

Entwurf

**Jahresabschluss**  
**des Amtes Meyenburg**  
**zum 31.12.2022**

**Bilanz zum 31.12.2022**

**Ergebnisrechnung 2022**

**Finanzrechnung 2022**

**Investitionsrechnung 2022**

**Teilergebnisrechnungen**

**Teilfinanzrechnungen**

**Rechenschaftsbericht**

**Beteiligungsbericht**

**Anlagen**

Anhang


Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

aufgestellt

Meyenburg, den 25.07.2025

  
Kammererin

festgestellt

Meyenburg, den 25.11.2025

  
Amtsdirektor



Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in €	
	<b>AKTIVA</b>		
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>2.260.917,24</b>	<b>2.177.093,39</b>
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.401,81	15.978,13
1.2.	Sachanlagevermögen	2.236.515,43	2.161.115,26
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.242.959,30	1.168.383,19
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	25.476,11	23.334,45
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	375.765,07	359.363,04
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	502.017,51	450.906,88
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.733,05	116.024,71
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.564,39	43.102,99
1.3.	Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>741.292,50</b>	<b>990.691,10</b>
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.386,30	23.941,73
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	22.448,41	14.675,43
2.2.1.1.	Gebühren	7.938,07	7.516,13
2.2.1.2.	Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	0,00	0,00
2.2.1.5.	Transferleistungen	9.605,94	2.013,30
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.904,40	5.146,00
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	1.937,89	9.266,30
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	1.937,89	9.266,30
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	716.906,20	966.749,37
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>185,64</b>	<b>185,64</b>
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>3.002.395,38</b>	<b>3.167.970,13</b>

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in €	
	<b>PASSIVA</b>		
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1.279.354,42</b>	<b>1.439.437,80</b>
1.1.	Basis Reinvermögen	403.872,18	403.872,18
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	875.482,24	1.035.565,62
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	875.482,24	1.035.565,62
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.	Sonderrücklage	0,00	0,00
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>810.961,06</b>	<b>796.745,94</b>
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	801.173,22	789.769,84
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	2.375,00	2.075,00
2.3.	Sonstige Sonderposten	7.412,84	4.901,10
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>793.009,03</b>	<b>811.142,25</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	757.775,00	774.168,00
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	35.234,03	36.974,25
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>119.058,87</b>	<b>120.644,14</b>
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	85.000,00	75.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.3.1.	Verbindlichkeiten aus inneren Kassenkrediten-negativer Kassenbest. bei VWG-Konto	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	181,81
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.058,87	45.299,32
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	163,01
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>12,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>3.002.395,38</b>	<b>3.167.970,13</b>

Ergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.798.399,89	1.900.000,00	1.841.570,25	58.429,75
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.782,44	61.000,00	66.017,30	-5.017,30
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.185,22	4.500,00	4.553,97	-53,97
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405.989,67	538.900,00	514.431,51	24.468,49
7.	Sonstige ordentliche Erträge	9.149,44	6.900,00	8.588,31	-1.688,31
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.284.506,66</u>	<u>2.511.300,00</u>	<u>2.435.161,34</u>	<u>76.138,66</u>
11.	Personalaufwendungen	1.044.346,15	1.583.200,00	1.419.330,72	163.869,28
12.	Versorgungsaufwendungen	282.227,00	17.000,00	-1.262,00	18.262,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.310,66	484.368,63	440.939,99	43.428,64
14.	Abschreibungen	206.506,36	245.600,00	218.731,29	26.868,71
15.	Transferaufwendungen	29.570,08	31.600,00	25.712,35	5.887,65
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	154.046,08	157.650,00	162.002,72	-4.352,72
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.092.006,33</u>	<u>2.519.418,63</u>	<u>2.265.455,07</u>	<u>253.963,56</u>
<b>18.</b>	<b>= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u></b>	<b><u>192.500,33</u></b>	<b><u>-8.118,63</u></b>	<b><u>169.706,27</u></b>	<b><u>-177.824,90</u></b>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	521,87	0,00	1.883,40	-1.883,40
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182,50	11.550,00	11.506,29	43,71
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>339,37</u>	<u>-11.550,00</u>	<u>-9.622,89</u>	<u>-1.927,11</u>
<b>22.</b>	<b>= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u></b>	<b><u>192.839,70</u></b>	<b><u>-19.668,63</u></b>	<b><u>160.083,38</u></b>	<b><u>-179.752,01</u></b>
<b>26.</b>	<b>= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u></b>	<b><u>192.839,70</u></b>	<b><u>-19.668,63</u></b>	<b><u>160.083,38</u></b>	<b><u>-179.752,01</u></b>

**Finanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.734.551,97	1.817.200,00	1.775.940,54	41.259,46
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.459,31	60.700,00	66.126,24	-5.426,24
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.168,43	4.500,00	2.412,50	2.087,50
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	400.072,23	537.400,00	514.273,83	23.126,17
7.	Sonstige Einzahlungen	6.179,12	4.500,00	5.828,97	-1.328,97
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	506,77	0,00	984,98	-984,98
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.216.937,83</u>	<u>2.424.300,00</u>	<u>2.365.567,06</u>	<u>58.732,94</u>
10.	Personalauszahlungen	1.380.746,14	1.564.200,00	1.397.699,60	166.500,40
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	351.711,90	503.228,63	455.552,68	47.675,95
13.	Transferauszahlungen	31.535,82	32.236,94	26.186,28	6.050,66
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	191,50	11.550,00	11.506,29	43,71
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.305,30	157.650,00	196.334,07	-38.684,07
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.950.490,66</u>	<u>2.268.865,57</u>	<u>2.087.278,92</u>	<u>181.586,65</u>
<b>17.</b>	<b>= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 16)</u></b>	<u>266.447,17</u>	<u>155.434,43</u>	<u>278.288,14</u>	<u>-122.853,71</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.526,48	220.700,00	55.876,33	164.823,67
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>39.526,48</u>	<u>220.700,00</u>	<u>55.876,33</u>	<u>164.823,67</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.436,37	150.300,00	2.441,88	147.858,12
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	135,53	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.464,37	21.900,00	6.243,29	15.656,71
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	73.986,01	221.577,27	126.251,25	95.326,02
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>87.022,28</u>	<u>398.777,27</u>	<u>134.936,42</u>	<u>263.840,85</u>
<b>34.</b>	<b>= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 J. 33)</u></b>	<u>-47.495,80</u>	<u>-178.077,27</u>	<u>-79.060,09</u>	<u>-99.017,18</u>
<b>35.</b>	<b>= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 J. 34)</u></b>	<u>218.951,37</u>	<u>-22.642,84</u>	<u>199.228,05</u>	<u>-221.870,89</u>
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
43.	= <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>44.</b>	<b>= <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 J. 43)</u></b>	<u>-10.000,00</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>48.</b>	<b>= <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u></b>	<u>208.951,37</u>	<u>-32.642,84</u>	<u>189.228,05</u>	<u>-221.870,89</u>
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	470.649,11	716.906,20	716.906,20	0,00
50.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	37.305,72	0,00	60.615,12	-60.615,12
<b>51.</b>	<b>= <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u></b>	<u>716.906,20</u>	<u>684.263,36</u>	<u>966.749,37</u>	<u>-282.486,01</u>

**1110102201 GWG Gemeindeorgane/ZD**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	277,27	0	277,27	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-277,27	0	-277,27	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

**1110401302 Ersatzbeschaffung GWG Verwaltung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	2.418,74	0,00	0,00	3.000	394,24	-2.605,76	2.000	2.000	10.282,11	0	0,00	0,00	19.282,11
Zu-/Überschuss	-2.418,74	0,00	0,00	-3.000	-394,24	2.605,76	-2.000	-2.000	-10.282,11	0	0,00	0,00	-19.282,11

**1110401401 Ersatzbeschaffungen Hardware u. Sachanlagen Verwaltung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	2.064,57	0,00	0,00	16.000	11.768,95	-4.231,05	2.000	2.000	71.470,79	0	0,00	0,00	93.470,79
Zu-/Überschuss	-2.064,57	0,00	0,00	-16.000	-11.768,95	4.231,05	-2.000	-2.000	-71.470,79	0	0,00	0,00	-93.470,79

**1110401402      Software Verwaltung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	5.984,05	0,00	0,00	2.000	3.811,57	1.811,57	2.000	2.000	19.123,63	0	0,00	0,00	27.123,63
Zu-/Überschuss	-5.984,05	0,00	0,00	-2.000	-3.811,57	-1.811,57	-2.000	-2.000	-19.123,63	0	0,00	0,00	-27.123,63

**1110402101      Gardinen Sitzungssaal Amtsgebäude**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	3.000,00	0,00	0	2.747,64	-252,36	0	0	3.000,00	0	0,00	0,00	3.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	-3.000,00	0,00	0	-2.747,64	252,36	0	0	-3.000,00	0	0,00	0,00	-3.000,00

**1110402201      Anschaffung von H&H-Modulen**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	12.800	0,00	-12.800,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	12.800,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-12.800	0,00	12.800,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-12.800,00



**1110402202      Replikationsserver zum Modul Straßenkataster**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-1.000	0,00	1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-1.000,00

**1220202101      Lizenzen Schiedsstelle**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	69,00	0,00	0,00	100	69,00	-31,00	100	100	100,00	0	0,00	0,00	500,00
Zu-/Überschuss	-69,00	0,00	0,00	-100	-69,00	31,00	-100	-100	-100,00	0	0,00	0,00	-500,00

**1260101901      Anschaffung GWG für Feuerwehr ab 2019**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	4.826,62	0,00	0,00	8.000	5.835,36	-2.164,64	3.000	3.000	12.175,01	0	0,00	0,00	29.175,01
Zu-/Überschuss	-4.826,62	0,00	0,00	-8.000	-5.835,36	2.164,64	-3.000	-3.000	-12.175,01	0	0,00	0,00	-29.175,01

**1260101903 BGA für FFW**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	3.385,29	0,00	0,00	4.500	735,42	-3.764,58	1.000	1.000	8.419,62	0	0,00	0,00	15.919,62
Zu-/Überschuss	-3.385,29	0,00	0,00	-4.500	-735,42	3.764,58	-1.000	-1.000	-8.419,62	0	0,00	0,00	-15.919,62

**1260102103 Schutzzaun Löschteich Grabow**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	2.564,39	0,00	0,00	2.500	2.441,88	-58,12	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.500,00
Zu-/Überschuss	-2.564,39	0,00	0,00	-2.500	-2.441,88	58,12	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-2.500,00

**1260102201 Austausch Atemschutzgeräte FFW**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	12.100	11.919,04	-180,96	10.300	7.400	0,00	0	0,00	0,00	32.700,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-12.100	-11.919,04	180,96	-10.300	-7.400	0,00	0	0,00	0,00	-32.700,00

**1260102202      Rettungsgerät FFW Preddöhl**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	20.000	20.841,64	841,64	0	0	0,00	0	0,00	0,00	20.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-20.000	-20.841,64	-841,64	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-20.000,00

**1260102203      Zisterne Bergsoll (Sanierung mit Fördermitteln)**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	13.300	0,00	-13.300,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	13.300,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	26.700	0,00	-26.700,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	26.700,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-13.400	0,00	13.400,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-13.400,00

**1260102204      Sirenen-Mast FFW Stepenitz**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	3.000,00	3.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	18.511,76	18.511,76	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-15.511,76	-15.511,76	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

**2110101601 BGA für Schule**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	694,43	0	0,00	0,00	694,43
Auszahlungen	339,15	3.800,00	0,00	0	0,00	-3.800,00	0	0	25.232,09	0	0,00	0,00	25.232,09
Zu-/Überschuss	-339,15	-3.800,00	0,00	0	0,00	3.800,00	0	0	-24.537,66	0	0,00	0,00	-24.537,66

**2110101602 GWG für Schule**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	3.302,06	500,00	0,00	2.000	1.485,89	-1.014,11	2.000	2.000	21.225,50	0	0,00	0,00	32.625,50
Zu-/Überschuss	-3.302,06	-500,00	0,00	-2.000	-1.485,89	1.014,11	-2.000	-2.000	-21.225,50	0	0,00	0,00	-32.625,50

**2110102001 Investitionen DigitalPakt Schule**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	8.095,58	93.200,00	0,00	0	41.036,42	-52.163,58	0	0	17.065,40	0	0,00	0,00	17.065,40
Auszahlungen	0,00	103.600,00	0,00	4.600	46.250,52	-61.949,48	0	0	0,00	0	0,00	0,00	4.600,00
Zu-/Überschuss	8.095,58	-10.400,00	0,00	-4.600	-5.214,10	9.785,90	0	0	17.065,40	0	0,00	0,00	12.465,40

**2110102101 Software und Lizenzen Schule**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	1.861,64	0,00	0,00	1.900	2.160,30	260,30	1.900	1.900	2.200,00	0	0,00	0,00	9.800,00
Zu-/Überschuss	-1.861,64	0,00	0,00	-1.900	-2.160,30	-260,30	-1.900	-1.900	-2.200,00	0	0,00	0,00	-9.800,00

**2110102102 Anschaffung von Tablets aus FM (DigitalPakt II)**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	25.924,96	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	17.100,00	0	0,00	0,00	17.100,00
Zu-/Überschuss	-25.924,96	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	-17.100,00	0	0,00	0,00	-17.100,00

**2110102201 Investitionen GS Meyenburg mit Fördermitteln KIP II**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	100.700	0,00	-100.700,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	100.700,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	143.800	178,50	-143.621,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	143.800,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-43.100	-178,50	42.921,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-43.100,00

**2110102202      Anschaffung mobiler Endgeräte für Lehrkräfte aus FM (RL Endgeräte LK)**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	13.500	11.839,91	-1.660,09	0	0	0,00	0	0,00	0,00	13.500,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	15.000	0,00	-15.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	15.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-1.500	11.839,91	13.339,91	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-1.500,00

**2110102203      Rasentraktor Schule (Ersatzbeschaffung)**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	5.000	4.507,02	-492,98	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-5.000	-4.507,02	492,98	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-5.000,00

**2720101601      Ausstattung Bibliothek**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	380,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	907,99	0,00	0,00	300	0,00	-300,00	300	300	1.063,86	0	0,00	0,00	2.263,86
Zu-/Überschuss	-527,24	0,00	0,00	-300	0,00	300,00	-300	-300	-1.063,86	0	0,00	0,00	-2.263,86

**2720102101      Anschaffung Veranstaltungstechnik aus FM (Bibliothek)**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	1.700,00	0	0,00	0,00	1.700,00
Auszahlungen	1.054,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	1.700,00	0	0,00	0,00	1.700,00
Zu-/Überschuss	-1.054,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

**2720102201      BGA - PC-Tower (Bibliothek)**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	800	798,00	-2,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	800,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-800	-798,00	2,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-800,00

**3670102001      Investitionen Netzwerk Kind**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	UPL/APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	681,38	0	0,00	0,00	681,38
Auszahlungen	923,85	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	681,38	0	0,00	0,00	681,38
Zu-/Überschuss	-923,85	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00





Jahresabschluss 2022

des Amtes Meyenburg

Teilergebnisrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111010	Gemeindeorgane u. zentrale Dienste	HA

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175,50	100,00	156,20	-56,20
	111010.4311000 Verwaltungsgebühren	175,50	100,00	156,20	-56,20
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	380,38	0,00	72,20	-72,20
	111010.4488099 periodenfremde Erstattungen von übrigen Bereichen	380,38	0,00	72,20	-72,20
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20,32	-20,32
	111010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	20,32	-20,32
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>555,88</u>	<u>100,00</u>	<u>248,72</u>	<u>-148,72</u>
11.	Personalaufwendungen	58.017,97	236.000,00	186.572,80	49.427,20
	111010.5011000 Dienstaufwendungen Beamte	84.287,04	87.000,00	85.903,84	1.096,16
	111010.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	73.993,19	76.000,00	34.982,02	41.017,98
	111010.5021000 Versorgungskassenbeiträge Beamte	34.009,60	41.400,00	36.424,06	4.975,94
	111010.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.593,08	2.700,00	2.666,05	33,95
	111010.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	14.840,06	15.600,00	6.841,83	8.758,17
	111010.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.300,00	2.100,00	200,00
	111010.5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	9.000,00	15.690,00	-6.690,00
	111010.5052000 Inanspruchnahme von Pensions rückstellungen für Beschäftigt e	-129.564,00	0,00	0,00	0,00
	111010.5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.000,00	1.965,00	35,00
	111010.5062000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigten	-24.241,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	14.291,00	9.000,00	-399,00	9.399,00
	111010.5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	15.955,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	111010.5152000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-536,00	536,00
	111010.5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	2.000,00	137,00	1.863,00
	111010.5162000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.664,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.596,34	3.972,73	4.280,05	-307,32
	111010.5271020 Spezieller Fachbedarf-Ratsinfo	1.092,48	1.100,00	1.092,48	7,52
	111010.5271040 Repräsentation, Ehrungen	525,00	722,73	1.037,61	-314,88
	111010.5271045 Baby-Begrüßungsdienst	1.500,00	1.500,00	1.200,00	300,00
	111010.5271060 Kosten der Unterrichtung der Öffentlichkeit	478,86	650,00	949,96	-299,96
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	55,45	-55,45
	111010.5711040 Abschreibungen auf GWG	0,00	0,00	55,45	-55,45

