes und vermindert damit den Abschreibungsaufwand. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mittels einer Beleginventur anhand der Zuwendungsbescheide erfasst.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen6.037.876,69 EUR

Die Stadt hat bis zum Bilanzstichtag Sonderposten in Höhe von 6.037.876,69 EUR gebildet, die folgenden Objekten zuzuordnen waren:

Die bestehenden Sonderposten aus Zuwendungen zeigen folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltvorjahr	6.149.992,59 EUR
Zuführung im HHJ.....	+ 117.113,52 EUR
Zuführung im HHJ aus Umbuchungen.....	+/- 0,00 EUR
Auflösung im HHJ	- 229.229,42 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	6.037.876,69 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltvorjahr	- 112.115,90 EUR

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Wesenberg zum 31.12.2022

Darstellung der Entwicklung der Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	RND in M.	SOPO HHVJ	SOPO HHJ	Veränderung
1	SOPO LK - Feuerwehrgerätehaus Strasen (Sanierung 2001)		27.471,78	25.182,47	-2.289,31
2	SOPO LK - Feuerwehrgerätehaus Wesenberg I. BA (Sanierung 2002)		9.233,67	8.878,53	-355,14
3	SOPO LK - Feuerwehrgerätehaus Wesenberg II. BA (Sanierung 2003)		9.875,68	9.495,85	-379,83
4	SOPO EU - Feierhalle Strasen (Sanierung 2003)		476,94	397,45	-79,49
5	SOPO EU - Kanusport Wesenberg (Neubau 2006)		39.586,99	38.977,18	-609,81
6	SOPO EU - Waldstadion Wesenberg I. BA (Sanierung 2008)		4.968,42	3.974,74	-993,68
7	SOPO EU - Waldstadion Wesenberg II. BA (Sanierung 2009)		6.543,61	5.234,89	-1.308,72
8	SOPO EU - Waldstadion Wesenberg III. BA (Sanierung 2011)		7.062,62	5.650,10	-1.412,52
9	SOPO EU - Kegelbahn Wesenberg (Sanierung 2010)		12.020,83	11.519,96	-500,87
10	SOPO EU - Dorfgemeinschaftshaus Strasen (Sanierung 2016)		35.439,06	32.485,81	-2.953,25
11	SOPO Bund - Burg Wesenberg Hauptgebäude (Sanierung 2001)		66.792,65	63.612,05	-3.180,60
12	SOPO Land - Burg Wesenberg Hauptgebäude (Sanierung 2001)		66.792,65	63.612,05	-3.180,60
13	SOPO Bund - Burg Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2001)		22.461,24	21.391,66	-1.069,58
14	SOPO Land - Burg Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2001)		22.461,24	21.391,66	-1.069,58
15	SOPO Bund - Rathaus Wesenberg (Sanierung 2011)		263.473,81	259.709,90	-3.763,91
16	SOPO Land - Rathaus Wesenberg (Sanierung 2011)		263.473,81	259.709,90	-3.763,91
17	SOPO Bund - Rathaus Wesenberg Außenanlagen (Sanierung 2011)		10.167,93	9.761,21	-406,72
18	SOPO Land - Rathaus Wesenberg Außenanlagen (Sanierung 2011)		10.167,93	9.761,21	-406,72
19	SOPO Bund - Rathaus Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2011)		19.255,01	18.979,94	-275,07
20	SOPO Land - Rathaus Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2011)		19.255,01	18.979,94	-275,07
21	SOPO Bund - Carportanlage Kreuzstraße (Sanierung 2004)		9.237,04	8.828,02	-409,02
22	SOPO Land - Carportanlage Kreuzstraße (Sanierung 2004)		9.237,04	8.828,02	-409,02
23	SOPO Bund - Servicestation Vor dem Mühlentor (Sanierung 2004)		9.337,51	8.930,06	-407,45
24	SOPO Land - Servicestation Vor dem Mühlentor (Sanierung 2004)		9.337,51	8.930,06	-407,45
25	SOPO Bund - öffentliches WC & Carportanlage Kohschiengang (Sanierung 2005)		71.984,92	70.848,32	-1.136,60
26	SOPO Land - öffentliches WC & Carportanlage Kohschiengang (Sanierung 2005)		71.984,92	70.848,32	-1.136,60
27	SOPO Land - Feuerwehrgerätehaus Wesenberg		921.369,86	909.657,53	-11.712,33
28	SOPO Land - Löschgruppenfahrzeug FF-Wesenberg (Beschaffung 2010)		12.979,28	9.357,16	-3.622,12
29	SOPO Land - Fahrzeugbeladung - Festwert	3.009,00	3.009,00	0,00	
30	SOPO LK - Löschgruppenfahrzeug FF-Wesenberg (Beschaffung 2010)		10.816,05	7.797,62	-3.018,43
31	SOPO LK - Fahrzeugbeladung - Festwert	2.507,50	2.507,50	0,00	
32	SOPO Land - Löschgruppenfahrzeug LA-Strasen (Beschaffung 2010)		12.754,91	9.195,40	-3.559,51
33	SOPO Land - Fahrzeugbeladung - Festwert	3.390,00	3.390,00	0,00	
34	SOPO LK - Löschgruppenfahrzeug LA-Strasen (Beschaffung 2010)		10.629,06	7.662,81	-2.966,25
35	SOPO LK - Fahrzeugbeladung - Festwert	2.825,00	2.825,00	0,00	
36	SOPO LK - Funkmeldeempfänger FF-Wesenberg - Festwert	1.211,45	1.211,45	0,00	
37	SOPO LK - Funkmeldeempfänger LA-Strasen - Festwert	1.211,45	1.211,45	0,00	
38	SOPO Land - Kunstrasenplatz Wesenberg	72.114,86	66.531,77	-5.583,09	
39	SOPO LK - Vorrüstwagen Feuerwehr Wesenberg (Beschaffung 2015)		3.916,67	2.916,67	1.000,00
40	SOPO Land - Galgenbruch, Weg zum C 10 (2001)		54.407,90	54.407,90	0,00
41	SOPO EU - Fürstenberger Weg (2005)		31.791,67	30.057,58	-1.734,09
42	SOPO EU - Am Weißen See (2008)		128.874,79	122.786,21	-6.088,58
43	SOPO Bund - In den Wällen IV. BA (2008)		11.091,08	10.462,58	-628,50
44	SOPO EU - Mühlentürke Strasen (2008)		61.890,08	60.682,47	-1.207,61
45	SOPO Land - Hausbrücke Ahrensberg (2014)		113.331,24	104.324,78	-9.006,46
46	SOPO Bund - Sanierungsgebiet "städtbauliches Sondervermögen"		303.275,64	282.797,88	-20.477,76
47	SOPO Land - Sanierungsgebiet "städtbauliches Sondervermögen"		303.275,66	279.130,56	-24.145,10
48	SOPO Bund - Gehweg Wesenberg B 198		6.047,13	5.809,99	-237,14
49	SOPO Bund - Jägergrabengasse	14.741,31	14.174,34	-566,97	
50	SOPO Land - Jägergrabengasse	14.741,31	14.174,34	-566,97	
51	SOPO Land - Radweg Havelberge Wesenberg		221.035,15	213.117,47	-7.917,68
52	SOPO Land - Straßenbeleuchtung Wesenberg		22.630,46	21.251,95	-1.378,51
53	SOPO Land - Defibrillator		1.211,77	1.042,69	-169,08
54	SOPO LK - Radweg Havelberge Wesenberg		42.017,89	40.512,77	-1.505,12
55	SOPO EU - Sanierung Burgmauer Wesenberg		27.665,33	26.539,96	-1.125,37
56	SOPO EU - Straßentrennwässerung Havelweg Strasen		35.623,63	34.388,13	-1.235,50
57	SOPO EU - Badesteg Großer Pälitzsee		40.886,02	37.720,65	-3.165,37
58	SOPO EU - Gehweg Vor dem Wendischen Tor		126.764,50	122.527,25	-4.237,25
59	SOPO EU - Bussstellplätze Innenstadt Wesenberg		74.768,45	72.419,70	-2.348,75
60	SOPO EU - Erschließung Wobitzpark		1.507.338,01	1.459.862,80	-47.475,21
61	SOPO EU - Gehweg In den Wällen / Schulvorplatz		577.604,20	560.189,00	-17.415,20
62	SOPO EU - Ersatzneubau Badesteg Weißen See		0,00	117.113,52	117.113,52
63	SOPO Land - Gehweg In den Wällen / Schulvorplatz		112.840,25	109.438,03	-3.402,22
64	SOPO Land - Straßenbaubeträge Str. des Friedens		38.161,42	36.959,49	-1.201,93
65	SOPO Land - Defibrillator Feuerwehr		1.425,21	1.263,87	-161,34
66	SOPO Land - Veranstaltungsfläche Burg		29.927,71	29.060,24	-867,47
67	SOPO Land - Spielplätze Neugestaltung Wsbg & OT		25.783,33	23.183,33	-2.600,00
68	SOPO Land - Rettungssatz & Sprungretter Feuerwehr		30.862,94	27.159,39	-3.703,55
69	SOPO Verein - Kanusport Wesenberg (Neubau 2006)		24.765,86	24.384,36	-381,50
70	SOPO Verein - Waldstadion Wesenberg I. BA (Sanierung 2008)		271,57	217,26	-54,31
71	SOPO Verein - Waldstadion Wesenberg II. BA (Sanierung 2009)		929,24	743,39	-185,85
72	SOPO Verein - Kegelbahn Wesenberg (Sanierung 2010)		3.177,76	3.045,35	-132,41
73	SOPO Stiftung - Waldstadion Wesenberg Sprinkleranlage		2.427,98	2.304,52	-123,46
74	SOPO Verein - Waldstadion Wesenberg Sprinkleranlage		804,52	763,61	-40,91
75	SOPO sonst. - Spielgerät Strasen (Aufbau 2019)		766,67	666,67	-100,00
Summe Sonderposten aus Zuwendungen:			6.149.992,59	6.037.876,69	-112.115,90