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111010	Gemeindeorgane u. zentrale Dienste	HA

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.924,97	9.500,00	8.890,57	609,43
	111010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.899,00	7.300,00	6.977,00	323,00
	111010.5431000 Geschäftsaufwendungen	14,76	100,00	0,00	100,00
	111010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.011,21	2.000,00	1.913,57	86,43
	111010.5491000 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.830,28	258.472,73	199.399,87	59.072,86
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-83.274,40	-258.372,73	-199.151,15	-59.221,58
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-83.274,40	-258.372,73	-199.151,15	-59.221,58
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-83.274,40	-258.372,73	-199.151,15	-59.221,58
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-83.274,40	-258.372,73	-199.151,15	-59.221,58
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.140,49	7.500,00	6.764,40	735,60
	111030.4311000 Verwaltungsgebühren	19,50	0,00	26,50	-26,50
	111030.4311029 Verwaltungsgebühr WKA	3.714,09	3.500,00	4.098,46	-598,46
	111030.4311088 Verwaltungsgeb. Vollstr./AHE	4.406,90	4.000,00	2.639,44	1.360,56
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.132,94	2.500,00	3.786,31	-1.286,31
	111030.4562000 Mahngebühren/Säumniszuschläge	3.132,94	2.500,00	3.786,31	-1.286,31
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.273,43</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.550,71</u>	<u>-550,71</u>
11.	Personalaufwendungen	266.195,88	310.800,00	309.460,38	1.339,62
	111030.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	186.895,48	217.200,00	221.125,11	-3.925,11
	111030.5021000 Versorgungskassenbeiträge Beamte	34.002,48	41.400,00	36.423,96	4.976,04
	111030.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.670,51	7.600,00	7.742,33	-142,33
	111030.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	38.627,41	44.600,00	44.168,98	431,02
12.	Versorgungsaufwendungen	12.276,00	8.000,00	-385,00	8.385,00
	111030.5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	13.719,00	6.000,00	0,00	6.000,00
	111030.5152000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-494,00	494,00
	111030.5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	2.000,00	109,00	1.891,00
	111030.5162000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.443,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.093,40	1.100,00	1.093,40	6,60
	111030.5271020 Spezieller Fachbedarf	1.093,40	1.100,00	1.093,40	6,60
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.787,31	2.000,00	3.426,25	-1.426,25
	111030.5431000 Geschäftsaufwendungen	1.787,31	2.000,00	3.426,25	-1.426,25
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>281.352,59</u>	<u>321.900,00</u>	<u>313.595,03</u>	<u>8.304,97</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-270.079,16</u>	<u>-311.900,00</u>	<u>-303.044,32</u>	<u>-8.855,68</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-270.079,16</u>	<u>-311.900,00</u>	<u>-303.044,32</u>	<u>-8.855,68</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-270.079,16</u>	<u>-311.900,00</u>	<u>-303.044,32</u>	<u>-8.855,68</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-270.079,16</u>	<u>-311.900,00</u>	<u>-303.044,32</u>	<u>-8.855,68</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111040	Innere Verwaltung	HA

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00	100,00	30,00	70,00
	111040.4311000 Verwaltungsgebühren	25,00	100,00	30,00	70,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	777,25	300,00	1.595,46	-1.295,46
	111040.4482000 Erstattungen v. Gemeinden/GV	143,18	200,00	0,00	200,00
	111040.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	171,11	0,00	1.430,16	-1.430,16
	111040.4487099 periodenfremde Erstattungen von privaten Unternehmen	377,31	0,00	0,00	0,00
	111040.4488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	85,65	100,00	165,30	-65,30
7.	sonstige ordentliche Erträge	778,14	700,00	778,14	-78,14
	111040.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	778,14	700,00	778,14	-78,14
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.580,39</u>	<u>1.100,00</u>	<u>2.403,60</u>	<u>-1.303,60</u>
11.	Personalaufwendungen	136.411,90	144.000,00	150.215,27	-6.215,27
	111040.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	110.170,78	116.100,00	121.276,18	-5.176,18
	111040.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.853,55	4.100,00	4.242,24	-142,24
	111040.5032000 SV-Beiträge Tarifl. Beschäftigt	22.387,57	23.800,00	24.696,85	-896,85
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.625,74	119.050,00	107.843,39	11.206,61
	111040.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.279,79	4.000,00	4.276,79	-276,79
	111040.5211010 Bauliche Unterhaltung	3.248,85	12.000,00	11.809,43	190,57
	111040.5211020 laufende Pflegemaßnahmen an Grundstücken	2.200,00	3.000,00	2.200,00	800,00
	111040.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.096,10	600,00	74,85	525,15
	111040.5231000 Mieten und Pachten	1.920,00	2.000,00	1.920,00	80,00
	111040.5232000 Leasing	4.070,86	4.000,00	4.054,69	-54,69
	111040.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.083,60	9.000,00	6.906,01	2.093,99
	111040.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	1.402,18	1.500,00	1.435,08	64,92
	111040.5241020 Reinigungsleistungen	13.137,49	14.000,00	13.800,37	199,63
	111040.5241030 Heizungskosten	7.975,46	9.000,00	6.278,11	2.721,89
	111040.5251000 Haltung von Fahrzeugen	3.363,11	4.600,00	5.495,39	-895,39
	111040.5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.517,09	1.350,00	571,16	778,84
	111040.5261020 Aus-und Weiterbildung	8.167,78	16.200,00	9.439,58	6.760,42
	111040.5261030 Kosten Lehrausbildung	1.643,11	2.000,00	1.910,00	90,00
	111040.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.397,73	6.000,00	6.846,09	-846,09
	111040.5271020 Spezieller Fachbedarf	9.147,17	11.300,00	9.613,06	1.686,94

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 2	Ergebnis 2022 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 4
14.	111040.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	11.975,42	18.500,00	21.102,78	-2.602,78
	111040.5291099 periodenfremde Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	110,00	-110,00
	Abschreibungen	26.558,29	28.400,00	26.678,50	1.721,50
	111040.5711000 Abschreibungen auf immateriell e Vermögensgeg.	10.873,93	10.000,00	11.199,56	-1.199,56
	111040.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	13.355,31	11.900,00	13.275,52	-1.375,52
	111040.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	585,82	600,00	585,82	14,18
	111040.5711040 Abschreibungen auf GWG	1.743,23	1.500,00	1.617,60	-117,60
	111040.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.357,26	54.500,00	50.339,87	4.160,13
	111040.5411010 Reisekostenerstattung	180,72	300,00	41,10	258,90
	111040.5411020 Aufwendungen Personalrat	129,99	800,00	589,22	210,78
	111040.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	411,70	-411,70
	111040.5431000 Geschäftsaufwendungen	2.901,54	3.200,00	2.809,16	390,84
	111040.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	1.600,44	2.400,00	960,85	1.439,15
	111040.5431020 öffentliche Bekanntmachungen	1.112,33	3.000,00	1.393,88	1.606,12
	111040.5431040 Porto, Bücher, Zeitschriften	11.796,78	11.500,00	10.202,39	1.297,61
	111040.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.221,64	5.400,00	6.054,83	-654,83
	111040.5453000 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	32.413,82	27.900,00	27.876,74	23,26
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.953,19	345.950,00	335.077,03	10.872,97
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-303.372,80	-344.850,00	-332.673,43	-12.176,57
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-303.372,80	-344.850,00	-332.673,43	-12.176,57
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-303.372,80	-344.850,00	-332.673,43	-12.176,57
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	111040.4811000 Erträge - interne Leistungsbe- ziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-303.372,80	-344.750,00	-332.673,43	-12.076,57
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	100,00	78,20	21,80
	111050.4311000 Verwaltungsgebühren	24,00	100,00	78,20	21,80
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>24,00</u>	<u>100,00</u>	<u>78,20</u>	<u>21,80</u>
11.	Personalaufwendungen	84.403,23	279.200,00	267.517,03	11.682,97
	111050.5011000 Dienstaufwendungen Beamte	23.015,84	0,00	0,00	0,00
	111050.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	169.067,59	183.400,00	183.179,65	220,35
	111050.5021000 Versorgungskassenbeiträge Beamte	34.002,48	41.400,00	40.390,22	1.009,78
	111050.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.906,66	6.500,00	6.398,97	101,03
	111050.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	32.905,66	37.600,00	35.448,19	2.151,81
	111050.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.300,00	2.100,00	200,00
	111050.5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	111050.5052000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-156.507,00	0,00	0,00	0,00
	111050.5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	111050.5062000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigten	-26.088,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	255.660,00	0,00	-478,00	478,00
	111050.5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	202.962,00	0,00	0,00	0,00
	111050.5152000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-632,00	632,00
	111050.5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	52.698,00	0,00	154,00	-154,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>340.063,23</u>	<u>279.200,00</u>	<u>267.039,03</u>	<u>12.160,97</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-340.039,23</u>	<u>-279.100,00</u>	<u>-266.960,83</u>	<u>-12.139,17</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-340.039,23</u>	<u>-279.100,00</u>	<u>-266.960,83</u>	<u>-12.139,17</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-340.039,23</u>	<u>-279.100,00</u>	<u>-266.960,83</u>	<u>-12.139,17</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-340.039,23</u>	<u>-279.100,00</u>	<u>-266.960,83</u>	<u>-12.139,17</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.556,46	2.500,00	2.556,46	-56,46
	111080.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	2.556,46	2.500,00	2.556,46	-56,46
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.445,00	2.200,00	2.000,00	200,00
	111080.4311000 Verwaltungsgebühren	2.445,00	2.200,00	2.000,00	200,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.760,22	2.700,00	2.760,22	-60,22
	111080.4411000 Mieten ( Garagen )	1.020,00	1.000,00	1.020,00	-20,00
	111080.4411006 Pachten aus Bestallung	1.740,22	1.700,00	1.740,22	-40,22
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.761,68</u>	<u>7.400,00</u>	<u>7.316,68</u>	<u>83,32</u>
11.	Personalaufwendungen	63.466,56	64.800,00	64.758,07	41,93
	111080.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	51.308,30	52.200,00	52.328,88	-128,88
	111080.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.789,81	1.900,00	1.825,07	74,93
	111080.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	10.368,45	10.700,00	10.604,12	95,88
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.061,15	3.200,00	3.061,15	138,85
	111080.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6,07	0,00	6,07	-6,07
	111080.5271020 Spezieller Fachbedarf	3.055,08	3.200,00	3.055,08	144,92
14.	Abschreibungen	7.239,64	7.300,00	7.240,64	59,36
	111080.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	7.239,64	7.300,00	7.239,64	60,36
	111080.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.740,22	0,00	1.740,22	-1.740,22
	111080.5494900 Zuführung zu Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	1.740,22	0,00	1.740,22	-1.740,22
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>75.507,57</u>	<u>75.300,00</u>	<u>76.800,08</u>	<u>-1.500,08</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-67.745,89</u>	<u>-67.900,00</u>	<u>-69.483,40</u>	<u>1.583,40</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-67.745,89</u>	<u>-67.900,00</u>	<u>-69.483,40</u>	<u>1.583,40</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-67.745,89</u>	<u>-67.900,00</u>	<u>-69.483,40</u>	<u>1.583,40</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-67.745,89</u>	<u>-67.900,00</u>	<u>-69.483,40</u>	<u>1.583,40</u>
	Nachrichtlich:				



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	5.500,00	9.407,89	-3.907,89
	121010.4481000 Erstattungen vom Land	3.000,00	5.500,00	6.243,50	-743,50
	121010.4481099 periodenfremde Erstattungen vom Land	0,00	0,00	3.164,39	-3.164,39
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.000,00</u>	<u>5.500,00</u>	<u>9.407,89</u>	<u>-3.907,89</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.195,94	3.000,00	3.736,86	-736,86
	121010.5271020 Spezieller Fachbedarf	3.195,94	3.000,00	3.736,86	-736,86
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.220,00	2.500,00	2.145,00	355,00
	121010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	2.220,00	2.500,00	2.145,00	355,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.415,94</u>	<u>5.500,00</u>	<u>5.881,86</u>	<u>-381,86</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-2.415,94</u>	<u>0,00</u>	<u>3.526,03</u>	<u>-3.526,03</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.415,94</u>	<u>0,00</u>	<u>3.526,03</u>	<u>-3.526,03</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-2.415,94</u>	<u>0,00</u>	<u>3.526,03</u>	<u>-3.526,03</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.415,94</u>	<u>0,00</u>	<u>3.526,03</u>	<u>-3.526,03</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.808,01	34.000,00	38.411,84	-4.411,84
	122010.4311000 Verwaltungsgebühren	38.692,71	34.000,00	38.366,84	-4.366,84
	122010.4311024 Verwaltungsgebühren-AA024	115,30	0,00	45,00	-45,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>38.808,01</u>	<u>34.000,00</u>	<u>38.411,84</u>	<u>-4.411,84</u>
11.	Personalaufwendungen	76.666,66	72.500,00	79.607,93	-7.107,93
	122010.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	61.976,39	58.400,00	64.320,07	-5.920,07
	122010.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.168,48	2.100,00	2.281,05	-181,05
	122010.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	12.521,79	12.000,00	13.006,81	-1.006,81
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.286,98	31.500,00	30.643,23	856,77
	122010.5271020 Spezieller Fachbedarf	31.286,98	31.500,00	30.643,23	856,77
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>107.953,64</u>	<u>104.000,00</u>	<u>110.251,16</u>	<u>-6.251,16</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-69.145,63</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-71.839,32</u>	<u>1.839,32</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-69.145,63</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-71.839,32</u>	<u>1.839,32</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-69.145,63</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-71.839,32</u>	<u>1.839,32</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-69.145,63</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-71.839,32</u>	<u>1.839,32</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.503,00	3.000,00	3.964,00	-964,00
	122020.4311000 Verwaltungsgebühren	3.503,00	3.000,00	3.964,00	-964,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	0,00	0,00	0,00
	122020.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137,86	1.500,00	3.217,76	-1.717,76
	122020.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen u. Privatpersonen	0,00	1.500,00	3.217,76	-1.717,76
	122020.4488099 periodenfremde Erstattungen von übrigen Bereichen	137,86	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.384,00	2.000,00	2.267,00	-267,00
	122020.4561000 Bußgelder	3.384,00	2.000,00	2.267,00	-267,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.204,86</u>	<u>6.500,00</u>	<u>9.448,76</u>	<u>-2.948,76</u>
11.	Personalaufwendungen	189.874,32	192.700,00	177.555,23	15.144,77
	122020.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	153.395,18	155.300,00	143.216,35	12.083,65
	122020.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.360,42	5.500,00	5.010,15	489,85
	122020.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	31.118,72	31.900,00	29.328,73	2.571,27
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.906,43	6.000,00	7.453,88	-1.453,88
	122020.5211000 Ersatzvornahmen	0,00	500,00	0,00	500,00
	122020.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	648,65	500,00	515,63	-15,63
	122020.5261020 Aus-und Weiterbildung	0,00	400,00	80,00	320,00
	122020.5271020 Spezieller Fachbedarf	3.418,08	3.100,00	2.442,59	657,41
	122020.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Bestattung)	2.839,70	1.500,00	4.415,66	-2.915,66
14.	Abschreibungen	126,43	200,00	159,22	40,78
	122020.5711000 Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	41,95	0,00	74,75	-74,75
	122020.5711040 Abschreibungen auf GWG	84,48	100,00	84,47	15,53
	122020.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	100,00	0,00	100,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.893,46	16.500,00	15.468,15	1.031,85
	122020.5411010 Reisekostenerstattung	0,00	100,00	0,00	100,00
	122020.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	300,00	300,00	300,00	0,00
	122020.5431000 Geschäftsaufwendungen	347,08	1.100,00	283,43	816,57
	122020.5456000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	888,00	900,00	888,00	12,00
	122020.5457000 Erstattungen an private Unternehmen /Tierheim	4.560,26	4.600,00	4.560,26	39,74
	122020.5458000 Erstattungen an übrige Bereiche/für Obdachlose	8.798,12	9.500,00	9.436,46	63,54