Im Berichtsjahr wurden Sonderposten in Höhe von 117.113,52 EUR aktiviert.

- Badesteg Wesenberg Weißer See	117.113,52 EUR
- Summe:	117.113,52 EUR

Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen waren in Höhe von 229.229,42 EUR zu verzeichnen.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 636.822,32 EUR

Die Stadt hat im Haushaltsjahr weitere Zuwendungen erhalten, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren.

Die bestehenden Sonderposten aus Zuwendungen zeigen folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	655.827,28 EUR
Zuführung im HHJ.....	+ 6.476,68 EUR
Auflösung im HHJ	- 25.481,64 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	636.822,32 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 19.004,96 EUR

Darstellung der Entwicklung der Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	RND in M.	SOPO HHVJ	SOPO HHJ	Veränderung
1	Beitrag - Bahnhofstraße I. BA (2001)		3.434,53	1.471,94	-1.962,59
2	Beitrag - Galgenbruch, Weg zum C 10 (2001)		13.001,42	12.124,92	-876,50
3	Beitrag - In den Wällen II. BA (2004)		27.635,48	26.078,55	-1.556,93
4	Beitrag - Fürstenberger Weg (2005)		11.958,11	11.305,85	-652,26
5	Beitrag - Am Weißen See (2008)		20.672,70	19.696,04	-976,66
6	Beitrag - In den Wällen III. BA (2011)		178.375,97	171.020,26	-7.355,71
7	Beitrag - In den Wällen (2022)		0,00	6.473,96	6.473,96
8	Beitrag - Am Zühlensee (2011)		230.014,87	220.529,72	-9.485,15
9	Beitrag - Straßenentwässerung Havelweg Strasen		17.461,25	16.855,66	-605,59
10	Beitrag - Badesteg Großen Pälitzsee		574,79	530,29	-44,50
11	Beitrag - Gehweg Vor dem Wendischen Tor		49.245,35	47.599,27	-1.646,08
12	Beitrag - Gehweg Straße des Friedens		10.063,06	9.746,11	-316,95
13	Beitrag - Ausgleich für Straßenbaubeurträge		92.389,75	92.389,75	0,00
14	Beitrag - Lästigkeitsprämie für Anschlussbeitrag		1.000,00	1.000,00	0,00
Summe Sonderposten aus Beiträgen:			655.827,28	636.822,32	-19.004,96

Im Berichtsjahr wurden Sonderposten (Ausgleich für Straßenausbaubeitrag) in Höhe von 6.476,68 EUR passiviert. Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Beiträgen waren in Höhe von 25.481,64 EUR zu verzeichnen.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen 127.623,73 EUR

Die Stadt hat weiterhin Zuschüsse bzw. Anzahlungen für Zuschüsse für noch im Bau befindliche Anlagen erhalten. Die vereinnahmten Zuschüsse zum Bilanzstichtag verteilen sich im Einzelnen auf folgende Objekte:

Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Wert zum		31.12.2022
			Zugang	Abg./Umb.	
2331	SOPO's aus Anzahlungen aus Zuwendungen	85.371,47	42.252,26	0,00	127.623,73
	Erschließung Woblitzpark	0,00	0,00	0,00	0,00
	Straßenbau In den Wällen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Neubau Feuerwehrgerätehaus SBZ	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgleich für Straßenbaubeiträge	85.371,47	42.252,26	0,00	127.623,73
	Summe:	85.371,47	42.252,26	0,00	127.623,73
			Veränderung:		42.252,26

Analog zu den Anlagen im Bau erfolgt eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten. Bei Inbetriebnahme des Objektes erfolgt die Endabrechnung und die Umbuchung in den jeweiligen aufzulösenden Sonderposten. Ggf. zu viel gezahlte Fördermittel werden zurückgezahlt.

Im Berichtszeitraum wurden Sonderposten in Höhe von 42.252,26 EUR als Zugang verbucht. Insgesamt wurden im Berichtsjahr keine (0,00 EUR) Anzahlungen aktiviert/umgebucht.

2.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich 23.274,17 EUR

In der kostenrechnenden Einrichtung „Friedhof“ wurde im Haushaltsjahr eine Kostenunterdeckung in Höhe von 6.310,67 EUR erwirtschaftet, die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich konnte nicht erfolgen, da diese mit dem Jahresabschluss 2013 aufgebraucht war. Die Unterdeckung ist gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO-Doppik von den Entgeltschuldnern in den folgenden drei Haushaltsjahren auszugleichen. In der kostenrechnenden Einrichtung „Wasserwanderrastplatz“ wurde im Haushaltsjahr ebenfalls eine Kostenunterdeckung in Höhe von 1.187,21 EUR erwirtschaftet. Diese wurde dem Sonderposten für den Gebührenausgleich entnommen.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	24.461,38 EUR
Zuführung im HHJ - Wasserwanderrastplatz.....	+ 0,00 EUR
Auflösung im HHJ – Friedhöfe	+/- 0,00 EUR
Auflösung im HHJ – Wasserwanderrastplatz	- 1.187,21 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	23.274,17 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 1.187,21 EUR

Darstellung der Entwicklung der Sonderposten für der Gebührenausgleich

Nr.	Bezeichnung	SOPO HHJ	Zuführung	Entnahme	SOPO HHJ
1	Sonderposten Friedhöfe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten Wasserwanderrastplatz	24.461,38	0,00	1.187,21	23.274,17
	Summe Sonderposten für den Gebührenausgleich:	24.461,38	0,00	1.187,21	23.274,17
					Veränderung zum HHVJ: -1.187,21

Die Kostendeckung bei der kostendeckenden Einrichtung Friedhöfe konnte nicht dargestellt werden.

Die Kostenunterdeckung betrug 6.310,67 EUR. Die Kostendeckung beim Wasserwanderrastplatz in Wesenberg erfolgte über die Entnahme aus den Sonderposten für den Gebührenausgleich in Höhe von 1.187,21 EUR.

3. Rückstellungen 346.738,77 Euro

Zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, die wirtschaftlich dem vorangegangenen Haushaltsjahr zuzuordnen sind, aber deren Eintritt bzw. Höhe noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht, wurden Rückstellungen gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO Doppik M-V gebildet. Sie wurden mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 0,00 Euro

Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen veranlagt.

3.3 Sonstige Rückstellungen 346.738,77 Euro

Die sonstigen Rückstellungen zeigen im Haushaltsjahr folgende Entwicklung:

Art der Rückstellung: Gewerbesteuerrückstellung & Rückstellungen für Fördermittelrückzahlungen

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	321.298,33 EUR
Zuführung im HHJ – Gewerbesteuerrückstellungen 2022	+ 237.446,48 EUR
Entnahme / Auflösung im HHJ – Gewerbesteuerrückstellungen 2019	- 15.468,30 EUR
Entnahme / Auflösung im HHJ – Gewerbesteuerrückstellungen 2020	- 106.905,45 EUR
Entnahme / Auflösung im HHJ – Gewerbesteuerrückstellungen 2021	- 89.632,29 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	346.738,77 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ 25.440,44 EUR

4. Verbindlichkeiten 706.317,24 Euro

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der dem Anhang als Anlage beigefügten Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden.

4.1 Anleihen 0,00 Euro

Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Anleihen veranlagt.

4.2.1 Verb. aus Kreditaufn. für Investitionen & Investitionsförderungsmaßnahmen 357.170,36 Euro

Die von der Stadt aufgenommenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen & Investitionsförderungsmaßnahmen valutieren zum Bilanzstichtag mit 357.170,36 EUR. Die Bestände sind mit den jeweiligen Saldenmitteilungen der Kreditinstitute abgestimmt und zeigen im Haushaltsjahr folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	448.430,97 EUR
Zugang / Erhöhung im HHJ	+ 0,00 EUR
Abbau / Auflösung im HHJ	- 91.260,61 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	357.170,36 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 91.260,61 EUR

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten 0,00 Euro

Zum Bilanzstichtag weist die Stadt keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten aus.

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 0,00 Euro

Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen benötigt.

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 0,00 Euro

Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Anzahlungen auf Bestellungen erhalten.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 266.342,93 Euro

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber der Anfangsbilanz um 170.330,59 EUR erhöht. Sie betragen zur Schlussbilanz 266.342,93 EUR. Und stellen sich wie folgt dar:

- 351 Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	4.136,15 EUR
- 3551 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	245.479,46 EUR
- 3559 Verb. aus Sicherheitseinbehälte	4.416,12 EUR
- 3559 Verb. aus debitorischen Kreditoren	12.311,20 EUR

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 0,00 EUR

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich gegenüber der Anfangsbilanz um 0,00 EUR reduziert. Sie betragen zur Schlussbilanz 0,00 EUR.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen 0,00 EUR

Gegenüber dem Sondervermögen betragen die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 0,00 EUR.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.....23.832,04 EUR
Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinde / Gemeindeverbände usw.) betragen die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 23.832,04 EUR.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten.....58.971,91 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten haben sich gegenüber der Anfangsbilanz um 31.050,58 EUR gesteigert. Sie betragen zur Schlussbilanz 58.971,91 EUR. Und stellen sich wie folgt dar:

- Verwahrgelder und Treuhandgelder.....15.185,93 EUR
- Kutionen0,00 EUR
- weiterzuleitende Spenden / Jubiläen.....1.320,00 EUR
- ungeklärte Zahlungseingänge483,50 EUR
- abzuführende Steuern und Sozialversicherungsbeiträge24.129,20 EUR
- Andere sonstige Verbindlichkeiten1.130,69 EUR
- Kreditorische Debitoren (JA)16.722,59 EUR

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten380.510,60 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten transitorische Posten, d.h. es handelt sich um Finanzvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Einnahmen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Ertrag darstellen.

5.1 Grabnutzungsentgelte380.510,60 Euro
Die Grabnutzungsentgelte nach § 1 der gültigen Friedhofssatzung werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

- | | |
|---|-----------------|
| Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr | 349.953,28 EUR |
| Zuführung im HHJ – Grabnutzungsentgelte | + 48.268,25 EUR |
| Zuführung im HHJ – Friedhofsunterhaltungsgebühren..... | + 5.575,20 EUR |
| Auflösung im HHJ – Grabnutzungsentgelte | - 19.072,53 EUR |
| Auflösung im HHJ – Friedhofsunterhaltungsgebühren | - 4.213,60 EUR |
| Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr | 380.510,60 EUR |
| Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr | + 30.557,32 EUR |

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte0,00 Euro
Die Stadt stellt im Haushaltsjahr keine Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte dar.

5.3 Sonstige0,00 Euro
Die Stadt stellt im Haushaltsjahr keine sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten dar.

B.3 Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung

3.E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder als Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und die außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse transparent gemacht.

Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen des Haushaltjahres ergeben sich in Summe der ordentlichen Erträge und Aufwendungen folgende Abweichungen:

Nr.:	Bezeichnung	Plan HHJ	IST HHJ	Veränderung
10	Summe der Erträge	3.989.200,00	5.081.989,96	-1.092.789,96
19	Summe der Aufwendungen	4.544.300,00	4.691.799,61	-147.499,61
20	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-555.100,00	390.190,35	-945.290,35
21	- Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	364.300,00	0,00	364.300,00
	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Nummer 20+22+24-21-23)	-190.800,00	390.190,35	-580.990,35
nachrichtlich:				
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		591.135,77	
27	Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsfolgejahr (25+26)		981.326,12	

Das Jahresergebnis wies einen Jahresüberschuss in Höhe von 390.190,35 EUR aus. Die geplante Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 364.300,00 EUR brauchte nicht in Anspruch genommen werden, um den Haushaltausgleich darzustellen.

3.F. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in 3 Stufen:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung finanziell abgewickelt, soweit sie sich nicht ausschließlich in der Ergebnisrechnung auswirken, wie z.B. Abschreibungen. Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung können sich z.B. daraus ergeben, dass Forderungen und Verbindlichkeiten nicht mehr im laufenden Jahr eingezahlt bzw. ausgezahlt werden. Insofern ist eine besondere Erläuterung in der Regel nicht erforderlich.