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.800,64	215.400,00	200.636,48	14.763,52
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-204.595,78	-208.900,00	-191.187,72	-17.712,28
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-204.595,78	-208.900,00	-191.187,72	-17.712,28
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-204.595,78	-208.900,00	-191.187,72	-17.712,28
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-204.595,78	-208.900,00	-191.187,72	-17.712,28
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.058,85	5.500,00	4.821,00	679,00
	122030.4311000 Verwaltungsgebühren	5.058,85	5.500,00	4.821,00	679,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>5.058,85</u>	<u>5.500,00</u>	<u>4.821,00</u>	<u>679,00</u>
11.	Personalaufwendungen	55.471,64	56.600,00	56.675,92	-75,92
	122030.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	44.798,87	45.600,00	45.771,76	-171,76
	122030.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.567,36	1.600,00	1.600,86	-0,86
	122030.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.105,41	9.400,00	9.303,30	96,70
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.948,29	6.100,00	5.271,58	828,42
	122030.5271020 Spezieller Fachbedarf	5.948,29	6.100,00	5.271,58	828,42
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,00	200,00	0,00	200,00
	122030.5431000 Geschäftsaufwendungen	110,00	200,00	0,00	200,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>61.529,93</u>	<u>62.900,00</u>	<u>61.947,50</u>	<u>952,50</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-56.471,08</u>	<u>-57.400,00</u>	<u>-57.126,50</u>	<u>-273,50</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-56.471,08</u>	<u>-57.400,00</u>	<u>-57.126,50</u>	<u>-273,50</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-56.471,08</u>	<u>-57.400,00</u>	<u>-57.126,50</u>	<u>-273,50</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-56.471,08</u>	<u>-57.400,00</u>	<u>-57.126,50</u>	<u>-273,50</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.521,62	26.600,00	52.121,60	-25.521,60
	126010.4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	24.100,00	0,00	25.700,00	-25.700,00
	126010.4147000 Zuschüsse /Spenden von privaten Unternehmen	100,00	0,00	100,00	-100,00
	126010.4161000 Auflösung von SoPo aus Zuweisungen d. öffentlichen Hand	26.321,62	26.300,00	26.321,60	-21,60
	126010.4161010 Auflösung SoPo - geplante Investitionen	0,00	300,00	0,00	300,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.019,93	2.000,00	3.822,02	-1.822,02
	126010.4321000 Benutzungsgebühren u.ä. Entg.	4.019,93	2.000,00	3.822,02	-1.822,02
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.329,55	195.700,00	204.048,25	-8.348,25
	126010.4480000 Erstattungen vom Bund	1.519,60	1.500,00	1.519,60	-19,60
	126010.4482000 Erstattungen von Gemeinden	190.341,92	194.200,00	198.317,54	-4.117,54
	126010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	3.523,40	-3.523,40
	126010.4487099 periodenfremde Erstattungen von privaten Unternehmen	468,03	0,00	260,77	-260,77
	126010.4488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	426,94	-426,94
7.	sonstige ordentliche Erträge	909,95	900,00	909,94	-9,94
	126010.4571000 Erträge aus Auflösung von Spenden f. Investitionen	909,95	900,00	909,94	-9,94
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>247.781,05</u>	<u>225.200,00</u>	<u>260.901,81</u>	<u>-35.701,81</u>
11.	Personalaufwendungen	40.628,29	38.700,00	44.234,05	-5.534,05
	126010.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	32.846,79	31.200,00	35.798,78	-4.598,78
	126010.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.148,75	1.100,00	1.250,32	-150,32
	126010.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.632,75	6.400,00	7.184,95	-784,95
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.881,88	81.400,00	73.895,59	7.504,41
	126010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.211,43	7.300,00	2.815,54	4.484,46
	126010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.389,39	5.000,00	4.645,49	354,51
	126010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.361,49	18.500,00	18.121,84	378,16
	126010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	1.473,93	1.500,00	1.501,15	-1,15
	126010.5251000 Haltung von Fahrzeugen	18.590,69	19.500,00	22.003,67	-2.503,67
	126010.5251010 Fahrzeugsteuern und -versicherungen	4.317,18	4.700,00	4.717,17	-17,17
	126010.5261010 Dienst-u. Schutzbekleidung	5.264,15	9.700,00	9.213,92	486,08
	126010.5261020 Aus-und Weiterbildung	690,65	4.000,00	853,46	3.146,54
	126010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	62,12	200,00	62,12	137,88
	126010.5271020 Spezieller Fachbedarf	214,20	500,00	237,05	262,95

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 2	Ergebnis 2022 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 4
14.	126010.5271040 Repräsentation, Ehrungen	521,38	1.500,00	403,69	1.096,31
	126010.5271050 Übungen/Einsätze/Veranstaltung	1.758,58	4.000,00	5.017,95	-1.017,95
	126010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.026,69	5.000,00	4.302,54	697,46
14.	Abschreibungen	75.853,74	85.300,00	80.912,15	4.387,85
	126010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	67.882,16	65.400,00	69.330,56	-3.930,56
	126010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen u. Betriebsvorrichtung	4.241,30	4.300,00	4.851,30	-551,30
	126010.5711040 Abschreibungen auf GWG	3.730,28	3.100,00	6.730,29	-3.630,29
	126010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.213,46	26.800,00	45.203,51	-18.403,51
	126010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	31.094,00	13.000,00	33.067,00	-20.067,00
	126010.5431000 Geschäftsaufwendungen	1.127,61	1.300,00	1.237,31	62,69
	126010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	1.985,27	2.500,00	1.531,62	968,38
	126010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	9.006,58	10.000,00	9.367,58	632,42
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>221.577,37</u>	<u>232.200,00</u>	<u>244.245,30</u>	<u>-12.045,30</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>26.203,68</u>	<u>-7.000,00</u>	<u>16.656,51</u>	<u>-23.656,51</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>26.203,68</u>	<u>-7.000,00</u>	<u>16.656,51</u>	<u>-23.656,51</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>26.203,68</u>	<u>-7.000,00</u>	<u>16.656,51</u>	<u>-23.656,51</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>26.203,68</u>	<u>-7.000,00</u>	<u>16.656,51</u>	<u>-23.656,51</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.039,90	54.000,00	46.914,33	7.085,67
	211010.4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.738,01	1.000,00	5.756,84	-4.756,84
	211010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	250,00	0,00	3.400,00	-3.400,00
	211010.4161000 Auflösung von SoPo-FM der öffentl. Hand	32.051,89	25.400,00	37.757,49	-12.357,49
	211010.4161010 Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	27.600,00	0,00	27.600,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.764,50	5.300,00	5.106,98	193,02
	211010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.464,50	5.000,00	4.806,98	193,02
	211010.4371000 Auflösung v.SoPo aus Investitionszuschüssen	300,00	300,00	300,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.800,00	1.758,75	41,25
	211010.4411000 Mieten und Pachten	1.200,00	1.800,00	1.758,75	41,25
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.123,79	273.100,00	233.197,95	39.902,05
	211010.4482000 Erstattungen Schulkosten von Gemeinden	149.292,85	273.100,00	198.450,00	74.650,00
	211010.4482099 Periodenfremde Erstattungen Schulkosten von Gemeinden	0,00	0,00	31.637,37	-31.637,37
	211010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	127,56	0,00	1.148,43	-1.148,43
	211010.4487099 periodenfremde Erstattungen von privaten Unternehmen	703,38	0,00	1.962,15	-1.962,15
7.	sonstige ordentliche Erträge	823,66	800,00	823,66	-23,66
	211010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	823,66	800,00	823,66	-23,66
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>189.951,85</u>	<u>335.000,00</u>	<u>287.801,67</u>	<u>47.198,33</u>
11.	Personalaufwendungen	33.453,32	55.100,00	40.274,95	14.825,05
	211010.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	27.604,79	44.600,00	32.538,49	12.061,51
	211010.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.189,22	1.600,00	1.119,14	480,86
	211010.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.659,31	8.900,00	6.617,32	2.282,68
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.903,31	184.745,90	174.922,63	9.823,27
	211010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.552,70	12.300,00	8.098,19	4.201,81
	211010.5211010 Bauliche Instandhaltung	10.277,98	24.200,00	21.925,41	2.274,59
	211010.5222000 Unterhaltung von Geräten u. Ausstattungen	2.051,27	4.800,00	3.906,81	893,19
	211010.5231000 Mieten und Pachten	685,00	700,00	685,00	15,00
	211010.5241000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	13.011,29	17.500,00	13.292,70	4.207,30
	211010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	3.572,11	3.700,00	3.680,99	19,01
	211010.5241020 Reinigungsleistungen	64.738,93	68.500,00	70.954,76	-2.454,76
	211010.5241030 Heizungskosten	24.809,98	30.000,00	23.030,19	6.969,81
	211010.5261020 Aus-und Weiterbildung	0,00	100,00	0,00	100,00



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 2	Ergebnis 2022 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 4
	211010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	4.357,28	-4.357,28
	211010.5271010 Lehr- u. Unterrichtsmittel	4.326,13	5.200,00	1.693,73	3.506,27
	211010.5271020 Spezieller Fachbedarf	242,76	700,00	214,20	485,80
	211010.5271030 Arbeitsmaterialien/Schulbücher	14.431,19	11.000,00	15.689,75	-4.689,75
	211010.5271040 Repräsentation, Ehrungen	0,00	200,00	422,34	-222,34
	211010.5271050 kulturelle Veranstaltungen / Wettbewerbe	1.806,60	3.800,00	5.645,35	-1.845,35
	211010.5271090 Ausgaben Sozialfonds	128,00	1.745,90	1.325,93	419,97
	211010.5272000 Ersatzbeschaffung von Festwerten	269,37	300,00	0,00	300,00
14.	Abschreibungen	94.556,76	122.000,00	101.509,11	20.490,89
	211010.5711000 AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.234,31	1.600,00	2.756,35	-1.156,35
	211010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	80.003,64	73.800,00	86.227,96	-12.427,96
	211010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	2.848,30	2.600,00	3.798,98	-1.198,98
	211010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	1.155,17	1.200,00	1.155,17	44,83
	211010.5711040 Abschreibungen auf GWG	8.315,34	4.900,00	7.570,65	-2.670,65
	211010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	37.900,00	0,00	37.900,00
15.	Transferaufwendungen	636,94	0,00	0,00	0,00
	211010.5311100 Rückzahlg. Zuweisungen an Land	636,94	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.486,10	32.000,00	31.582,08	417,92
	211010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.295,00	1.000,00	946,00	54,00
	211010.5431000 Geschäftsaufwendungen	26,18	0,00	192,42	-192,42
	211010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	4.366,09	8.400,00	4.241,65	4.158,35
	211010.5431030 Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	0,00	4.200,00	4.165,00	35,00
	211010.5431040 Porto, Bücher, Zeitschriften	1.633,76	2.000,00	2.033,56	-33,56
	211010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	126,98	400,00	137,02	262,98
	211010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/GV	11.338,09	12.800,00	13.000,18	-200,18
	211010.5453000 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	2.700,00	3.200,00	6.866,25	-3.666,25
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.036,43	393.845,90	348.288,77	45.557,13
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-104.084,58	-58.845,90	-60.487,10	1.641,20
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	11.350,00	11.343,79	6,21
	211010.5599099 periodenfremde Verzinsung wg. nicht zweckentsprechender Mittelverwendung	0,00	11.350,00	11.343,79	6,21
21.	= Finanzergebnis	0,00	-11.350,00	-11.343,79	-6,21
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-104.084,58	-70.195,90	-71.830,89	1.634,99
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-104.084,58	-70.195,90	-71.830,89	1.634,99

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211010	Ganztagsschule Meyenburg

HA

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
<b>29.</b>	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<b>-104.084,58</b>	<b>-70.195,90</b>	<b>-71.830,89</b>	<b>1.634,99</b>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.484,89	400,00	76,15	323,85
	272010.4140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.619,25	0,00	0,00	0,00
	272010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.846,60	0,00	0,00	0,00
	272010.4161000 Auflösung von SoPo aus FM der öffentlichen Hand	19,04	0,00	76,15	-76,15
	272010.4161010 Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	400,00	0,00	400,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	818,16	1.200,00	862,66	337,34
	272010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	818,16	1.200,00	862,66	337,34
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.240,84	62.800,00	62.892,00	-92,00
	272010.4481000 Erstattungen vom Land	587,84	0,00	0,00	0,00
	272010.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	58.653,00	62.800,00	62.892,00	-92,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>63.543,89</u>	<u>64.400,00</u>	<u>63.830,81</u>	<u>569,19</u>
11.	Personalaufwendungen	39.756,38	44.800,00	42.459,09	2.340,91
	272010.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	31.984,38	36.200,00	34.340,26	1.859,74
	272010.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.109,25	1.300,00	1.201,93	98,07
	272010.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.662,75	7.300,00	6.916,90	383,10
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.097,95	15.000,00	12.696,04	2.303,96
	272010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	229,56	300,00	0,00	300,00
	272010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.750,68	5.000,00	3.432,61	1.567,39
	272010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	630,12	700,00	630,12	69,88
	272010.5241020 Reinigungsleistungen	442,00	900,00	850,00	50,00
	272010.5261020 Aus-und Weiterbildung	2.700,00	1.400,00	1.350,00	50,00
	272010.5271020 Spezieller Fachbedarf	3.327,36	3.400,00	3.327,36	72,64
	272010.5271050 kulturelle Veranstaltungen / Wettbewerbe	73,36	500,00	97,94	402,06
	272010.5272000 Ersatzbeschaffung von Festwerten	2.697,91	2.600,00	2.598,25	1,75
	272010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	246,96	200,00	409,76	-209,76
14.	Abschreibungen	1.687,53	1.900,00	1.608,21	291,79
	272010.5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	840,50	500,00	843,10	-343,10
	272010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	241,86	300,00	372,71	-72,71
	272010.5711040 Abschreibungen auf GWG	605,17	300,00	392,40	-92,40
	272010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	800,00	0,00	800,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.138,69	2.600,00	1.983,37	616,63

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 2	Ergebnis 2022 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 4
	272010.5411010 Reisekostenerstattung	0,00	100,00	0,00	100,00
	272010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	150,00	500,00	0,00	500,00
	272010.5431000 Geschäftsaufwendungen	1.289,11	1.300,00	1.187,21	112,79
	272010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	2.654,24	500,00	749,71	-249,71
	272010.5442000 Künstlersozialabgabe und GEMA	45,34	200,00	46,45	153,55
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.680,55	64.300,00	58.746,71	5.553,29
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>4.863,34</u>	<u>100,00</u>	<u>5.084,10</u>	<u>-4.984,10</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>4.863,34</u>	<u>100,00</u>	<u>5.084,10</u>	<u>-4.984,10</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>4.863,34</u>	<u>100,00</u>	<u>5.084,10</u>	<u>-4.984,10</u>
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	272010.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>4.863,34</u>	<u>0,00</u>	<u>5.084,10</u>	<u>-5.084,10</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281010	Heimspflege (Ortsfeste u. Veranstalt.)