Wesentliche Unterschiede:

- Zuführung / Auflösung von Rückstellungen → Ergebnisrechnung (noch kein Zahlungsabfluss vorhanden)
- Abschreibungen → Ergebnisrechnung (kein Abfluss an liquiden Mitteln)
- Verlustübernahmen → Ergebnisrechnung (kein Abfluss an liquiden Mitteln)
- Zuführung / Auflösung von Sonderposten → kein Abfluss an liquiden Mitteln
- Einzahlung / Auszahlung an offenen Forderungen / Verbindlichkeiten → Finanzrechnung (EHH im vorab)
- Rechnungsabgrenzungen → Finanzrechnung (sind Ein-/Auszahlungen die Aufwendungen/Erträge in der Folgeperiode darstellen)
- Wertberichtigungen → Ergebnisrechnung (es stehen keine Ein-/Auszahlungen gegenüber)
- Ein- und Auszahlungen aus Investitionen → Finanzrechnung (es stehen keine Erträge und Aufwendungen gegenüber)

Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen des Haushaltjahres ergeben sich in Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen folgende Abweichungen:

Nr.:	Bezeichnung	Plan HHJ	IST HHJ	Veränderung
9	Summe der laufenden Einzahlungen	4.078.800,00	4.330.049,89	-251.249,89
17	Summe der laufenden Auszahlungen	4.028.600,00	4.198.847,56	-170.247,56
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (9-17)	50.200,00	131.202,33	-81.002,33
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.240.700,00	864.156,66	2.376.543,34
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.420.500,00	463.608,80	2.956.891,20
29	Saldo Ein- und Auszahl. Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-179.800,00	400.547,86	-580.347,86
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-129.600,00	531.750,19	-661.350,19
32	Auszahl. für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen	123.200,00	123.106,30	93,70
33	sonst. Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
34	Saldo Ein- und Auszahl. aus Krediten für Investitionen	-123.200,00	-123.106,30	-93,70
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	19.951,52	-19.951,52
36	Veränderung Ford. ggü. Amt aus Zahlungsmittelbestand	-252.800,00	428.595,41	-681.395,41
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-73.000,00	8.096,03	
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	343.205,73	343.205,73	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	270.205,73	351.301,76	
	darunter:			
	Zuführung gemäß § 12 Nr. 6 GemHVO-Doppik zum laufenden Bereich	288.300,00	0,00	
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0,00	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0,00	

Der Haushaltsausgleich sollte mit einer Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 252.800,00 EUR erreicht werden. Das Ergebnis konnte aufgrund des positiven Jahresabschlusses mit + 428.595,41 EUR erreicht werden. Die planmäßige Tilgung betrug 123.106,30 EUR und konnte aus dem laufenden Haushalt, incl. der Vorräte aus Haushaltsvorjahren, aufgrund der positiven Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 81.002,33 EUR (Plan 50.200,00 EUR → IST + 131.202,33 EUR) vollständig aufgebracht werden. Zusätzliche Mittel aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden dazu nicht benötigt.

Insgesamt konnte der vorhandene Bankbestand in Höhe von 1.572.025,66 EUR um 428.595,41 EUR auf nunmehr 2.000.621,07 EUR erhöht werden.

3.G. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Wesenberg hat 4 Teilhaushalte, deren Jahresabschluss ebenfalls in der Ergebnis- und Finanzrechnung für jeden einzelnen Teilhaushalt vorliegt. Es gibt keine Differenzen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung. Die einzelnen Teilrechnungen liegen der Dokumentation zum Jahresabschluss vor.

Die Budgets der Teilhaushalte 02 – Innere Verwaltung, 03 – Finanzen sowie 11 – Sicherheit und Ordnung wurden eingehalten oder nicht in geplanter Höhe benötigt.

Das Budget des Teilhaushaltes 60 – Bau & Objektverwaltung konnte im Teilergebnishaushalt eingehalten und im Teilfinanzhaushalt nicht eingehalten werden. Im Teilfinanzhaushalt kam es zu Mindereinzahlungen in Höhe von ca. 241.500 EUR. Die Deckung erfolgte über die verbleibenden Teilhaushalte 02, 03, und 11.

C. Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V

1.3 Bericht gem. § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V

Über die Erfüllung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen ist zu berichten. Fundierte Kennziffern hierzu können erst nach Auswertung der Kosten- und Leistungsrechnung gewonnen werden. Diese liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor. Von den Festlegungen des § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V wird in den ersten Jahren mit doppischer Haushaltstsführung abgesehen.

Über die Umsetzung des Investitionsprogramms wird in den jeweiligen Bilanzpositionen der Aktiva und Passiva berichtet.

1.4 Personalbestand gem. § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V

Die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamtinnen und Beamten sowie Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

Gemäß § 6 der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2022 beträgt die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen 4,1954 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

1.5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Der § 34 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik wurde eingehalten, in dem alle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear abgeschrieben wurden. Während der Haushaltstsführung gab es keine Abweichungen.

1.5.2 Ausgeübte Wahlrechte bei Erfassung und Bewertung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung und ihre Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bilden alle Anlagegüter welche als Festwert in die Bilanz aufgenommen wurden. Hierbei bleiben die Abschreibungen unberücksichtigt, da der bilanzierte Festwert keiner „Abnutzung“ unterliegt. Es handelt sich hierbei lediglich um einen kontinuierlichen Austausch der Anlagegüter.

1.5.3 Bilanzielle Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen gem. § 48 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO-Doppik M-V

Bilanzielle Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen waren nicht vorhanden.

1.5.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V

Der Gemeinde drohen zum Bilanzstichtag keine künftigen finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.

1.5.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gem. § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO-Doppik M-V

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

1.5.6 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gem. § 48 Abs. 5 Nr. 6 GemHVO-Doppik M-V

Die Arbeitnehmer der Stadt Wesenberg sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K), die wie folgt ausgestaltet sind: Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2022 1,3 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme, der Zusatzbeitrag 4,80 v.H.

Die zusatzversorgungspflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 113.615,02 EUR (Haushaltsvorjahr 79.930,03 EUR). Die Stadt Wesenberg zahlte im Haushaltsjahr 2022 Umlagen in Höhe von 1.477,00 EUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 5.453,51 EUR (Haushaltsvorjahr 1.039,08 EUR / 3.836,64 EUR).

Die Arbeitnehmer sind auf Grundlage von § 37 a ATV-K mit 2,4 v.H. an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt:

Ifd. Nr.	Gruppe der Versorgungsberechtigten	Anzahl
1	Arbeitnehmer (versichert)	3
2	ehemal. Arbeitnehmer (beitragsfrei)	0
3	Rentner	0
Summe:		3

1.5.7 Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband gem. § 48 Abs. 5 Nr. 7 GemHVO-Doppik M-V

Eine Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband besteht nicht.

1.5.8 Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung und außergewöhnlicher Bedeutung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO-Doppik M-V

Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung waren zum Bilanzstichtag nicht zu verzeichnen.

1.5.9 Derivative Finanzinstrumente gem. § 48 Abs. 5 Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V

Derivative Finanzinstrumente befanden sich nicht im Besitz der Gemeinde.

1.5.10 Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 5 Nr. 10 GemHVO-Doppik M-V

1.5.10.1 Ausgleich von Kostenüber- und -unterdeckungen

Die Stadt stellt folgende kostenrechnende Einrichtungen dar:

→ Friedhofswesen Produkte 5530102 FH Ahrensberg, 5530117 FH Strasen, 5530118 FH Wesenberg.

In der Haushaltsplanung wurde die Kostendeckung mit einem Zuschuss in Höhe von 23.800 EUR aus dem laufenden Haushalt der Stadt dargestellt. Das Jahresergebnis zeigt jedoch eine deutliche Verbesserung. Die Kostenunterdeckung wurde nunmehr mit 6.310,67 EUR dargestellt, konnte jedoch nicht aus dem Sonderposten entnommen werden (siehe Pkt. 2.2)

→ Wasserwanderrastplatz Wesenberg Produkt 5480102

In der Haushaltsplanung wurde die Kostendeckung mit einer Unterdeckung in Höhe von 4.200,00 EUR zu Lasten des Sonderpostens Wasserwanderrastplatz dargestellt. Das Jahresergebnis zeigt jedoch,

eine positivere Entwicklung, so dass dem Sonderposten nur 1.187,21 EUR entnommen werden müssen, um den Ausgleich im Haushaltsjahr darzustellen.

1.5.10.2 Beteiligungen

Die Stadt ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Name / Rechtsform	Anteil am Kapital	Eigenkapital	Ergebnis 2022	Jahresabschluss
Wohnungsgesellschaft				
Wesenberg mbH	77,80 %	4.948.646,58 €	276.862,81 €	31. Dezember 2022

1.5.10.3 Mitgliedschaften

Die Stadt ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Ifd. Nr.	Mitgliedschaft	Pflicht-mitgliedschaft
1	Wasser- und Bodenverband Obere Havel / Obere Tollense	Ja
2	Städte- und Gemeindetag M-V e.V.	nein
3	Kommunaler Anteilseignerverband der E.ON edis	Ja
4	Wasserzweckverband Strelitz	Ja
5	Unfallkasse M-V	Ja
6	KSA Kommunaler Schadenausgleich	nein
7	Aktionsgemeinschaft Freier Himmel e.V.	nein

1.5.10.4 Sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

Ifd. Nr.	Verpflichtende Verträge	jährliche Leistung in EUR
1	E.ON - Stromliefervertrag	---
2	Wasserzweckverband - Übernahme hoheitliche Aufgabe Abwasser	---
3	Wohnungsgesellschaft Wesenberg mbH - Gesellschaftsvertrag	---
4	Müritz Nationalpark Anliegergemeinden	---
5	LK MSE - Durchführung Winterdienst Ortsdurchfahrten	---
6		

Ifd. Nr.	Berechtigte Verträge	jährliche Leistung in EUR
1	E.ON - Konzessionsvertrag - Strom & Gas	---
2		
3		
4		
5		
6		

Wesenberg, den 15.05.2025

Steffen Rißmann – Bürgermeister –

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung					Erläuterung Konto- nummer
		Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	
						in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1	2	3 ¹	4	5 ²	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.725.100,00	0,00	1.725.100,00	2.271.632,94	-546.532,94	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	30.000,00	0,00	30.000,00	29.465,64	534,36	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	320.000,00	0,00	320.000,00	337.216,97	-17.216,97	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	425.000,00	0,00	425.000,00	899.343,49	-474.343,49	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	796.000,00	0,00	796.000,00	820.994,54	-24.994,54	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	102.100,00	0,00	102.100,00	105.600,22	-3.500,22	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	52.000,00	0,00	52.000,00	79.012,08	-27.012,08	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4052)
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40541)
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.664.700,00	0,00	1.664.700,00	1.760.373,13	-95.673,13	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	1.514.300,00	0,00	1.514.300,00	1.524.749,81	-10.449,81	(411)
	2.2 Bedarfsszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(412)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	5.393,90	-5.393,90	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(414)
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4161)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4162)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	150.400,00	0,00	150.400,00	229.229,42	-78.829,42	(415)
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(421)
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(422)
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(423)
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(424)
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(425)
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(426)
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(427)
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.100,00	0,00	198.100,00	235.416,64	-37.316,64	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	103.500,00	0,00	103.500,00	83.508,82	19.991,18	(432)
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(437)
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.000,00	0,00	169.000,00	153.265,83	15.734,17	441, 443, 444, 445, 448 ³
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.800,00	0,00	143.800,00	127.784,19	16.015,81	(441)
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	25.200,00	0,00	25.200,00	25.481,64	-281,64	(443)
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.500,00	0,00	103.500,00	111.317,37	-7.817,37	442, 447, 448 ³
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.200,00	0,00	35.200,00	34.371,75	828,25	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	1.000,00	0,00	1.000,00	147,00	853,00	(471, 472, 479 ⁴)
	8.2 Sonstige Finanzerträge	34.200,00	0,00	34.200,00	34.224,75	-24,75	(473 - 479 ⁴)
9	+ Sonstige Erträge	93.600,00	0,00	93.600,00	515.612,30	-422.012,30	46
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	203.122,95	-203.122,95	(461)
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	212.006,04	-212.006,04	(4661)
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4661)
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.989.200,00	0,00	3.989.200,00	5.081.989,96	-1.092.789,96	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung					Erläuterung Konto- nummer	
		Ermächtigungen des Haushalt- jahres	Übertragenen Ermächtigungen aus Haushalt- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr		
		in €						
1	2	3 ¹	4	5 ²				
11	- Personalaufwendungen	255.900,00	0,00	255.900,00	254.965,90	934,10	50	
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(507)	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	993.500,00	0,00	993.500,00	822.200,66	171.299,34	52	
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	136.400,00	0,00	136.400,00	106.800,95	29.599,05	(522)	
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	538.000,00	0,00	538.000,00	404.461,31	133.538,69	(523)	
14	- Abschreibungen	514.700,00	0,00	514.700,00	628.826,76	-114.126,76	53	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.620.600,00	0,00	2.620.600,00	2.593.551,69	27.048,31	54	
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	532.400,00	0,00	532.400,00	524.721,53	7.678,47	(541)	
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(542)	
	15.3 Gewerbesteuerumlage	43.800,00	0,00	43.800,00	83.457,60	-39.657,60	(5431)	
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5441)	
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.434.000,00	0,00	1.434.000,00	1.375.005,16	58.994,84	(54421)	
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	610.400,00	0,00	610.400,00	610.367,40	32,60	(54422)	
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)	
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5449)	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55	
	darunter:							
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(551)	
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(552)	
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(553)	
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(554)	
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(555)	
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(556)	
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(557)	
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(558)	
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(559)	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.600,00	0,00	6.600,00	6.555,79	44,21	57	
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	6.300,00	0,00	6.300,00	6.555,79	-255,79	(571 - 579 ⁵)	
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	(571 - 579 ⁵)	
18	- Sonstige Aufwendungen	153.000,00	0,00	153.000,00	385.698,81	-232.698,81	56	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.544.300,00	0,00	4.544.300,00	4.691.799,61	-147.499,61		
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-555.100,00	0,00	-555.100,00	390.190,35	-945.290,35		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	364.300,00	0,00	364.300,00	0,00	364.300,00	492	
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	364.300,00	0,00	364.300,00	0,00	364.300,00	(4922)	
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	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)	-190.800,00	0,00	-190.800,00	390.190,35	-580.990,35		
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr							
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 25 und 26)							