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		2021		2022	
		1	2	3	4
15.	Transferaufwendungen	3.245,55	3.400,00	3.252,48	147,52
	281010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	3.245,55	3.400,00	3.252,48	147,52
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>3.245,55</u>	<u>3.400,00</u>	<u>3.252,48</u>	<u>147,52</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-3.245,55</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.252,48</u>	<u>-147,52</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-3.245,55</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.252,48</u>	<u>-147,52</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-3.245,55</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.252,48</u>	<u>-147,52</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-3.245,55</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.252,48</u>	<u>-147,52</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240,73	200,00	2.060,73	-1.860,73
	313010.4147000 Zuschüsse v. privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.820,00	-1.820,00
	313010.4161000 Auflösung von SoPo aus FM der öffentlichen Hand	240,73	200,00	240,73	-40,73
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>240,73</u>	<u>200,00</u>	<u>2.060,73</u>	<u>-1.860,73</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	1.113,77	-613,77
	313010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	359,29	140,71
	313010.5241099 periodenfremde Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	754,48	-754,48
14.	Abschreibungen	240,73	300,00	240,73	59,27
	313010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	240,73	300,00	240,73	59,27
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	132,61	367,39
	313010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	500,00	0,00	500,00
	313010.5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	132,61	-132,61
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>240,73</u>	<u>1.300,00</u>	<u>1.487,11</u>	<u>-187,11</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.100,00</u>	<u>573,62</u>	<u>-1.673,62</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.100,00</u>	<u>573,62</u>	<u>-1.673,62</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.100,00</u>	<u>573,62</u>	<u>-1.673,62</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.100,00</u>	<u>573,62</u>	<u>-1.673,62</u>
	Nachrichtlich:				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80,00	19.500,00	6.920,00	12.580,00
	315010.4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	19.500,00	6.800,00	12.700,00
	315010.4142000 Zuweisungen für Seniorenrat vom Landkreis	80,00	0,00	120,00	-120,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>80,00</u>	<u>19.500,00</u>	<u>6.920,00</u>	<u>12.580,00</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	861,78	25.300,00	7.929,22	17.370,78
	315010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	648,65	400,00	515,62	-115,62
	315010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	114,13	200,00	147,08	52,92
	315010.5271050 Veranstaltungen - Seniorenrat	99,00	24.700,00	7.266,52	17.433,48
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54,00	200,00	0,00	200,00
	315010.5411010 Reisekostenerstattung	54,00	100,00	0,00	100,00
	315010.5442000 Künstlersozialabgabe	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>915,78</u>	<u>25.500,00</u>	<u>7.929,22</u>	<u>17.570,78</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-835,78</u>	<u>-6.000,00</u>	<u>-1.009,22</u>	<u>-4.990,78</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-835,78</u>	<u>-6.000,00</u>	<u>-1.009,22</u>	<u>-4.990,78</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-835,78</u>	<u>-6.000,00</u>	<u>-1.009,22</u>	<u>-4.990,78</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-835,78</u>	<u>-6.000,00</u>	<u>-1.009,22</u>	<u>-4.990,78</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.234,55	0,00	1.234,55	-1.234,55
	366010.4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.234,55	0,00	1.234,55	-1.234,55
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>1.234,55</u>	<u>0,00</u>	<u>1.234,55</u>	<u>-1.234,55</u>
15.	Transferaufwendungen	9.487,59	12.000,00	6.259,87	5.740,13
	366010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	9.487,59	12.000,00	6.259,87	5.740,13
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>9.487,59</u>	<u>12.000,00</u>	<u>6.259,87</u>	<u>5.740,13</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	<u>-8.253,04</u>	<u>-12.000,00</u>	<u>-5.025,32</u>	<u>-6.974,68</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-8.253,04</u>	<u>-12.000,00</u>	<u>-5.025,32</u>	<u>-6.974,68</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-8.253,04</u>	<u>-12.000,00</u>	<u>-5.025,32</u>	<u>-6.974,68</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-8.253,04</u>	<u>-12.000,00</u>	<u>-5.025,32</u>	<u>-6.974,68</u>
	Nachrichtlich:				



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.180,89	82.600,00	5.627,28	76.972,72
	367010.4140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	82.500,00	0,00	82.500,00
	367010.4142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von GV u. Gemeinden	11.226,15	0,00	5.000,00	-5.000,00
	367010.4147000 Zuschüsse v. privaten Unternehmen	711,50	0,00	300,00	-300,00
	367010.4161000 Auflösung von SoPO aus FM der öffentlichen Hand	243,24	100,00	327,28	-227,28
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>12.180,89</u>	<u>82.600,00</u>	<u>5.627,28</u>	<u>76.972,72</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00
	367010.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.125,97	800,00	5.273,70	-4.473,70
	367010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.424,47	800,00	4.373,70	-3.573,70
	367010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.701,50	0,00	900,00	-900,00
14.	Abschreibungen	243,24	200,00	327,28	-127,28
	367010.5711000 Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	93,64	0,00	31,21	-31,21
	367010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	13,32	0,00	159,80	-159,80
	367010.5711040 Abschreibungen auf GWG	136,28	200,00	136,27	63,73
15.	Transferaufwendungen	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00
	367010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	537,68	700,00	484,84	215,16
	367010.5431000 Geschäftsaufwendungen	508,28	600,00	484,84	115,16
	367010.5442000 Künstlersozialabgabe	29,40	100,00	0,00	100,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>16.606,89</u>	<u>93.400,00</u>	<u>9.785,82</u>	<u>83.614,18</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-4.426,00</u>	<u>-10.800,00</u>	<u>-4.158,54</u>	<u>-6.641,46</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.426,00</u>	<u>-10.800,00</u>	<u>-4.158,54</u>	<u>-6.641,46</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-4.426,00</u>	<u>-10.800,00</u>	<u>-4.158,54</u>	<u>-6.641,46</u>
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	367010.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-4.426,00</u>	<u>-10.900,00</u>	<u>-4.158,54</u>	<u>-6.741,46</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00	0,00	35,00	-35,00
	576010.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00	0,00	35,00	-35,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	119,48	0,00	0,00	0,00
	576010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	119,48	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>164,48</u>	<u>0,00</u>	<u>35,00</u>	<u>-35,00</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.725,50	2.700,00	1.725,50	974,50
	576010.5271060 Unterrichtung der Öffentlch. Herst. Infomaterial	535,50	1.500,00	535,50	964,50
	576010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.190,00	1.200,00	1.190,00	10,00
15.	Transferaufwendungen	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00
	576010.5312100 Zuweisungen an LK für ÖPNV (Zugverbindung)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	576010.5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.225,50</u>	<u>15.200,00</u>	<u>14.225,50</u>	<u>974,50</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-14.061,02</u>	<u>-15.200,00</u>	<u>-14.190,50</u>	<u>-1.009,50</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-14.061,02</u>	<u>-15.200,00</u>	<u>-14.190,50</u>	<u>-1.009,50</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-14.061,02</u>	<u>-15.200,00</u>	<u>-14.190,50</u>	<u>-1.009,50</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-14.061,02</u>	<u>-15.200,00</u>	<u>-14.190,50</u>	<u>-1.009,50</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.694.060,85	1.714.200,00	1.724.059,15	-9.859,15
	611010.4131000 Schullastenausgleich	58.092,00	58.000,00	64.831,00	-6.831,00
	611010.4131010 Zuweisung nach BbgVergG	1.519,85	0,00	1.511,15	-1.511,15
	611010.4182000 Amtsumlage	1.450.348,00	1.472.300,00	1.472.353,00	-53,00
	611010.4182010 Umlage für übertragene Aufgabe	184.101,00	183.900,00	185.364,00	-1.464,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.694.060,85</u>	<u>1.714.200,00</u>	<u>1.724.059,15</u>	<u>-9.859,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>1.694.060,85</u>	<u>1.714.200,00</u>	<u>1.724.059,15</u>	<u>-9.859,15</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.694.060,85</u>	<u>1.714.200,00</u>	<u>1.724.059,15</u>	<u>-9.859,15</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>1.694.060,85</u>	<u>1.714.200,00</u>	<u>1.724.059,15</u>	<u>-9.859,15</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>1.694.060,85</u>	<u>1.714.200,00</u>	<u>1.724.059,15</u>	<u>-9.859,15</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	1,27	0,00	2,94	-2,94
	612010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,27	0,00	2,94	-2,94
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1,27</u>	<u>0,00</u>	<u>2,94</u>	<u>-2,94</u>
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	582,93	9.650,00	606,25	9.043,75
	612010.5431050 Verwahrtgelt	582,93	0,00	606,25	-606,25
	612010.5496000 Deckungsreserve für ÜPL/APL	0,00	9.650,00	0,00	9.650,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>582,93</u>	<u>9.650,00</u>	<u>606,25</u>	<u>9.043,75</u>
<b>18.</b>	<b>= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u></b>	<b><u>-581,66</u></b>	<b><u>-9.650,00</u></b>	<b><u>-603,31</u></b>	<b><u>-9.046,69</u></b>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	521,87	0,00	1.883,40	-1.883,40
	612010.4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	521,87	0,00	1.883,40	-1.883,40
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182,50	200,00	162,50	37,50
	612010.5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	182,50	200,00	162,50	37,50
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>339,37</u>	<u>-200,00</u>	<u>1.720,90</u>	<u>-1.920,90</u>
<b>22.</b>	<b>= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u></b>	<b><u>-242,29</u></b>	<b><u>-9.850,00</u></b>	<b><u>1.117,59</u></b>	<b><u>-10.967,59</u></b>
<b>26.</b>	<b>= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u></b>	<b><u>-242,29</u></b>	<b><u>-9.850,00</u></b>	<b><u>1.117,59</u></b>	<b><u>-10.967,59</u></b>
<b>29.</b>	<b>= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>-242,29</u></b>	<b><u>-9.850,00</u></b>	<b><u>1.117,59</u></b>	<b><u>-10.967,59</u></b>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Jahresabschluss 2022

des Amtes Meyenburg

Investitionsrechnung  
und  
Teilfinanzrechnungen



Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111010	Gemeindeorgane u. zentrale Dienste	HA

Teilfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	277,27	277,27	0,00
	111010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	277,27	277,27	0,00
<b>16.</b>	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>277,27</b>	<b>277,27</b>	<b>0,00</b>
<b>17.</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-277,27</b>	<b>-277,27</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111040	Innere Verwaltung	HA

Teilfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2021 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 2	Ergebnis 2022 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 4
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.984,05	15.800,00	3.811,57	11.988,43
	111040.7834000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	5.984,05	15.800,00	3.811,57	11.988,43
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.483,31	22.000,00	14.910,83	7.089,17
	111040.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.064,57	19.000,00	14.516,59	4.483,41
	111040.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	2.418,74	3.000,00	394,24	2.605,76
<b>16.</b>	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>10.467,36</b>	<b>37.800,00</b>	<b>18.722,40</b>	<b>19.077,60</b>
<b>17.</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.467,36</b>	<b>-37.800,00</b>	<b>-18.722,40</b>	<b>-19.077,60</b>



**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		2021		2022	
		1	2	3	4
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	69,00	100,00	69,00	31,00
	122020.7834000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	69,00	100,00	69,00	31,00
<b>16.</b>	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>69,00</b>	<b>100,00</b>	<b>69,00</b>	<b>31,00</b>
<b>17.</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-69,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-69,00</b>	<b>-31,00</b>

Teilfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	383,06	13.300,00	3.000,00	10.300,00
	126010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00
	126010.6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
	126010.6818000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	383,06	0,00	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>383,06</u></b>	<b><u>13.300,00</u></b>	<b><u>3.000,00</u></b>	<b><u>10.300,00</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.564,39	29.200,00	2.441,88	26.758,12
	126010.7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.564,39	2.500,00	2.441,88	58,12
	126010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	35.928,92	44.600,00	57.843,22	-13.243,22
	126010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	31.102,30	24.500,00	40.088,82	-15.588,82
	126010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	4.826,62	20.100,00	17.754,40	2.345,60
<b>16.</b>	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>38.493,31</u></b>	<b><u>73.800,00</u></b>	<b><u>60.285,10</u></b>	<b><u>13.514,90</u></b>
<b>17.</b>	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-38.110,25</u></b>	<b><u>-60.500,00</u></b>	<b><u>-57.285,10</u></b>	<b><u>-3.214,90</u></b>

Teilfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.838,82	207.400,00	52.876,33	154.523,67
	211010.6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	29.743,24	0,00	0,00	0,00
	211010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	8.095,58	207.400,00	52.876,33	154.523,67
<b>8.</b>	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>37.838,82</b>	<b>207.400,00</b>	<b>52.876,33</b>	<b>154.523,67</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.871,98	121.100,00	0,00	121.100,00
	211010.7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	121.100,00	0,00	121.100,00
	211010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.871,98	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.861,64	5.500,00	2.160,30	3.339,70
	211010.7834000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.861,64	5.500,00	2.160,30	3.339,70
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	30.306,43	153.600,00	52.421,93	101.178,07
	211010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	1.079,41	116.100,00	50.936,04	65.163,96
	211010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	29.227,02	37.500,00	1.485,89	36.014,11
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135,53	0,00	0,00	0,00
	211010.7811000 Rückzahlung von Investitionszuweisungen an Land	135,53	0,00	0,00	0,00
<b>16.</b>	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>34.175,58</b>	<b>280.200,00</b>	<b>54.582,23</b>	<b>225.617,77</b>
<b>17.</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>3.663,24</b>	<b>-72.800,00</b>	<b>-1.705,90</b>	<b>-71.094,10</b>

Teilfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	380,75	0,00	0,00	0,00
	272010.6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	380,75	0,00	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>380,75</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	424,83	500,00	202,42	297,58
	272010.7834000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	424,83	500,00	202,42	297,58
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.468,35	1.100,00	798,00	302,00
	272010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	506,36	800,00	798,00	2,00
	272010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.961,99	300,00	0,00	300,00
<b>16.</b>	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>2.893,18</u></b>	<b><u>1.600,00</u></b>	<b><u>1.000,42</u></b>	<b><u>599,58</u></b>
<b>17.</b>	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-2.512,43</u></b>	<b><u>-1.600,00</u></b>	<b><u>-1.000,42</u></b>	<b><u>-599,58</u></b>

Teilfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	923,85	0,00	0,00	0,00
	367010.6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	923,85	0,00	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>923,85</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	124,85	0,00	0,00	0,00
	367010.7834000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	124,85	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	799,00	0,00	0,00	0,00
	367010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	799,00	0,00	0,00	0,00
<b>16.</b>	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>923,85</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	KÄ

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	612010.7870000 Deckungsreserve ÜPL/APL Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>16.</b>	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>5.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>5.000,00</u></b>
<b>17.</b>	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-5.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-5.000,00</u></b>

**Rechenschaftsbericht**  
  
**des**  
  
**Amtes Meyenburg**  
  
**zum Jahresabschluss**  
**des Haushaltsjahres 2022**

## Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Die Ergebnisrechnung.....	4
2.1. Erläuterungen.....	5
2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage.....	7
3. Die Finanzrechnung.....	7
3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Plan-Zahlen.....	8
3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit.....	10
3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand.....	11
4. Die Bilanz.....	11
4.1. Vermögensstruktur.....	11
4.2. Kapitalstruktur.....	12
5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	13
5.1. Bilanzkennzahlen.....	13
5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen.....	14
5.1.1.1. Anlagenintensität.....	14
5.1.1.2. Umlaufintensität.....	14
5.1.1.3. Re-Investitionsquote.....	14
5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung.....	15
5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote).....	15
5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote).....	15
5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf.....	15
5.1.2.4. Anlagendeckungsgrad I und II.....	16
5.1.2.5. Dynamischer Verschuldungsgrad.....	16
5.1.2.6. CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	16
5.1.2.7. Relative freie Spitze.....	17
5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit.....	17
5.1.3.1. Liquidität I. Grades.....	17
5.1.3.2. Liquidität II. Grades.....	17
5.1.3.3. Liquidität III. Grades.....	17
5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitenquote.....	18
5.2. Ergebnisstruktur.....	18
5.2.1. Ertragsanalyse.....	19
5.2.2. Aufwandsanalyse.....	19
5.2.2.1. Personalaufwandsquote.....	19
5.2.2.2. Sachaufwandsquote.....	19
5.2.2.3. Abschreibungsaufwand.....	19
5.2.3. Ergebnisanalyse.....	20
5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung.....	20
5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis.....	20
6. Abschließende Bemerkungen.....	20
6.1. Gesamtfazit.....	20
6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2022.....	21
6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV.....	21



## 1. Vorbemerkungen

Die haushaltsrechtlichen Regelungen der BbgKVerf, die neugefasste KomHKV und die überarbeitete VV Produkt- und Kontenrahmen sind am 01.01.2025 in Kraft getreten, sodass diese grundsätzlich ab diesem Zeitpunkt anzuwenden sind. Insbesondere die Änderungen in der KomHKV und im Produkt- und Kontenrahmen, die beide erst Ende 2024 verkündet wurden, konnten im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses jedoch noch nicht umgesetzt werden. Dies insbesondere auch vor dem Hintergrund, dass der Anbieter der genutzten Software proDoppik die geänderten Vorgaben und Muster noch nicht in das Programm eingearbeitet hat und hierzu auf Nachfrage auch noch keinen Zeitrahmen benennen konnte. Die manuelle Änderung der einzelnen Formulare würde einen unverhältnismäßig hohen Aufwand bedeuten und ist daher nicht umsetzbar. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 erfolgte vor diesem Hintergrund, auch mit Verweis auf das Rundschreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales vom 20.12.2024 (Punkt II.), nach dem bis zum 31.12.2024 geltenden Recht.

Das Amt hat gem. § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Konkrete Vorschriften zur Erstellung des Jahresabschlusses ergeben sich aus Abschnitt 9 (§ 52 ff.) der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg (KomHKV).

Entsprechend § 59 KomHKV ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Amtes so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Daneben sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden. Der Rechenschaftsbericht erfolgt insofern in Anlehnung an den Lagebericht nach § 289 HGB.

Für den Jahresabschluss des Amtes finden folgende gesetzliche Grundlagen in der jeweils geltenden Fassung Anwendung :

1. Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007
2. Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008
3. Runderlass des Ministeriums des Innern Nr. 4/2008 vom 18.03.2008 zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts (Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung – VV Produkt- und Kontenrahmen)
4. Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg (BewertL Bbg) vom 23.09.2009.

Weiterhin sind die internen Dienstanweisungen und Richtlinien zur Umsetzung einer ordnungsgemäßen Buchführung zu beachten.

Der, von der Kämmerin, aufgestellte Entwurf des Jahresabschlusses mit den dazu gehörenden Anlagen ist vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Prignitz vor der Beschlussfassung durch den Amtsausschuss zu prüfen.

In seiner Sitzung am 20.12.2021 hat der Amtsausschuss die Haushaltssatzung des Amtes für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 29.12.2021 im Prignitz-Express.

Die Zahl der statistischen Einwohner im Amtsbereich am 31.12.2020 (als Berechnungsbasis für 2022) erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 64 Einwohner auf 4.170.

## 2. Die Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Die beschlossene Haushaltssatzung 2022 wies im Ergebnishaushalt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von – 19.668,63 € aus (fortgeschriebener Ansatz), welches planmäßig der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden sollte.

Das ordentliche Ergebnis 2022 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 160.083,38 € und fällt damit um 179.752,01 € besser aus, als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Im Berichtsjahr 2022 ist kein außerordentliches Ergebnis zu verzeichnen.

Zur Betrachtung der Gesamtergebnisse wurden diese getrennt nach Erträgen und Aufwendungen noch einmal aufbereitet. Hier wurde auch das Vorjahr mit berücksichtigt.

### Erträge (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.798.399,89	1.900.000	1.841.570,25	58.430
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.782,44	61.000	66.017,30	-5.017
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.185,22	4.500	4.553,97	-54
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405.989,67	538.900	514.431,51	24.468
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.149,44	6.900	8.588,31	-1.688
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
<b>10</b>	<b>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.284.506,66</b>	<b>2.511.300</b>	<b>2.435.161,34</b>	<b>76.139</b>

Aufwendungen (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fort- geschr. An- satz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
11	– Personalaufwendungen	1.044.346,15	1.583.200	1.419.330,72	163.869
12	– Versorgungsaufwendungen	282.227,00	17.000	-1.262,00	18.262
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.310,66	484.369	440.939,99	43.429
14	– Abschreibungen	206.506,36	245.600	218.731,29	26.869
15	– Transferaufwendungen	29.570,08	31.600	25.712,35	5.888
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	154.046,08	157.650	162.002,72	-4.353
<b>17</b>	<b>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.092.006,33</b>	<b>2.519.419</b>	<b>2.265.455,07</b>	<b>253.964</b>

Finanzergebnis (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fort- geschr. An- satz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	521,87	0	1.883,40	-1.883
20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182,50	11.550	11.506,29	44
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>339,37</b>	<b>-11.550</b>	<b>-9.622,89</b>	<b>-1.927</b>

**Aufrechnung:**

Mindererträge lfd. Verwaltungstätigkeit	- 76.139 €
Minderaufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 253.964 €
Verbesserung Finanzergebnis	+ 1.927 €
<b>= Ergebnisverbesserung gesamt</b>	<b>+ 179.752 €</b>

**2.1. Erläuterungen**

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Auf die Teilergebnisrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 5.000 € definiert.

Erläuterungen zu den Erträgen der Ergebnisrechnung in T€

Ertragsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.900,0	1.841,6	-58,4	Die Mindererträge sind insbesondere auf den vollständigen Ertragsausfall im Produkt Netzwerk zur Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zurückzuführen. Entgegen der ursprünglichen Planung, hat das Amt sich nicht am ESF Plus-Bundesprogramm „ElternChanceN“ beteiligt, so dass auch keine Fördermittel geflossen sind (-82,5 T€). Gleichzeitig sind in diesem Zusammenhang aber auch die entsprechend veranschlagten Personalkosten in Höhe von 88 T€ nicht angefallen und die Mindereinnahmen somit ausgeglichen. Mehrerträge gegenüber dem Planansatz beruhen zum großen Teil auf nicht geplanten Zuweisungen für Aufwandsersatz und Ehrungen im Produktbereich Feuerwehr i.H.v. insgesamt 25,7 T€.
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	61,0	66,0	+5,0	Die Mehrerträge gegenüber dem Planansatz wurden insbesondere bei den Verwaltungsgebühren im Meldewesen (+ 4,4 T€) sowie den Benutzungsgebühren im Bereich Brandschutz/Feuerwehr (+ 1,8 T€) erzielt.
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	538,9	514,4	-24,5	Mit -43,0 T€ fielen hier insbesondere die Erstattungen von Schulkosten durch die Gemeinden deutlich niedriger aus als erwartet. Diese konnten durch Mehrerträge bei anderen Produkten teilweise kompensiert werden.

Bei allen anderen Ertragsarten gab es nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen bzw. nicht erzielte zweckgebundene Erträge konnten durch nicht getätigte Aufwendungen kompensiert werden.

Insgesamt wurden 2022 bei den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 76,1 T€ weniger Erträge erzielt.

Erläuterungen zu den Aufwendungen der Ergebnisrechnung in T€

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Personalaufwendungen	1.583,2	1.419,3	-163,9	Bei diesen Minderaufwendungen fallen -49,4 T€ in den Produktbereich Gemeindeorgane u. zentrale Dienste. Weitere geplante Mittel in Höhe von -88 T€ wurden infolge fehlender Förderung im Produkt Netzwerk zur Kinder-, Jugend- und Familienhilfe aus dem ESF Plus-Bundesprogramm nicht verwendet. Weitere Einsparungen betrafen die Produkte Schule (-14,8 T€), Bauverwaltung (-11,7 T€) und Ordnungsaufgaben (-15,1 T€). Mehraufwand ergab sich hingegen für die Produkte Innere Verwaltung (+6,2 T€), Meldewesen (+7,1 T€), sowie Brandschutz/Feuerwehr (+5,5 T€).
Versorgungsaufwendungen	17,0	-1,3	-18,3	Entsprechend der Mitteilung der ZVK vom 12.04.2023 wurden für 2022 Buchungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen durchgeführt, die sich in einem Minderaufwand in Höhe von -18,3 T€ widerspiegeln. Eine annähernd reale Planung dieser Aufwendungen ist nicht möglich. Die hier gebuchten Aufwendungen ziehen keine Zahlungswirksamkeit nach sich.
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484,4	440,9	-43,4	Einsparungen ergaben sich bei folgenden Produkten <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innere Verwaltung : -11,2 T€</li> <li>• OA/Brandschutz/FF: - 7,5 T€</li> <li>• Schule : - 9,8 T€</li> </ul>

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
				<ul style="list-style-type: none"> <li>Seniorenbetreuung : -17,4 T€.</li> </ul> <p>Gegenüber den Planwerten erhöhte Aufwendungen im Produkt Netzwerk zur Kinder-, Jugend- und Familienhilfe wurden über entsprechende Zuwendungen gedeckt.</p> <p>Über alle Produkte hinweg betrachtet, sind hauptsächlich geringere Aufwendungen für die Bewirtschaftungskosten (-15,1 T€) und die bauliche Instandhaltung (-11,4 T€) entstanden.</p>
Abschreibungen	245,6	218,7	-26,9	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um AfA für geplante aber noch nicht abgeschlossene Investitionen in der Schule.
Transferaufwendungen	31,6	25,7	-5,9	Die Einsparung ist auf geringere Zuschüsse an Träger der Jugendarbeit zurückzuführen (- 5,7 T€)

Bei den anderen Aufwandsarten traten in der Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine gravierenden Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 254,0 T€ weniger verbucht.

## 2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage

Trotz rückläufiger Erträge (-76,1 T€) schließt die Ergebnisrechnung wegen der deutlichen Einsparungen bei den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (-254,0 T€) insgesamt um 177,8 T€ besser ab als geplant.

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 160.083,38 € wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt, die sich dadurch auf **1.035.565,62 €** erhöht.

Ein außerordentliches Ergebnis wurde 2022 weder geplant, noch erzielt.

## 3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2022 erfolgten Ein- und Auszahlungen abgebildet. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz zum Stichtag 31.12.2022 übernommen.

Im Finanzhaushalt 2022 (fortgeschriebener Ansatz) war eine Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von -32.642,84 € geplant, wodurch sich der vorhandene Finanzmittelbestand (716.906,20 €) planmäßig auf 684.263,36 € verringert hätte.

Auftretende Abweichungen zwischen den Planansätzen laut beschlossenen Haushalt und den, in der Finanzrechnung ausgewiesenen, fortgeschriebenen Ansätzen ergeben sich aus möglichen Haushaltsresten, über- und außerplanmäßigen Ausgaben, Haushaltssperren usw.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fort- geschr. Ansatz/ Ergebnis
	2021	2022	2022	2022	2022
	1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.216.937,83	2.424.300	2.424.300	2.365.567,06	58.733
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.950.490,66	2.229.700	2.268.866	2.087.278,92	181.587
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.526,48	127.500	220.700	55.876,33	164.824
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.022,28	287.600	398.777	134.936,42	263.841
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
davon:					
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.000,00	10.000	10.000	10.000,00	0
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen aus der Liquiditätsreserve	0,00	0	0	0,00	0
<b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>208.951,37</b>	<b>24.500</b>	<b>-32.643</b>	<b>189.228,05</b>	<b>-221.871</b>

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz fällt das Ergebnis in der Finanzrechnung um 221,9 T€ besser aus. Dabei fielen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit insgesamt um 58,7 T€ geringer aus als geplant. Ursache dafür sind in erster Linie die Mindereinnahmen bei Kostenerstattungen u. -umlagen im Produktbereich Schule in Höhe von – 37,6 T€.

Der Finanzmittelbestand wies lt. Bilanz am 31.12.2021 einen Betrag von 716.906,20 € aus, in dem fremde Finanzmittel in Höhe von 37.305,72 € enthalten waren. Hierbei handelte es sich überwiegend um Verwahrgelder aus der Bestallung von fremden Grundstücken.

Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 189.228,05 € zu entnehmen.

Die fremden Finanzmittel werden zum Bilanzstichtag 31.12.2022 mit einem Betrag in Höhe von 60.615,12 € ausgewiesen. Diese resultieren in Höhe von ca. 37,0 T€ aus der Bestallung, der Rest ist den offenen Verwahrungen bzw. Guthaben zuzuordnen.

Somit ergibt sich zum Bilanzstichtag **31.12.2022** für das Amt ein **Zahlungsmittelbestand** in Höhe von **966.749,37 €**.

### **3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Plan-Zahlen**

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Einzahlungs- und Auszahlungsarten erläutert. Auf die Teilfinanzrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 5.000 € definiert.

Die Abweichungen im Finanzhaushalt sind grundsätzlich in großen Teilen identisch mit den im Ergebnishaushalt festgestellten Differenzen. Die Erläuterungen zum Ergebnishaushalt gelten insofern entsprechend.

Abweichungen zwischen den Werten der Ergebnis- und Finanzrechnung können durch Abschreibungen, Einzelwertberichtigungen, Auflösung von Sonderposten sowie Bildung und Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten entstehen.

Unterschiede ergeben sich daneben auch aus der gesetzlich geforderten periodengerechten Zuordnung von Rechnungen, die erst im neuen Jahr für das abgelaufene Haushaltsjahr eingehen. Diese werden im Ergebnishaushalt dem abgelaufenen Jahr entsprechend zugeordnet, während die Zahlung erst im neuen Jahr erfolgt.

#### Erläuterungen zu Abweichungen bei den Einzahlungen in T€

Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Erträgen – unter Berücksichtigung folgender ergänzender Anmerkungen – analog:

<b>Einzahlungsart</b>	<b>fortgeschr. Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>	<b>Erläuterung</b>
Zuwendungen u. allg. Umlagen	1.817,2	1.775,9	-41,3	Es gelten die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Wesentlichen analog.
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	60,7	66,1	+5,4	
Kostenerstattungen, -umlagen	537,4	514,3	-23,1	

Bei allen weiteren Einzahlungsarten lagen nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen vor.

Insgesamt wurden 2022 bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 58,7 T€ weniger eingenommen.

#### Erläuterungen zu Abweichungen bei den Auszahlungen in T€

Für die Planabweichungen gelten grundsätzlich die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Aufwendungen – unter Berücksichtigung folgender ergänzender Anmerkungen – analog:

<b>Auszahlungsart</b>	<b>fortgeschr. Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>	<b>Erläuterung</b>
Personalauszahlungen	1.564,2	1.397,7	-166,5	Die größten Posten der Einsparung verteilen sich auf folgende Produkte: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemeindeorgane : -56,1 T€</li> <li>• Bauverwaltung : - 7,6 T€</li> <li>• Ordnungsaufgaben : -15,1 T€</li> <li>• Schule : -14,8 T€</li> <li>• Netzwerk Kind : -88,0 T€.</li> </ul> Die Einsparung im Produkt Netzwerk Kind ist die Folge von fehlender Förderung, so dass hier keine Stellenbesetzung erfolgte. Daneben ergaben sich Mehraufwendungen in den Produkten Innere Verwaltung (+6,2 T€), Meldewesen (+6,1 T€) und Brandschutz/Feuerwehr (+5,5 T€).
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	503,2	455,6	-47,7	Ähnlich wie in der Ergebnisrechnung sind hier in folgenden Produkten Einsparungen zu verzeichnen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innere Verwaltung : - 8,8 T€</li> <li>• OA/Brandschutz/FF: - 7,8 T€</li> <li>• Schule : -16,1 T€</li> <li>• Seniorenbetreuung : -17,2 T€.</li> </ul>

Auszahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Transferauszahlungen	32,2	26,2	-6,0	Es gelten die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Wesentlichen analog.
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	157,6	196,3	+38,7	<p>Die gegenüber der Planung höheren Auszahlungen resultieren in Höhe von:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 19,8 T€ aus der Verbuchung der nicht geplanten Förderung für das Ehrenamt der FFW</li> <li>• 35,2 T€ aus der Verbuchung als Auszahlung an fremde Finanzmittel für Bestellung.</li> </ul> <p>Dem gegenüber steht – neben kleineren Einsparungen in allen Produkten – auch die Einsparung von 9,7 T€ aus der nicht benötigten Deckungsreserve.</p>

Bei den übrigen Auszahlungsarten traten in der Finanzrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine gravierenden Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 181,6 T€ weniger ausgewiesen

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt in der Finanzrechnung 278,3 T€ und liegt damit um 122,9 T€ über dem fortgeschriebenen Planansatz von 155,4 T€.

### 3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Die Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen geht im Einzelnen aus der Anlage Investitionsrechnung 2022 und den Teilfinanzrechnungen hervor.

Insgesamt wurden 2022 Investitionsauszahlungen in Höhe von 134.936,42 € getätigt. An Investitionseinzahlungen sind 55.876,33 € geflossen.

Die Investitionsein- und -auszahlungen verteilen sich wie folgt:

Investitionsmaßnahmen		Produkt	Auszahlungen T€		Einzahlungen T€	
1.	Baumaßnahmen	126010	2,4	Schutzzaun Löschteich Grabow		
2.	Erwerb + Veräußerung von Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	111010	0,3	Gemeindeorgane/zentrale Dienste •0,3 T€ GWG (Werbebanner)		
		111040	18,7	allg. Verwaltung •11,8 T€ Hardware (Dell-Server, USV-Server, Monitor) • 3,8 T€ Software/Lizenzen (diverse) • 2,7 T€ BGA (Gardinen Sitzungssaal) • 0,4 T€ GWG (Bürostuhl))		
		122020	0,1	Schiedsstelle •0,1 T€ Software/Lizenzen (Microsoft 365 Jahresabo)		
		126010	57,8	Feuerwehr •40,1 T€ BGA (Rettungsgerät, Funkgerät, Sirene Stepenitz) •17,7 T€ GWG (Dienst-/Schutzbekleidung, Umrüstung Atemschutztechnik)	3,0	Zuschuss Gem. Marienfließ für Sirene Stepenitz



Investitionsmaßnahmen	Produkt	Auszahlungen T€		Einzahlungen T€	
	211010	54,6	Schule • 50,9 T€ BGA (Rasentraktor, Multifunktionsgerät, 10 Digital-Tafeln) • 1,5 T€ GWG (Multifunktionsdrucker, Schredder, Einhängetafel, Wandgarderobe) • 2,2 T€ Software/Lizenzen	52,9	Fördermittel Schule DigitalPakt • 41,0 T€ Medianausstattung • 11,9 T€ Lehrer-Endgeräte
	272010	1,0	Bibliothek • 0,8 T€ BGA (Beamer) • 0,2 T€ Software/Lizenzen		
<b>SUMME</b>		<b>134,9</b>	<b>SUMME</b>	<b>55,9</b>	

Die Abweichungen zum fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich aus nicht umgesetzten bzw. nicht beendeten Investitionen

Die Haushaltsermächtigungen für die erforderlichen Ein- und Auszahlungen für diese Investitionen wurden gebildet und in das Haushaltsjahr 2023 vorgetragen. Sie sind im Anhang im Einzelnen aufgeführt.

Für folgende investive Maßnahmen, die im Plan 2022 veranschlagt waren, jedoch nicht umgesetzt werden konnten, wurden keine Haushaltsreste gebildet:

Bezeichnung	Produkt-konto	Betrag T€ Einzahlung Auszahlung		Begründung, warum kein Rest gebildet wurde
Sanierung Zisterne Bergsoll mit Fördermitteln	126010. 6811000 7852000	13,3	26,7	<ul style="list-style-type: none"> <li>abhängig von der FM-Bewiligung</li> <li>wurde 2023 neu geplant</li> </ul>

### 3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand

Im Jahr 2022 belief sich die *Summe der Einzahlungen* auf insgesamt 2.421.443,39 €, denen *Auszahlungen* in Höhe von 2.232.215,34 € gegenüber stehen. Somit ergibt sich eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von +189.228,05 €.

Unter Berücksichtigung des Kassenbestandes vom 31.12.2021 (716.906,20 €) ergibt sich zum Jahresende 2022 für das Amt ein positiver Zahlungsmittelbestand in Höhe von **966.749,37 €**.

Darin enthalten sind fremde Finanzmittel die sich im Abrechnungsjahr von 37.305,72 € auf **60.615,12 €** veränderten.

## 4. Die Bilanz

### 4.1. Vermögensstruktur

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
<b>AKTIVA</b>			
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>			
<b>Anlagevermögen</b>	2.260.917,24	2.177.093,39	-83.823,85
Immaterielle Vermögensgegenstände	24.401,81	15.978,13	-8.423,68
Sachanlagevermögen	2.236.515,43	2.161.115,26	-75.400,17

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>741.292,50</b>	<b>990.691,10</b>	<b>249.398,60</b>
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.386,30	23.941,73	-444,57
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	716.906,20	966.749,37	249.843,17
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>185,64</b>	<b>185,64</b>	<b>0,00</b>
<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.002.395,38</b>	<b>3.167.970,13</b>	<b>165.574,75</b>

Die Tabelle zeigt die bilanzielle Vermögenszusammensetzung einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr.

#### 4.2. Kapitalstruktur

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigenkapital</b>	<b>1.279.354,42</b>	<b>1.439.437,80</b>	<b>160.083,38</b>
Basis Reinvermögen	403.872,18	403.872,18	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	875.482,24	1.035.565,62	160.083,38
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
<b>Sonderposten</b>	<b>810.961,06</b>	<b>796.745,94</b>	<b>-14.215,12</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>793.009,03</b>	<b>811.142,25</b>	<b>18.133,22</b>
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	757.775,00	774.168,00	16.393,00
Sonstige Rückstellungen	35.234,03	36.974,25	1.740,22
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>119.058,87</b>	<b>120.644,14</b>	<b>1.585,27</b>
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	85.000,00	75.000,00	-10.000,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	181,81	181,81
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.058,87	45.299,32	11.240,45
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	163,01	163,01
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.002.395,38</b>	<b>3.167.970,13</b>	<b>165.574,75</b>

In der Tabelle wird die bilanzielle Zusammensetzung der Finanzierung des Vermögens einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr dargestellt.

Für nähere Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz wird auf den Anhang verwiesen.

## 5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentlichen Haushalten mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage des Amtes dargestellt und erläutert werden.

### 5.1. Bilanzkennzahlen

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Bilanzkennzahlen im Zeitvergleich, von denen ausgewählte Kennzahlen im Folgenden näher erläutert werden.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2020	JAB 2021	JAB 2022
<b>Vermögensstruktur und Investitionen</b>					
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	82,83	75,30	<b>68,72</b>
Umlaufintensität	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	17,17	24,69	<b>31,27</b>
Re-Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen AV} + \text{Abgänge AV}}$	%	184,68	40,94	<b>61,07</b>
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionsauszahlungen} \times 100}{\text{Gesamtauszahlungen}}$	%	16,12	4,25	<b>6,04</b>
<b>Kapitalausstattung und Finanzierung</b>					
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	37,80	42,61	<b>45,44</b>
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	66,91	69,62	<b>70,59</b>
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	3,68	3,97	<b>3,81</b>
Eigenkapital pro Kopf	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	261,87	311,58	<b>345,19</b>
Verschuldung pro Kopf	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	25,50	29,00	<b>28,93</b>

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2020	JAB 2021	JAB 2022
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	45,64	56,59	<b>66,12</b>
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} + \text{langfr. Verb.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	82,67	94,00	<b>103,86</b>
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	1,62	0,64	<b>-0,21</b>
CashFlow	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	€	282.023,94	266.447,17	<b>278.288,14</b>
Relative freie Spitze	$\frac{(\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen für Kredittilgung}) \times 100}{\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	12,41	11,57	<b>11,34</b>
<b>Zahlungsfähigkeit (Liquidität)</b>					
Liquidität I. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	2.264,93	1.627,38	<b>1.737,38</b>
Liquidität II. Grades	$\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	2.375,36	1.682,74	<b>1.780,41</b>
Liquidität III. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	2.375,36	1.682,74	<b>1.780,41</b>
kurzfristige Verbindlichkeitenquote	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	0,72	1,47	<b>1,76</b>

### 5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen

#### 5.1.1.1. Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Masse der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung usw.), die unabhängig von der Ertragslage der Kommune anfallen.

Aufgrund des rückläufigen Anlagevermögens (-83,8 T€) und der Erhöhung der Bilanzsumme (+165,6 T€) ist die Anlagenintensität im Berichtsjahr erneut gesunken.

#### 5.1.1.2. Umlaufintensität

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird daneben auch der Anteil des Umlaufvermögens an der Aktiva und damit das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur wird dieses Verhältnis jedoch immer zu Gunsten des Anlagevermögens ausfallen.

Der Anteil des Umlaufvermögens hat sich im Vergleich zum Vorjahr infolge des weiter angestiegenen Kassenbestandes, in Verbindung mit dem rückläufigen Anlagevermögen, erhöht.

#### 5.1.1.3. Re-Investitionsquote

Die Re-Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Die Kennzahl beschreibt somit, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Re-Investitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

2022 wurden im Vorjahresvergleich 47,8 T€ mehr investiert, hauptsächlich in den Produkten Feuerwehr, Schule und allgemeine Verwaltung. Somit ist ein Anstieg der Quote auf 61,07 % zu verzeichnen. Nach dem Abschluss der Baumaßnahmen in der Schule konzentrierte sich 2022 die Investitionstätigkeit im wesentlichen auf die Beschaffung von BGA und GWG für die Schule im Rahmen der Förderung über den DigitalPakt (Medienausstattung).

### **5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung**

#### **5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)**

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist.

**Die Eigenkapital-Quote I** setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde – mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

Diese Quote ist gegenüber dem Vorjahr durch das erneut positive Gesamtergebnis und die Zuführung zur Rücklage weiter angestiegen.

**Die Eigenkapital-Quote II** setzt das eigene Kapital im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Eigenkapital erhöht, während die Sonderposten sich leicht reduziert haben. Die EK-Quote II fällt mit 70,59 % gegenüber 2021 daher geringfügig höher aus.

#### **5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)**

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck, d.h. er zeigt auf, in welchem Verhältnis das Vermögen der Kommune durch Kredite oder mögliche künftige Verpflichtungen finanziert wird. Dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen „Dritten“. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung.

Die Quote ist 2022 leicht gesunken. Mit nur 3,81 % (Vorjahr 3,97 %) kann die Fremdverschuldung des Amtes jedoch nach wie vor als gering eingestuft werden.

#### **5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf**

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital und die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden. Die Kennzahlen wurden auf Basis der statistischen Einwohner des Amtsbereiches per 31.12.2020 (als Berechnungsbasis für 2022) in Höhe von 4.170 Einwohnern ermittelt.

Durch die Erhöhung des Eigenkapitals in Verbindung mit der gestiegenen Einwohnerzahl weist die Kennzahl Eigenkapital pro Kopf eine positive Tendenz auf.

Die Verschuldung pro Kopf hat sich infolge der nur leicht angestiegenen Verbindlichkeiten bei erhöhter Einwohnerzahl geringfügig verringert.

**5.1.2.4.    *Anlagendeckungsgrad I und II***

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (Anlagendeckungsgrad II) wird auch als „Goldene Bilanzregel“ bezeichnet und ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so dürfen zusätzlich Sonderposten und langfristiges Kapital zur Deckung herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

Durch die Erhöhung des Eigenkapitals und das rückläufige Anlagevermögen sind beide Kennzahlen angestiegen. Unter Hinzuziehung der Sonderposten ist demnach im Berichtsjahr 2022 die Einhaltung der „Goldenen Bilanzregel“ gegeben.

**5.1.2.5.    *Dynamischer Verschuldungsgrad***

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer CashFlow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Kommune ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen. Daneben muss berücksichtigt werden, dass die effektive Verschuldung einer Kommune negativ sein kann, wenn die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen höher sind als die Verbindlichkeiten zzgl. Rückstellungen. Dann liegt effektiv keine Verschuldung vor, wie es 2022 beim Amt der Fall ist.

**5.1.2.6.    *CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit***

Der CashFlow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus dem Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge, wie Abschreibungen, Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Die Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Kommune dar, da nur ein positiver CashFlow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

In 2022 beläuft sich der CashFlow des Amtes auf 278,3 T€ und ist damit ausreichend für die Kredittilgung und Investitionen (unter Berücksichtigung von Fördermitteln).

**5.1.2.7. Relative freie Spitze**

Die Relative freie Spitze setzt den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen für Kredittilgungen ins Verhältnis zu den laufenden Einzahlungen.

Diese Kennzahl kann – neben dem CashFlow aus laufender Verwaltung als absolute Größe – als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Kommune auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

Die Kennzahl zeigt analog der CashFlow-Entwicklung ebenfalls eine in etwa gleichbleibende Entwicklungstendenz gegenüber dem Vorjahr. Die Eigenfinanzierungskraft des Amtes entwickelt sich allerdings auf moderatem Niveau, so dass die Finanzierung von größeren Investitionen auch weiterhin von entsprechenden Förderungen abhängig sein wird.

**5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit**

Die Liquidität ist die Fähigkeit einer Kommune, ihre Zahlungsverpflichtungen termingerecht zu erfüllen. Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Dabei steht im Fokus, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken.

**5.1.3.1. Liquidität I. Grades**

Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedrückt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum wird die Liquidität I. auch als Barliquidität bezeichnet. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen. Die Kassenkredite werden hierbei den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet.

Aufgrund des gestiegenen Kassenbestands aber auch gestiegener kurzfristiger Verbindlichkeiten, liegt die Liquidität I. Grades per 31.12.2022 bei 1.737,38 % – das Amt ist daher am Bilanzstichtag, wie schon in den Vorjahren, als „überliquide“ zu bezeichnen. Da es sich um eine stichtagsbezogene Betrachtung handelt, ist die Aussagekraft der Kennzahl jedoch eingeschränkt.

**5.1.3.2. Liquidität II. Grades**

Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzu gerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob eine Kommune in der Lage ist, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

**5.1.3.3. Liquidität III. Grades**

Die Kennzahl "Liquidität III. Grades" gibt das Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten der Kommune an. Wenn die Liquidität III kleiner als 100 % ist, müsste unter Umständen Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten verkauft werden, weil ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt wird. Darum sollte die Kennzahl immer größer als 100 % sein.

Die Betrachtung der Liquidität II. und III. Grades ist beim Amt als entbehrlich anzusehen, da bereits mit der Liquidität I. Grades die Zahlungsfähigkeit positiv festgestellt werden kann.

Das Amt war auch 2022 jederzeit in der Lage, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu decken.

#### 5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die Quote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich aufgelaufene Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Die Quote fällt beim Amt mit 1,76 % erneut etwas höher aus als in den Vorjahren, da die kurzfristigen Verbindlichkeiten im Abrechnungsjahr etwas angestiegen sind..

## 5.2. Ergebnisstruktur

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Kennzahlen zur Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisanalyse im Zeitvergleich. Ausgewählte Kennzahlen werden in den folgenden Punkten näher erläutert.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2020	JAB 2021	JAB 2022
Ertragsanalyse					
Umlageertragsquote	$\frac{\text{Umlageertrag gesamt} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	68,16	74,09	<b>70,74</b>
davon aus Amtsumlage	$\frac{\text{Erträge Amtsumlage} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	57,34	63,49	<b>60,46</b>
davon aus Uml. für übertr. Aufgaben	$\frac{\text{Erträge Uml. übertr. Aufg.} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	7,93	8,06	<b>7,61</b>
davon aus Schullastenausgleich	$\frac{\text{Erträge Schullastenausgleich} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	2,89	2,54	<b>2,66</b>
Quote aus der Auflösung von Sonderposten	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	2,52	2,81	<b>2,88</b>
Gebührenertragsquote	$\frac{\text{Gebührenertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	2,42	2,92	<b>2,71</b>
Aufwandsanalyse					
Personalaufwandsquote	$\frac{(\text{Personal-} + \text{Versorgungsaufwand}) \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	59,14	63,41	<b>62,60</b>
Sachaufwandsquote	$\frac{\text{Sachaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	19,40	17,94	<b>19,46</b>
davon Gebäudeunterhaltungsaufwandsquote	$\frac{\text{Gebäudeunterhaltungsaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	2,04	1,03	<b>2,16</b>
davon Gebäudebewirtschaftungsaufwandsquote	$\frac{\text{Gebäudebewirtschaftungsaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	8,18	7,78	<b>7,33</b>
davon Fahrzeugaufwandsquote	$\frac{\text{Infrastrukturaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	1,42	1,26	<b>1,42</b>
Abschreibungsaufwandsquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	11,16	9,87	<b>9,66</b>
Abschreibungslastquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo}}$	%	336,61	321,44	<b>312,06</b>
Ergebnisanalyse					



Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2020	JAB 2021	JAB 2022
Ergebnisquote der laufenden Verwaltung	$\frac{\text{Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}}$	%	100,03	99,82	<b>106,01</b>
relatives ordentliches Ergebnis	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis} \times 100}{\text{Summe der Erträge}}$	%	24,13	8,44	<b>6,57</b>
Jahresergebnis pro Einwohner	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis}}{\text{Einwohner}}$	€	133,89	46,97	<b>38,39</b>

### 5.2.1. Ertragsanalyse

Die Ertragsquoten setzen die verschiedenen „Einnahmequellen“ einer Kommune ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit und geben damit an, zu welchem Anteil die Kommune sich aus der jeweiligen Ertragsart finanziert.

Demnach erzielte das Amt seine Erträge 2022 – wie auch in den Vorjahren – hauptsächlich aus Umlagen (70,74 %), wobei die Amtsumlage mit 60,46 % die Haupteinnahme bildet. Der Amtsumlage-Satz betrug im Berichtsjahr 26,22 %.

### 5.2.2. Aufwandsanalyse

Die Aufwandsquoten setzen die verschiedenen Aufwandsarten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und geben damit an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für die jeweilige Aufwandsart aufgewendet wird.

#### 5.2.2.1. Personalaufwandsquote

Mit 62,60 % nehmen die Personalaufwendungen aufgrund der Amts-Struktur folgerichtig den überwiegenden Anteil an den Aufwendungen aus laufender Verwaltung ein. Im Vorjahresvergleich ist die Quote leicht rückläufig.

#### 5.2.2.2. Sachaufwandsquote

Die Sachaufwandsquote beträgt 2022 insgesamt 19,46 % und fällt damit gegenüber dem Vorjahr (17,94 %) etwas höher aus. Wesentlicher Bestandteil sind hier die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung, die in Summe bei einer Quote von 9,49 % liegen (Vorjahr 8,81 %). Die Fahrzeugaufwandsquote liegt 2021 bei 1,42 % (Vorjahr: 1,26 %).

Bei den einzelnen Sachaufwendungen kann es immer zu Schwankungen gegenüber den Vorjahren kommen, da sie von mehreren Faktoren (z.B. Neuanschaffung Fahrzeuge, Investitionen in Gebäude usw.) beeinflusst werden.

#### 5.2.2.3. Abschreibungsaufwand

Abschreibungen stellen nicht zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen hauptsächlich aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) des Amtes entscheidend. Auch die Ausgliederung kommunaler Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

Die **Abschreibungsaufwandsquote** stellt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Die Quote liegt 2022 bei 9,66 % und weist im Vergleich zu den Vorjahren eine rückläufige Tendenz auf.

Die **Abschreibungslastquote** setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Mit Hilfe dieser Kennzahl soll transparent gemacht werden, inwiefern sich in der Vergangenheit erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen entlastend auf den Haushalt auswirken.

Das Amt hat danach für 2022 Abschreibungen in Höhe von 312,06 % der aufgelösten Sonderposten vorgenommen und war somit effektiv in Höhe von ca. 148,6 T€ (Vorjahr 142,3 T€) mit Abschreibungen belastet.

### 5.2.3. Ergebnisanalyse

Das Jahresergebnis wird als Differenz der Summe aller Erträge und der Summe aller Aufwendungen eines Haushaltsjahres ermittelt. Es vermehrt oder reduziert das Eigenkapital des Amtes in der Bilanz und sollte keinen negativen Wert aufweisen.

#### 5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung

Die Kennzahl spiegelt den Anteil des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit am Gesamt-Jahresergebnis wider.

2022 liegt die Quote des Amtes mit 106,01 % leicht über dem Vorjahresniveau (99,82%).

#### 5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis

Das relative ordentliche Ergebnis setzt das ordentliche Ergebnis (ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses an der Summe der Erträge wieder und spiegelt – bei einem negativen Jahresergebnis – den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wider.

2022 verblieben beim Amts-Haushalt 6,57 % der Erträge als ordentliches Jahresergebnis (2021: 8,44 %, 2020: 24,13 %).

Der Gesamtüberschuss in Höhe von 160.083,38 € wurde der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt, die sich dadurch auf 1.035,6 T€ erhöht.

## 6. Abschließende Bemerkungen

### 6.1. Gesamtfazit

Die wirtschaftliche Entwicklung des Amtes verlief auch im Berichtsjahr 2022 insgesamt deutlich positiver als geplant. Ursächlich dafür waren hauptsächlich die erneute (Teil-)Auflösung der in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sowie Einsparungen bei den Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen. Diese führten in Summe zu einer Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung. Der erzielte Überschuss konnte in voller Höhe (160,1 T€) zur Verstärkung der Rücklage verbucht werden, die sich damit auf 1.035,6 T€ erhöht. Daneben ist auch der Kassenbestand auf 966,7 T€ gestiegen.

Die tendenzielle Steigerung der Personalkosten auf Basis der Tarifverträge wirkt sich beim Amt immer stark auf das Ergebnis aus, da sie regelmäßig weit über 50 % der Aufwendungen aus der laufenden Verwaltung betragen.

Da sich das Amt hauptsächlich aus der Amtsumlage finanziert, wird eine höhere Amtsumlage in den kommenden Jahren daher kaum zu vermeiden sein. Durch die in den Jahren 2020 – 2022 erzielten Ergebnisse konnte jedoch ein Puffer aufgebaut werden, der ggf. zur Entlastung der amtsangehörigen Gemeinden herangezogen werden kann.

## **6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2022**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind nach derzeitigem Kenntnisstand über die bereits dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für das Amt Meyenburg für das Haushaltsjahr 2022 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Einschätzung führen würden.

## **6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV**

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags-, als auch die Aufwandslage.

Aufgrund der Corona-Pandemie 2020 – 2022 und der Entwicklungen am Energiemarkt und im Bausektor (infolge des Ukraine-Krieges) sind nach heutiger Einschätzung für das Amt Meyenburg keine gravierenden Auswirkungen zu erwarten. Bund und Länder hatten und haben in diesem Zusammenhang auch bereits Maßnahmen zum Ausgleich der Auswirkungen bei Kommunen beschlossen und in Teilen umgesetzt. Hier bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.

Aktuell sind darüber hinaus keine weiteren Risiken von besonderer Bedeutung erkennbar, die das Amt akut belasten würden.



**Beteiligungsbericht**  
  
**des**  
  
**Amtes Meyenburg**  
  
**zum Jahresabschluss**  
**des Haushaltsjahres 2022**

**Inhaltsverzeichnis**

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Übersicht über die Beteiligungen.....	3
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen.....	4
3.1. EDV-Zweckverband Prignitz.....	4

## 1. Vorbemerkungen

Zur Information der Mitglieder des Amtsausschusses und der Einwohner hat das Amt gem. § 61 KomHKV einen Bericht über seine Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg sowie seine mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht).

Die erforderlichen Angaben sind in § 61 Satz 3 definiert.

Daneben fordert § 91 Absatz 6 BbgKVerf, im Beteiligungsbericht erstmalig für das Jahr 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre einen ausführlichen Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5 (öffentlicher Zweck, Subsidiarität, Nebenleistungen) zu führen.

## 2. Übersicht über die Beteiligungen

Die nachfolgende Übersicht enthält die Beteiligungen des Amtes gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich seiner mittelbaren Beteiligungen per 31.12.2022 nach Branchen:

Branche	Beteiligung
Wohnungsbau	- - -
Abfallwirtschaft	- - -
ÖPNV	- - -
Gesundheits- und Sozialeinrichtungen	- - -
Weitere - TUIV	EDV-Zweckverband Prignitz

### 3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

#### 3.1. EDV-Zweckverband Prignitz

1.	Name	EDV-Zweckverband Prignitz																																																																							
2.	Sitz	Steindamm 21, 16928 Groß Pankow (Prignitz)																																																																							
3.	Unternehmensgegenstand	Der EDV-Zweckverband Prignitz ist ein kommunaler Zusammenschluss von Verwaltungen aus den Landkreisen Prignitz und Ostprignitz-Ruppin. Der Verband betreut die IT-Infrastruktur der Mitgliedskommunen des Zweckverbandes. Zu den Gründungsmitgliedern gehören das Amt Putlitz-Berge, das Amt Meyenburg und die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz). Die Gemeinden Gumtow, Plattenburg, Heiligengrabe sowie das Amt Lenzen-Elbtalaue wurden mit Wirkung vom 01.01.2017 als Mitglied in den Zweckverband aufgenommen.																																																																							
4.	Gründung	01. September 1994																																																																							
5.	Beteiligungsverhältnisse	zum 31.12.2022 – 14,28 %																																																																							
6.	Organe	Verbandsvorsteher:     - Herr Andréé Jekal  Verbandsversammlung: - Herr Hergen Reker (Vorsitzender) Herr Matthias Habermann (Stellv. Vorsitzender) Herr Marco Radloff, Frau Anja Kramer Herr Stefan Freimark, Herr Harald Ziegeler Herr Holger Kippenhahn																																																																							
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2021</td><td>2021</td><td>2020</td></tr><tr><td colspan="4"><b>Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</b></td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>2,37 %</td><td>7,46 %</td><td>33,20 %</td></tr><tr><td>Eigenkapitalquote</td><td>27,21 %</td><td>36,47 %</td><td>86,72 %</td></tr><tr><td>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="4"><b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</b></td></tr><tr><td>Anlagendeckung I</td><td>1.148,79 %</td><td>488,81 %</td><td>261,17 %</td></tr><tr><td>Zinsaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Liquidität 2. Grades</td><td>137,53 %</td><td>154,20 %</td><td>16.795,74 %</td></tr><tr><td>Cash-Flow (nach DRS 2)</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="4"><b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</b></td></tr><tr><td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Betriebsergebnis</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Jahresüberschuss</td><td>1,0 T€</td><td>8,1 T€</td><td>7,1 T€</td></tr><tr><td colspan="4"><b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</b></td></tr><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>94,70 %</td><td>79,19 %</td><td>90,75 %</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td></tr></table>				Kennzahl	2021	2021	2020	<b>Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</b>				Anlagenintensität	2,37 %	7,46 %	33,20 %	Eigenkapitalquote	27,21 %	36,47 %	86,72 %	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</b>				Anlagendeckung I	1.148,79 %	488,81 %	261,17 %	Zinsaufwandsquote	-	-	-	Liquidität 2. Grades	137,53 %	154,20 %	16.795,74 %	Cash-Flow (nach DRS 2)	-	-	-	<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</b>				Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-	Betriebsergebnis	-	-	-	Jahresüberschuss	1,0 T€	8,1 T€	7,1 T€	<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</b>				Personalaufwandsquote	94,70 %	79,19 %	90,75 %	Anzahl der Mitarbeiter	2	2	2
Kennzahl	2021	2021	2020																																																																						
<b>Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</b>																																																																									
Anlagenintensität	2,37 %	7,46 %	33,20 %																																																																						
Eigenkapitalquote	27,21 %	36,47 %	86,72 %																																																																						
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-																																																																						
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</b>																																																																									
Anlagendeckung I	1.148,79 %	488,81 %	261,17 %																																																																						
Zinsaufwandsquote	-	-	-																																																																						
Liquidität 2. Grades	137,53 %	154,20 %	16.795,74 %																																																																						
Cash-Flow (nach DRS 2)	-	-	-																																																																						
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</b>																																																																									
Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-																																																																						
Betriebsergebnis	-	-	-																																																																						
Jahresüberschuss	1,0 T€	8,1 T€	7,1 T€																																																																						
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</b>																																																																									
Personalaufwandsquote	94,70 %	79,19 %	90,75 %																																																																						
Anzahl der Mitarbeiter	2	2	2																																																																						



		<p>Verkürzter Lagebericht</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Haushaltsplanung und Rechnungslegung erfolgen durch das Amt Putlitz-Berge</li> <li>• der Zweckverband finanziert sich aus einer Umlage, die zur Kostenerstattung von den einzelnen Mitgliedskommunen auf Grundlage der Einwohnerzahlen erhoben wird</li> <li>• gleichzeitig werden von Nichtmitgliedskommunen für erbrachte Leistungen Beratungsgebühren nach der 2. Änderungssatzung der Gebührensatzung des EDV-Zweckverbandes Prignitz vom 11.12.2015 erhoben</li> <li>• damit werden 2 Angestellte und das Anlagevermögen (2 PKW's und BGA) finanziert</li> <li>• 2021 wurden für einen Mitarbeiter Rückstellungen für Altersteilzeit gebildet, die zu einer deutlichen Veränderung der Bilanzwerte/-Kennzahlen führen</li> </ul>
8.	voraussichtliche Entwicklung	<ul style="list-style-type: none"> <li>• der Zweckverband soll sich kostendeckend durch die Umlage finanzieren</li> <li>• alle Mitgliedskommunen verwenden annähernd die gleiche Anwendersoftware → damit lassen sich gemeinsame Schulungen zu bestimmten Schwerpunkten organisieren, die dann auf alle Teilnehmer umgelegt und damit sehr kostengünstig gestaltet werden können</li> <li>• die Einführung von aktualisierter oder gänzlich neuer Software wird immer in einer Mitgliedskommune getestet und danach auch bei den anderen eingeführt → damit profitieren die anderen von den Erfahrungen des Ersteinführers</li> <li>• neue Hard- und Software kann in größeren Losen ausgeschrieben, bestellt und damit kostengünstiger beschafft werden</li> <li>• regelmäßige Schulungen der Verbandsmitarbeiter durch Mitgliedschaft in verschiedenen TUIV-AG's garantieren immer neueste Infos für alle Mitgliedsverwaltungen</li> <li>• durch sinkende Einwohnerzahlen wird die Umlage zukünftig steigen</li> <li>• mit der Aufnahme der neuen Mitglieder zum 01.01.2017 in den Verband wurde eine zweite Stelle geschaffen und besetzt, die einerseits die Abdeckung des Mehraufwandes aber auch eine Urlaubsvertretung ermöglicht → die Umlage bleibt annähernd gleich</li> <li>• aufgrund Abschluss der ATZ-Vereinbarung für den Verbandsvorsteher wird 2023 eine Nachbesetzung erforderlich sein</li> </ul>
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt</li> <li>• Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche - nicht erfolgt</li> <li>• gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht erfolgt</li> <li>• sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - Mitgliedsumlage</li> </ul>
10.	Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - IT-Betreuung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) <ul style="list-style-type: none"> <li>- kostengünstige Variante der IT Betreuung (1 Mitarbeiter ist ca. einen Tag je Woche vor Ort um Softwareupdates einzuspielen, Hardware zu warten und zu ersetzen, IT-Probleme zu lösen) für einen jährlichen Umlageanteil von ca. 25 T€</li> <li>- von Firmen, die eine gleichwertige Betreuung anbieten, werden durchschnittlich Tagessätze von 1 T€ gefordert</li> <li>- 2 Arbeitskräfte betreuen 7 Mitgliedskommunen (alternativ müsste jede Kommune eine IT-AK wenigstens in Teilzeit einstellen)</li> <li>- Teilung aller anfallenden Kosten</li> </ul> </li> <li>• Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beratungsleistungen für andere Kommunen</li> </ul> </li> </ul>
11.	weitere Informationen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• siehe Jahresabschluss 2022 und Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022</li> </ul>

# **Anlagen**

zum Jahresabschluss

2022

des Amtes Meyenburg

1. Anhang

2. Anlagenübersicht

3. Forderungsübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht



## Anhang zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Meyenburg

(gemäß § 82 (2) BbgKVerf und § 58 KomHKV)

**Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr eingegangen wird.**

### AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagegegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsprogramm "Kommunale Vermögensverwaltung" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Entwicklung der einzelnen Vermögensarten gegenüber der Bilanz des Vorjahres stellt sich wie folgt dar:

<b>A - Anlagevermögen</b>	(Vorjahr 2.260.917,24 €)	<b>2.177.093,39 €</b>
---------------------------	--------------------------	-----------------------

<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	(Vorjahr 24.401,81 €)	<b>15.978,13 €</b>
---	-----------------------	--------------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	24.401,81 €
Zugang	6.481,29 €
Abgang	2.168,47 €
Abgang AfA BPOS 1.2.2.	12.736,50 €
Restwert zum 31.12. 2022	15.978,13 €

Der Zugang setzt sich aus folgenden Anschaffungen zusammen:

Lizenzen	Verwaltung	3.811,57 €
	Schule	899,49 €
	Schiedsstelle	69,00 €
Software	Schule	1.260,81 €
	Bibliothek	440,42 €

Der Abgang enthält ausgebuchte, abgelaufene Lizenzen.

<b>II. Sachanlagen</b>	(Vorjahr 2.236.515,43 €)	<b>2.161.115,26 €</b>
------------------------	--------------------------	-----------------------

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	(Vorjahr 0,00 €)	0,00 €
--	------------------	--------

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	(Vorjahr 1.242.959,30 €)	1.168.383,19 €
--	--------------------------	----------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	1.242.959,30 €
Zugang	0,00 €
Abgang AfA BPOS 1.2.2.	74.576,11 €
Restwert zum 31.12. 2022	1.168.383,19 €

3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	(Vorjahr 25.476,11 €)	23.334,45 €
--	-----------------------	-------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	25.476,11 €
Zugang	0,00 €
Abgang AfA BPOS 1.2.3.	2.141,66 €

Restwert zum 31.12. 2022		23.334,45 €	
4. Bauten auf fremden Grund und Boden	(Vorjahr	375.765,07 €)	359.363,04 €

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	375.765,07 €
Zugang	5.006,27 €
Abgang AfA BPOS 1.2.4.	21.408,30 €
Restwert zum 31.12. 2022	359.363,04 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung der Anlage im Bau – Schutzzaun Feuerlöschteich Grabow.

5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
6. Maschinen, Fahrzeuge und technische Anlagen	(Vorjahr	502.017,51 €)	450.906,88 €

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	502.017,51 €
Zugang	18.511,76 €
Abgang AfA BPOS 1.2.6.	69.622,39 €
Restwert zum 31.12. 2022	450.906,88 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung der Anlage im Bau – Sirenenanlage Stepenitz.

7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	(Vorjahr	87.733,05 €)	116.024,71 €
---------------------------------------	----------	--------------	--------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	87.733,05 €
Zugang	64.368,52 €
Abgang AfA BPOS 1.2.7.	36.076,86 €
Restwert zum 31.12. 2022	116.024,71 €

Der Zugang beinhaltet folgende GWG-Anschaffungen:

- Feuerwehr	17.754,40 €	Atemschutz, Bekleidung, Rettungshelme
- Schule	1.217,91 €	Tafel, Multifunktionsgerät, Garderobe
- Verwaltung	394,24 €	Bürostuhl
- Gemeindeorgane	277,27 €	Werbebanner

sowie folgende BGA-Anschaffungen:

- Schule	7.833,05 €	Rasentraktor, Multifunktionsgerät
- Innere Verwaltung	14.516,59 €	Server, Gardinen, Monitor, Grundgerät
- Feuerwehr	21.577,06 €	Rettungsgeräte, Funkgeräte
- Bibliothek	798,00 €	Rechnergrundgerät

8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	(Vorjahr	2.564,39 €)	43.102,99 €
--	----------	-------------	-------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	2.564,39 €
Zugang	64.056,63 €
Abgang	23.518,03 €
Restwert zum 31.12. 2022	43.102,99 €

Der Zugang setzt sich aus folgenden Maßnahmen zusammen:

- Schule	42.924,49 €	Digital-Tafeln
----------	-------------	----------------

	178,50 €	PV Anlage
- Feuerwehr	2.441,88 €	Schutzzaun Löschteich Grabow
	18.511,76 €	Sirene Stepenitz

Der Abgang resultiert aus der Fertigstellung und Aktivierung der Anlagen im Bau:

- Feuerwehr	5.006,27 €	Schutzzaun Löschteich Grabow
	18.511,76 €	Sirene Stepenitz

<b>III. Finanzanlagen</b>	(Vorjahr	0,00 €)	<b>0,00 €</b>
---------------------------	----------	---------	---------------

<b>B - Umlaufvermögen</b>	(Vorjahr	741.292,50 €)	<b>990.691,10 €</b>
---------------------------	----------	---------------	---------------------

<b>I. Vorräte</b>	(Vorjahr	0,00 €)	<b>0,00 €</b>
-------------------	----------	---------	---------------

<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	(Vorjahr	24.386,30 €)	<b>23.941,73 €</b>
--	----------	--------------	--------------------

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	(Vorjahr	22.448,41 €)	14.675,43 €
--------------------------------------	----------	--------------	-------------

2. Privatrechtliche Forderungen	(Vorjahr	1.937,89 €)	9.266,30 €
---------------------------------	----------	-------------	------------

3. Sonstige Vermögensgegenstände	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
----------------------------------	----------	---------	--------

Eine weiterführende detaillierte Aufschlüsselung ergibt sich aus der Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz.

<b>III. Kassenbestand und Bankguthaben</b>	(Vorjahr	716.906,20 €)	<b>966.749,37 €</b>
--	----------	---------------	---------------------

<b>C - Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	(Vorjahr	185,64 €)	<b>185,64 €</b>
---------------------------------------	----------	-----------	-----------------

## PASSIVA

<b>A - Eigenkapital</b>	(Vorjahr	1.279.354,42 €)	<b>1.439.437,80 €</b>
-------------------------	----------	-----------------	-----------------------

<b>1. Basis-Reinvermögen</b>	(Vorjahr	403.872,18 €)	<b>403.872,18 €</b>
------------------------------	----------	---------------	---------------------

Der in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Betrag des Basisreinvermögens, welcher sich als Saldogröße aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktiv- und Passivposten ergibt, soll unverändert bleiben, damit auch in den Folgejahren der Stand des Amtes bei der Umstellung erkennbar ist.

<b>2. Rücklagen aus Überschüssen</b>	(Vorjahr	875.482,24 €)	<b>1.035.565,62 €</b>
--------------------------------------	----------	---------------	-----------------------

Die Rücklage setzt sich zusammen aus:

ordentliches Ergebnis	(Vorjahr	875.482,24 €)	1.035.565,62 €
-----------------------	----------	---------------	----------------

außerordentliches Ergebnis	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
----------------------------	----------	---------	--------

Die Erhöhung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses resultiert aus der Zuführung des ordentlichen Jahresergebnisses in Höhe von **160.083,38 €**.

Eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses existiert beim Amt nicht.

<b>3. Sonderrücklage</b>	(Vorjahr	0,00 €)	<b>0,00 €</b>
--------------------------	----------	---------	---------------

<b>Jahresergebnis gesamt</b>	(Vorjahr	192.839,70 €)	<b>160.083,38 €</b>
------------------------------	----------	---------------	---------------------

<b>B - Sonderposten</b>	(Vorjahr	810.961,06 €)	<b>796.745,94 €</b>
-------------------------	----------	---------------	---------------------

**1. Sonderposten aus Zuweisungen** (Vorjahr 801.173,22 €) **789.769,84 €**

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	801.173,22 €
Zugang	55.876,33 €
Abgang	0,00 €
Auflösung Erträge aus Auflösung	67.279,71 €
Restwert zum 31.12. 2022	789.769,84 €

Der Zugang beinhaltet folgende Zuweisungen:

- Zuschuss Gem. Marienfließ FFW 3.000,00 € Sirenenanlage Stepenitz

Zuschüsse Anzahlung SOPO:

- DigitalPakt Schule 52.876,33 €

**2. Sonderposten aus Beiträgen** (Vorjahr 2.375,00 €) **2.075,00 €**

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	2.375,00 €
Zugang	0,00 €
Auflösung Erträge aus Auflösung	300,00 €
Restwert zum 31.12. 2022	2.075,00 €

Die Auflösung erfolgte entsprechend dem Jahresanlagennachweis 2022.

**3. Sonstige Sonderposten** (Vorjahr 7.412,84 €) **4.901,10 €**

Entwicklung

Stand per 01.01. 2022	7.412,84 €
Zugang	0,00 €
Abgang	0,00 €
Auflösung Erträge aus Auflösung	2.511,74 €
Restwert zum 31.12. 2022	4.901,10 €

Die Auflösung erfolgte entsprechend dem Jahresanlagennachweis 2022.

**C - Rückstellungen** (Vorjahr 793.009,03 €) **811.142,25 €**

Die Rückstellungen erhöhten sich aufgrund des Anstiegs der Pensions- und Beihilferückstellungen um 16.393,00 € lt. Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg.

Als weiterer Zugang wurden bei den sonstigen Rückstellungen 1.740,22 € aus den Jahreseinnahmen der Pacht für die bestellten Grundstücke verbucht.

**D - Verbindlichkeiten** (Vorjahr 119.058,87 €) **120.644,14 €**

1. Anleihen (Vorjahr 0,00 €) **0,00 €**

2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite (Vorjahr 85.000,00 €) **75.000,00 €**

Minderung durch ordentliche Tilgung, keine Neuaufnahme von Darlehen erfolgt.

3. Verbindlichkeiten aus inneren Kassenkrediten (Vorjahr 0,00 €) **0,00 €**  
(VWG-Konto)

4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Vorjahr 0,00 €) **181,81 €**



5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	(Vorjahr	34.058,87 €)	45.299,32 €
Erläuterung analog öffentlich-rechtlicher Forderungen			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	(Vorjahr	0,00 €)	163,01 €
7. Sonstige Verbindlichkeiten	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
<b>E - Passive Rechnungsabgrenzung</b>	(Vorjahr	12,00 €)	0,00 €

## **ERGEBNISRECHNUNG**

Die Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung erfolgt im Rechenschaftsbericht unter Punkt 2., einschließlich einer detaillierten Analyse der Ertragslage des Amtes mittels Kennzahlen-Bildung (Punkt 5.2.). Auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht wird insofern verwiesen.

### **Erläuterung zu den weiteren geforderten Punkten**

**1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern**

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzten Nutzungsdauern sind im Bewertungshandbuch des Amtes Meyenburg festgelegt.

**2. Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen**

Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen erfolgten im Berichtsjahr nicht.

**3. Fälle, in denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird**

Die lineare Abschreibungsmethode wird durchgängig angewendet.

**4. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen**

Die ursprünglich angenommene Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen, wurde nicht verändert.

**5. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten erfolgte nicht.

**6. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)**

Sind im Amt nicht vorhanden.

**7. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind**

Sicherheitseinbehalte von Firmen sind mit den entsprechenden Fälligkeiten als Verbindlichkeiten gebucht. Weitere Sachverhalte für künftige finanzielle Verpflichtungen treten nicht auf.

**8. Gesamtbetrag der anteiligen Unterdeckung der Kommune aus dem Umlageverfahren der Zusatzversorgungskasse für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten**

Für mittelbare Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung der Angestellten und Arbeiter sind in der Bilanz keine Rückstellungen auszuweisen. Sie werden nur im Anhang aufgeführt. Die Höhe des Betrages wurde vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg ermittelt und dem Amt Meyenburg mitgeteilt.

**Die mittelbare Pensionsverpflichtung für das Amt Meyenburg beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 69.160 €.**

**9. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden die nachfolgend aufgeführten Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2023 übertragen:

Produkt-Nr.	Finanz-Konto	Ergebnis-Konto	Einnahme €	Ausgabe €	Saldo €	HH-Rest für
111040	7834000			4.800,00	-4.800,00	H&H Modul Vollstreckung
111040	7834000			4.500,00	-4.500,00	H&H Modul eSteuer
111040	7834000			1.000,00	-1.000,00	Replikationsserver – Aktualisierung Straßenkataster
111050	7021000			4.000,00	-4.000,00	Auszahlung Umlage-Nachberechnung 2022 in 2023
211010	7271000			2.600,00	-2.600,00	Auszahlung Rg. Arbeitsmaterial + MoFa-AG aus 2022 in 2023
211010	7271090	5271090		1.279,97	-1.279,97	nicht verbrauchte Mittel Schulsozialfonds 2022
211010	6811000		52.163,58		52.163,58	FM im Rahmen DigitalPakt I Schule
211010	7831000			33.749,48	-33.749,48	BGA/techn. Anl. im Rahmen DigitalPakt I
211010	7831000			4.600,00	-4.600,00	Mehrbedarf im Rahmen DigitalPakt I
211010	7832000			20.000,00	-20.000,00	GWG im Rahmen DigitalPakt I
211010	7834000			3.600,00	-3.600,00	immaterielle VG im Rahmen DigitalPakt I
211010	7832000			15.000,00	-15.000,00	Mobile Endgeräte Lehrkräfte/Digitalpakt IV
211010	6811000		100.700,00		100.700,00	FM KIP II/GAK für BV Dachsanierung + Heizkessel Schule
211010	7831000			22.521,50	-22.521,50	PV-Anlage Schule
211010	7851000			65.500,00	-65.500,00	BV Dachsanierung Schule
211010	7851000			55.600,00	-55.600,00	BV Heizkessel Schule
272010	7834000			238,00	-238,00	Auszahlung Rg. Software Abo in 2023
<b>Gesamtsumme</b>			<b>152.863,58</b>	<b>238.988,95</b>	<b>-86.125,37</b>	

#### 10. Übersicht über die vom Amt bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Das Amt verwaltet im Rahmen der Bestallung in folgenden Gemeinden Grundstücke:

11 in Meyenburg

2 in Marienfließ (1 x Frehne und 1 x Stepenitz)

8 in Halenbeck-Rohlsdorf (4 x Halenbeck, 2 x Rohlsdorf und 2 x Brügge)

Stiftungsvermögen ist nicht vorhanden.

# **Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2022** - in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbu- chungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Abschrei- bungen in 2022	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2022	am 31.12.2022	am 31.12.2021
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	93.480,68	6.481,29	2.168,47	0,00	97.793,50	14.904,97	0,00	2.168,47	81.815,37	15.978,13	24.401,81
<b>Sachanlagen</b>	<b>4.466.318,73</b>	<b>128.425,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.594.743,88</b>	<b>203.825,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.433.628,62</b>	<b>2.161.115,26</b>	<b>2.236.515,43</b>
<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Brachland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>2.244.075,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.244.075,25</b>	<b>74.576,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.075.692,06</b>	<b>1.168.383,19</b>	<b>1.242.959,30</b>
Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Schulen	1.810.785,11	0,00	0,00	0,00	1.810.785,11	67.336,47	0,00	0,00	874.916,34	935.868,77	1.003.205,24
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	433.290,14	0,00	0,00	0,00	433.290,14	7.239,64	0,00	0,00	200.775,72	232.514,42	239.754,06
<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>30.989,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.989,23</b>	<b>2.141,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.654,78</b>	<b>23.334,45</b>	<b>25.476,11</b>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.989,23	0,00	0,00	0,00	30.989,23	2.141,66	0,00	0,00	7.654,78	23.334,45	25.476,11
Bauten auf Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bauten auf fremden Grund und Boden	481.862,35	0,00	0,00	5.006,27	486.868,62	21.408,30	0,00	0,00	127.505,58	359.363,04	375.765,07
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# **Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2022** - in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbu- chungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Abschrei- bungen in 2022	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2022	am 31.12.2022	am 31.12.2021
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.388.240,82	0,00	0,00	18.511,76	1.406.752,58	69.622,39	0,00	0,00	955.845,70	450.906,88	502.017,51
Betriebs- und Geschäftsausstattung	318.586,69	64.368,52	0,00	0,00	382.955,21	36.076,86	0,00	0,00	266.930,50	116.024,71	87.733,05
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.564,39	64.056,63	0,00	-23.518,03	43.102,99	0,00	0,00	0,00	0,00	43.102,99	2.564,39
<b>Finanzanlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>Ausleihungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.559.799,41</b>	<b>134.906,44</b>	<b>2.168,47</b>	<b>0,00</b>	<b>4.692.537,38</b>	<b>218.730,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.168,47</b>	<b>2.515.443,99</b>	<b>2.177.093,39</b>	<b>2.260.917,24</b>

**Forderungsübersicht  
Haushaltsjahr 2022  
- in EUR-**

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2021
	31.12.2021	31.12. 2022	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>22.448,41</b>	<b>14.675,43</b>	<b>14.675,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.772,98</b>
Gebühren	7.938,07	7.516,13	7.516,13	0,00	0,00	-421,94
Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferleistungen	9.605,94	2.013,30	2.013,30	0,00	0,00	-7.592,64
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.904,40	5.146,00	5.146,00	0,00	0,00	241,60
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.937,89</b>	<b>9.266,30</b>	<b>9.266,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.328,41</b>
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	1.937,89	9.266,30	9.266,30	0,00	0,00	7.328,41
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Forderungen:</b>	<b>24.386,30</b>	<b>23.941,73</b>	<b>23.941,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-444,57</b>

**Verbindlichkeitenübersicht  
Haushaltsjahr 2022  
- in EUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12. 2022	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2021
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	85.000,00	75.000,00	10.000,00	40.000,00	25.000,00	-10.000,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	181,81	181,81	0,00	0,00	181,81
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.058,87	45.299,32	45.299,32	0,00	0,00	11.240,45
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	163,01	163,01	0,00	0,00	163,01
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>119.058,87</b>	<b>120.644,14</b>	<b>55.644,14</b>	<b>40.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>1.585,27</b>