¹ Summe der Spalten 1 und 2² Saldo der Spalten 3 und 4³ Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.⁴ Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 8.1 oder 8.2 auszuweisen.⁵ Die Aufwendungen sind sachgerecht in der Zeile 17.1 oder 17.2 auszuweisen.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.572.025,66
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	343.205,73	1.252.350,75	-23.530,82	1.572.025,66
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	343.205,73	1.252.350,75	-23.530,82	1.572.025,66
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	8.096,03			8.096,03
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		400.547,86		400.547,86
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 Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			19.951,52	19.951,52
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres	351.301,76	1.652.898,61	-3.579,30	2.000.621,07
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				2.000.621,07
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				2.000.621,07

¹ Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen													
		Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								
		Stand zum 31. Dezember 2021	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember 2022	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember 2021	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember 2022	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahrs	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahrs
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	51.392,00	0,00	0,00	0,00	51.392,00	17.409,53	0,00	5.139,20	0,00	0,00	22.548,73	28.843,27	33.982,47	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizizenzen 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	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	51.392,00	0,00	0,00	0,00	51.392,00	17.409,53	0,00	5.139,20	0,00	0,00	22.548,73	28.843,27	33.982,47	
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	
1.2	Sachanlagen	24.772.644,53	610.439,34	49.406,03	0,00	25.333.677,84	5.109.930,37	1,02	623.687,56	0,00	0,00	0,00	5.733.616,91	19.600.060,93	19.662.714,16
1.2.1	Wald, Forsten	811.114,63	0,00	0,00	0,00	811.114,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.114,63	811.114,63
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.749.747,98	5.886,75	4.768,70	-4.702,67	1.746.163,36	102,93	0,00	205,86	0,00	0,00	308,79	1.745.854,57	1.749.645,05	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.334.226,88	6.075,81	41.825,33	0,00	5.298.477,36	780.236,95	1,01	91.598,04	0,00	0,00	871.833,98	4.426.643,38	4.553.989,93	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	14.846.306,33	16.918,38	2.812,00	695.874,58	15.556.287,29	3.920.046,23	0,01	468.295,62	0,00	0,00	4.388.341,84	11.167.945,45	10.926.260,10	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	7,00	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	7,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	889.297,98	159,06	0,00	50.828,86	940.285,90	396.763,96	0,00	54.314,73	0,00	0,00	451.078,69	489.207,21	492.534,02	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	148.459,54	11.795,33	0,00	47.158,12	207.412,99	12.780,30	0,00	9.273,31	0,00	0,00	22.053,61	185.359,38	135.679,24	
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	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	993.476,19	569.604,01	0,00	-789.158,89	773.921,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773.921,31	993.476,19	
1.3	Finanzanlagen	5.049.835,12	0,00	3.147,20	0,00	5.046.687,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.046.687,92	5.049.835,12	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.747.185,40	0,00	0,00	0,00	3.747.185,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.747.185,40	3.747.185,40
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	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.291.257,00	0,00	0,00	0,00	1.291.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.291.257,00	1.291.257,00
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	
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	11.392,72	0,00	3.147,20	0,00	8.245,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.245,52	11.392,72	
Summe Anlagevermögen		29.873.871,65	610.439,34	52.553,23	0,00	30.431.757,76	5.127.339,90	1,02	628.826,76	0,00	0,00	5.756.165,64	24.675.592,12	24.746.531,75	

	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	7.475.561,36	117.113,52	0,00	0,00	7.592.674,88	1.325.568,77	0,00	229.229,42	0,00	0,00	1.554.798,19	6.037.876,69	6.149.992,59
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	896.474,72	6.476,68	0,00	0,00	902.951,40	240.647,44	0,00	25.481,64	0,00	0,00	266.129,08	636.822,32	655.827,28
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	85.371,47	42.252,26	0,00	0,00	127.623,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.623,73	85.371,47
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		8.457.407,55	165.842,46	0,00	0,00	8.623.250,01	1.566.216,21	0,00	254.711,06	0,00	0,00	1.820.927,27	6.802.322,74	6.891.191,34

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungsübersicht										
		Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres			Nominalwert	kumulierte Wertberichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushalt- vorjahres				
		davon mit einer Restlaufzeit		bis zu einem Jahr								
		von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren									
in €												
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	195.444,13	0,00	0,00	195.444,13	0,00	195.444,13	115.044,77				
	darunter:											
	a) Gebührenforderungen	29.705,02	0,00	0,00	29.705,02	0,00	29.705,02	25.723,41				
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c) Steuerforderungen	162.937,47	0,00	0,00	162.937,47	0,00	162.937,47	76.816,91				
	darunter:											
	aa) Grundsteuer	25.301,44	0,00	0,00	25.301,44	0,00	25.301,44	14.159,25				
	bb) Gewerbesteuer	129.610,77	0,00	0,00	129.610,77	0,00	129.610,77	40.229,87				
	cc) Sonstige	8.025,26	0,00	0,00	8.025,26	0,00	8.025,26	22.427,79				
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.801,64	0,00	0,00	2.801,64	0,00	2.801,64	12.504,45				
2.2.2	Private rechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	73.895,88	0,00	0,00	73.895,88	0,00	73.895,88	44.278,87				
2.2.3 ¹	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2.4 ¹	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2.5 ¹	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2.6 ¹	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.191.783,10	0,00	0,00	2.191.783,10	0,00	2.191.783,10	1.617.978,55				
	darunter:											
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.958.905,40	0,00	0,00	1.958.905,40	0,00	1.958.905,40	1.544.023,34				
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	232.877,70	0,00	0,00	232.877,70	0,00	232.877,70	73.955,21				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,04				
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände²	2.461.123,11	0,00	0,00	2.461.123,11	0,00	2.461.123,11	1.778.562,23				

¹ Bei Bedarf kann die Untergliederung ganz oder teilweise entsprechend Posten 2.2.1 vorgenommen werden.² Ergänzende nachrichtliche Angaben sind zulässig, beispielsweise zur Summe der Steuerforderungen.

Verbindlichkeitenübersicht						
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	61.312,87	160.896,45	134.961,04	357.170,36	448.430,97
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	266.342,93	0,00	0,00	266.342,93	96.012,34
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	23.832,04	0,00	0,00	23.832,04	31.845,69
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	58.971,91	0,00	0,00	58.971,91	27.921,33
4	Summe der Verbindlichkeiten	410.459,75	160.896,45	134.961,04	706.317,24	604.210,33

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen					
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltjahres	Ergebnis des Haushaltjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik	
				in €	
1. Aufwandsermächtigungen					
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00	0,00	
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00	
	Summe Aufwandsermächtigungen	0,00	0,00	0,00	
2. Auszahlungsermächtigungen					
2.1	laufende Auszahlungen				
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00	0,00	
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00	
	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00	0,00	
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00	
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
	Summe Auszahlungsermächtigungen	0,00	0,00	0,00	
3. Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Teilhaushalt	0,00	0,00	0,00	
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00	
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

		genehmigte Festsetzung des Haushaltjahres	davon im Haushalt Jahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V	
				in €	
4. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen					
	... ¹	0,00	0,00	0,00	
	...	0,00	0,00	0,00	
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	

¹ Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamtdeckungsprinzips den Maßnahmeverzug der Kreditaufnahmen darzustellen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik) ¹	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushalt Jahr 20...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushalt Jahr 20...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushalt Jahr und alle Haushalt vorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

Vollständigkeitserklärung der Stadt Wesenberg

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr

2022

Gegenüber der Rechnungsprüfung vom Amt Neustrelitz-Land
erklären wir als Amtsvorsteher und Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Herr Andreas Franz

Frau Caroline Mohnke

Frau Birgit Gulich

Diese Personen sind gemäß Prüfungsordnung verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit sie IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
 - haben wir Ihnen mitgeteilt.
 - waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
 - erlassen
 - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
 - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
 - beachtet
 - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppischen Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).

Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.
8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
 - haben sich nicht ergeben.
 - sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
 - habe ich Ihnen mitgeteilt.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten
 - bestehen nicht.
 - wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
 - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
 - sind in Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
4. Eine Übersicht über
 - alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
 - alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
 - alle Sondervermögen der Gemeinde,
 - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
 - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger / Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personenist Ihnen ausgehändigt worden.
5. Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o.g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
 - bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
6. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
 bestehen nicht.
 sind im Anhang aufgeführt.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind.
9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
 wurden nicht gebildet.
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
15. Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 12 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,
 im Anhang erläutert.
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 in der Anlage aufgeführt.
- Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 12 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferern, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnership (PPP)),
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -
- im Anhang angegeben.
 Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsysteem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnte,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten, habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

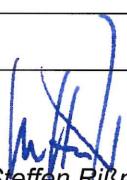
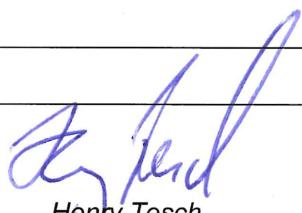
Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

24. Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- bestanden nicht.
 habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
25. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
 ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
26. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltjahres
- haben sich nicht ereignet.
 sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
 sind in der Anlage angegeben.
27. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung,
- bestehen nicht.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen

Mirow, den
15.05.2025

Steffen Rißmann
Bürgermeister



Henry Tesch
1. Stellv. Amtsvorsteher

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen