

Entwurf

Jahresabschluss
der *Gemeinde Marienfließ*
zum 31.12.2023

Bilanz zum 31.12.2023

Ergebnisrechnung 2023

Finanzrechnung 2023

Investitionsrechnung 2023

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Rechenschaftsbericht

Beteiligungsbericht

Anlagen

Anhang

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

aufgestellt

Meyenburg, den **31.01.2025**

Kammerer

festgestellt

Meyenburg, den **08.07.2025**

Amtsdirektor

Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2023
		in €	
	<u>AKTIVA</u>		
1.	Anlagevermögen	3.288.979,26	4.554.975,55
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagevermögen	3.058.222,40	4.324.218,69
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.754,70	86.277,33
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	646.219,36	1.206.707,77
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	1.208.520,89	2.490.211,45
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.281,44	2.807,01
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.153,60	85.844,31
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.314,93	48.577,96
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.063.977,48	403.792,86
1.3.	Finanzanlagevermögen	230.756,86	230.756,86
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	173.000,00	173.000,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	57.756,86	57.756,86
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
2.	Umlaufvermögen	1.548.332,57	1.230.816,09
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	105.341,36	311.101,22
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	54.839,32	248.721,10
2.2.1.1.	Gebühren	2.356,34	3.173,52
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	50.921,98	230.986,58
2.2.1.5.	Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.561,00	14.561,00
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	14.678,44	17.321,90
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	14.678,44	17.321,90
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	35.823,60	45.058,22
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.442.991,21	919.714,87
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	11.409,54	9.990,06
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>4.848.721,37</u>	<u>5.795.781,70</u>

Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2023
		in €	
	<u>PASSIVA</u>		
1.	Eigenkapital	3.380.282,06	3.414.411,63
1.1.	Basis Reinvermögen	1.216.202,17	1.216.202,17
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	2.109.083,20	2.113.279,42
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.109.083,20	2.113.279,42
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.	Sonderrücklage	60.125,53	88.695,83
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-5.128,84	-3.765,79
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-5.128,84	-3.765,79
2.	Sonderposten	1.355.423,99	2.323.074,70
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungenn der öffentlichen Hand	1.187.922,75	2.116.616,01
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	38.684,33	31.872,47
2.3.	Sonstige Sonderposten	604,41	11.663,96
2.4.	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	128.212,50	162.922,26
3.	Rückstellungen	0,00	0,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	88.310,61	31.439,99
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00
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	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.090,67	44.507,99
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-10.780,06	-13.068,00
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
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	24.704,71	26.855,38
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>4.848.721,37</u>	<u>5.795.781,70</u>

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.125.451,43	690.700,00	1.056.110,58	-365.410,58
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350.183,37	153.000,00	145.688,52	7.311,48
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.253,01	93.800,00	96.497,71	-2.697,71
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.308,75	62.400,00	74.995,77	-12.595,77
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.005,28	4.700,00	19.133,39	-14.433,39
7.	Sonstige ordentliche Erträge	20.514,47	19.500,00	36.187,00	-16.687,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.677.716,31</u>	<u>1.024.100,00</u>	<u>1.428.612,97</u>	<u>-404.512,97</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.818,27	313.825,55	192.498,14	121.327,41
14.	Abschreibungen	134.144,97	178.000,00	125.526,17	52.473,83
15.	Transferaufwendungen	870.383,00	1.049.880,00	1.066.307,24	-16.427,24
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	133.044,06	105.900,00	70.726,85	35.173,15
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.373.390,30</u>	<u>1.647.605,55</u>	<u>1.455.058,40</u>	<u>192.547,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>304.326,01</u>	<u>-623.505,55</u>	<u>-26.445,43</u>	<u>-597.060,12</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	23.004,89	22.000,00	33.785,32	-11.785,32
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.882,42	2.900,00	3.143,67	-243,67
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>20.122,47</u>	<u>19.100,00</u>	<u>30.641,65</u>	<u>-11.541,65</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>324.448,48</u>	<u>-604.405,55</u>	<u>4.196,22</u>	<u>-608.601,77</u>
23.	außerordentliche Erträge	474,00	0,00	1.404,00	-1.404,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	94,80	0,00	40,95	-40,95
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>379,20</u>	<u>0,00</u>	<u>1.363,05</u>	<u>-1.363,05</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>324.827,68</u>	<u>-604.405,55</u>	<u>5.559,27</u>	<u>-609.964,82</u>

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.106.950,46	690.700,00	876.044,91	-185.344,91
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.798,09	36.400,00	54.664,78	-18.264,78
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.385,15	87.000,00	90.998,60	-3.998,60
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.994,13	20.400,00	20.913,22	-513,22
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.100,14	4.700,00	14.154,33	-9.454,33
7.	Sonstige Einzahlungen	22.625,66	19.100,00	21.625,28	-2.525,28
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.788,12	19.100,00	33.372,93	-14.272,93
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.534.641,75</u>	<u>877.400,00</u>	<u>1.111.774,05</u>	<u>-234.374,05</u>
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	173.914,89	293.425,55	167.678,80	125.746,75
13.	Transferauszahlungen	899.529,58	1.048.380,00	1.067.175,70	-18.795,70
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	19,82	0,00	309,44	-309,44
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.523,39	102.700,00	74.292,97	28.407,03
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.188.987,68</u>	<u>1.444.505,55</u>	<u>1.309.456,91</u>	<u>135.048,64</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 16)</u>	<u>345.654,07</u>	<u>-567.105,55</u>	<u>-197.682,86</u>	<u>-369.422,69</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	140.489,18	1.248.349,55	1.094.687,17	153.662,38
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	474,00	0,00	1.404,00	-1.404,00
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>140.963,18</u>	<u>1.248.349,55</u>	<u>1.096.091,17</u>	<u>152.258,38</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	918.390,94	1.512.231,93	1.396.163,01	116.068,92
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	3.000,00	0,00	0,00	0,00
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.000,00	1.950,00	50,00
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	6.433,81	32.594,45	30.295,14	2.299,31
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>927.824,75</u>	<u>1.546.826,38</u>	<u>1.428.408,15</u>	<u>118.418,23</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 J. 33)</u>	<u>-786.861,57</u>	<u>-298.476,83</u>	<u>-332.316,98</u>	<u>33.840,15</u>
35.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 J. 34)</u>	<u>-441.207,50</u>	<u>-865.582,38</u>	<u>-529.999,84</u>	<u>-335.582,54</u>
48.	= <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	<u>-441.207,50</u>	<u>-865.582,38</u>	<u>-529.999,84</u>	<u>-335.582,54</u>
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.877.475,21	1.442.991,21	1.442.991,21	0,00
50.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	6.723,50	0,00	6.723,50	-6.723,50
51.	= <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>1.442.991,21</u>	<u>577.408,83</u>	<u>919.714,87</u>	<u>-342.306,04</u>

1260102101 Neubau Feuerwehrgerätehaus Krempendorf

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	87.500,00	162.500,00	0,00	0	137.500,00	-25.000,00	0	0	250.000,00	0	0,00	0,00	250.000,00
Auszahlungen	94.315,21	429.676,78	-36.000,00	131.700	510.822,58	-14.554,20	0	0	621.908,01	0	0,00	0,00	753.608,01
Zu-/Überschuss	-6.815,21	-267.176,78	36.000,00	-131.700	-373.322,58	-10.445,80	0	0	-371.908,01	0	0,00	0,00	-503.608,01

1260102301 Inventar Feuerwehrgerätehaus Krempendorf

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	10.000	9.974,58	-25,42	0	0	0,00	0	0,00	0,00	10.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-10.000	-9.974,58	25,42	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-10.000,00

1260102302 Ausstattung Feuerwehr

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	500,00	0	492,60	-7,40	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-500,00	0	-492,60	7,40	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

3640101901 Umbau/Sanierung KITA Stepenitz

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	203.200,00	0,00	0	162.922,26	-40.277,74	0	0	20.300,00	0	0,00	0,00	20.300,00
Auszahlungen	11.706,52	223.124,35	0,00	93.600	284.240,91	-32.483,44	0	0	15.029,66	0	0,00	0,00	108.629,66
Zu-/Überschuss	-11.706,52	-19.924,35	0,00	-93.600	-121.318,65	-7.794,30	0	0	5.270,34	0	0,00	0,00	-88.329,66

3660102101 Spielplatz Stepenitz

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	33.719,59	8.000,00	0,00	0	8.281,50	281,50	0	0	30.000,00	0	0,00	0,00	30.000,00
Zu-/Überschuss	-33.719,59	-8.000,00	0,00	0	-8.281,50	-281,50	0	0	-30.000,00	0	0,00	0,00	-30.000,00

3660102102 Spielplatz Frehne

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	2.149,21	0,00	0,00	1.500	0,00	-1.500,00	0	0	5.724,22	0	0,00	0,00	7.224,22
Zu-/Überschuss	-2.149,21	0,00	0,00	-1.500	0,00	1.500,00	0	0	-5.724,22	0	0,00	0,00	-7.224,22

3660102201 Spielplatz Krempendorf

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	32.076,03	0,00	53,15	1.000	1.053,15	0,00	0	0	30.000,00	0	0,00	0,00	31.000,00
Zu-/Überschuss	-32.076,03	0,00	-53,15	-1.000	-1.053,15	0,00	0	0	-30.000,00	0	0,00	0,00	-31.000,00

3660102301 Spielplatz Jännersdorf

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	3.300,00	5.000	7.318,50	-981,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	5.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-3.300,00	-5.000	-7.318,50	981,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-5.000,00

4250101901 Errichtung Sporthaus Stepenitz (inkl. Abriss alt)

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	10.928,06	981.049,55	-157.200,00	0	735.454,61	-88.394,94	0	0	76.622,39	0	0,00	0,00	76.622,39
Auszahlungen	731.472,30	630.882,88	-86.400,00	0	528.460,26	-16.022,62	0	0	68.044,35	0	0,00	0,00	68.044,35
Zu-/Überschuss	-720.544,24	350.166,67	-70.800,00	0	206.994,35	-72.372,32	0	0	8.578,04	0	0,00	0,00	8.578,04

4250102301 Inventar Sporthaus Stepenitz

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	18.500	17.433,51	-1.066,49	0	0	0,00	0	0,00	0,00	18.500,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-18.500	-17.433,51	1.066,49	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-18.500,00

5400102201 Fahrgastunterstand mit Stellfläche Stepenitz

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	22.800,00	0,00	7.500	30.240,00	-60,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	22.800,00
Auszahlungen	0,00	25.300,00	700,00	8.300	34.272,29	-27,71	0	0	0,00	0	0,00	0,00	25.300,00
Zu-/Überschuss	0,00	-2.500,00	-700,00	-800	-4.032,29	-32,29	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-2.500,00

5400102202 Frehne Ziegeleiweg - Sanierung Regenkanal

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	12.952,08	7.047,92	0,00	53.000	19.791,47	-40.256,45	0	0	20.000,00	0	0,00	0,00	73.000,00
Zu-/Überschuss	-12.952,08	-7.047,92	0,00	-53.000	-19.791,47	40.256,45	0	0	-20.000,00	0	0,00	0,00	-73.000,00

5530102301 FH Jännersdorf: Abfallplatz neu+Pflasterung Fläche

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	3.500	2.975,50	-524,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	3.500,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-3.500	-2.975,50	524,50	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-3.500,00

5530102302 Schrifftafel für teilanonyme Begräbnisse (FH Fr./Jä./Kr.)

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	600,00	600	0,00	-1.200,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	600,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-600,00	-600	0,00	1.200,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-600,00

5730102003 GWG Dorfgemeinschaftshäuser

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	1.730,79	600,00	741,30	0	1.341,30	0,00	0	0	3.166,23	0	0,00	0,00	3.166,23
Zu-/Überschuss	-1.730,79	-600,00	-741,30	0	-1.341,30	0,00	0	0	-3.166,23	0	0,00	0,00	-3.166,23

5730102301 Grunderwerbsteuer für Grundstück neben DGH Krempendorf

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	2.000	1.950,00	-50,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-2.000	-1.950,00	50,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-2.000,00

5730102302 Unterstand für Feuerstelle in Jännersdorf

	Ergebnis 2022	HH-Reste 2022	UPL/APL 2023	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	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	-8.000,00	18.000	0,00	-10.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	18.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	8.000,00	-18.000	0,00	10.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-18.000,00

Jahresabschluss 2023

der Gemeinde Marienfließ

Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	90,37	-90,37
	111010.4488099 periodenfremde Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	90,37	-90,37
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>90,37</u>	<u>-90,37</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	558,31	1.000,00	667,95	332,05
	111010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	558,31	1.000,00	667,95	332,05
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.577,34	30.900,00	29.849,91	1.050,09
	111010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	23.251,60	24.000,00	23.341,60	658,40
	111010.5431020 öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	35,70	-35,70
	111010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.291,54	6.700,00	6.424,33	275,67
	111010.5441099 periodenfremde Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	34,20	0,00	0,00	0,00
	111010.5491000 Verfügungsmittel	0,00	200,00	48,28	151,72
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>30.135,65</u>	<u>31.900,00</u>	<u>30.517,86</u>	<u>1.382,14</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-30.135,65</u>	<u>-31.900,00</u>	<u>-30.427,49</u>	<u>-1.472,51</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-30.135,65</u>	<u>-31.900,00</u>	<u>-30.427,49</u>	<u>-1.472,51</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-30.135,65</u>	<u>-31.900,00</u>	<u>-30.427,49</u>	<u>-1.472,51</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-30.135,65</u>	<u>-31.900,00</u>	<u>-30.427,49</u>	<u>-1.472,51</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111020	Gemeindearbeiter/Pflegemaßnahmen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	734,00	700,00	703,00	-3,00
	111020.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	734,00	700,00	703,00	-3,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>734,00</u>	<u>700,00</u>	<u>703,00</u>	<u>-3,00</u>
14.	Abschreibungen	418,20	400,00	364,94	35,06
	111020.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	364,94	400,00	364,94	35,06
	111020.5711040 Abschreibungen auf GWG	53,26	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>418,20</u>	<u>400,00</u>	<u>364,94</u>	<u>35,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>315,80</u>	<u>300,00</u>	<u>338,06</u>	<u>-38,06</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>315,80</u>	<u>300,00</u>	<u>338,06</u>	<u>-38,06</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>315,80</u>	<u>300,00</u>	<u>338,06</u>	<u>-38,06</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>315,80</u>	<u>300,00</u>	<u>338,06</u>	<u>-38,06</u>
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.156,17	8.900,00	9.527,62	-627,62
	111080.4411006 Pachten für Gärten u. Ackerfl.	3.156,16	2.900,00	3.002,94	-102,94
	111080.4461001 Privatrechtl. Leistungsentgelte aus Dienstbarkeiten, Leitungs- rechten, Nutzungsentschädigung	6.000,01	6.000,00	6.524,68	-524,68
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,08	0,00	103,04	-103,04
	111080.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	206,08	0,00	103,04	-103,04
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.362,25</u>	<u>8.900,00</u>	<u>9.630,66</u>	<u>-730,66</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.670,57	11.900,00	11.160,78	739,22
	111080.5211010 Bauliche Unterhaltung	10.781,52	0,00	0,00	0,00
	111080.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.485,50	9.300,00	8.780,48	519,52
	111080.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.403,55	2.600,00	2.380,30	219,70
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>30.670,57</u>	<u>11.900,00</u>	<u>11.160,78</u>	<u>739,22</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-21.308,32</u>	<u>-3.000,00</u>	<u>-1.530,12</u>	<u>-1.469,88</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-21.308,32</u>	<u>-3.000,00</u>	<u>-1.530,12</u>	<u>-1.469,88</u>
23.	außerordentliche Erträge	474,00	0,00	0,00	0,00
	111080.4931000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	474,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	94,80	0,00	0,00	0,00
	111080.5931000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, Abgang RBW	94,80	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>379,20</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-20.929,12</u>	<u>-3.000,00</u>	<u>-1.530,12</u>	<u>-1.469,88</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-20.929,12</u>	<u>-3.000,00</u>	<u>-1.530,12</u>	<u>-1.469,88</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.886,66	2.500,00	375,63	2.124,37
	126010.4147000 Zuschüsse /Spenden von privaten Unternehmen	2.886,66	0,00	0,00	0,00
	126010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	0,00	0,00	375,63	-375,63
	126010.4161010 Erträge aus Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	120,00	-120,00
	126010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	120,00	-120,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.886,66</u>	<u>2.500,00</u>	<u>495,63</u>	<u>2.004,37</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.934,65	6.820,00	2.346,74	4.473,26
	126010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	105,99	600,00	149,96	450,04
	126010.5211010 Bauliche Unterhaltung	5.996,88	1.300,00	0,00	1.300,00
	126010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.144,27	4.020,00	936,29	3.083,71
	126010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	53,29	100,00	53,29	46,71
	126010.5251000 Haltung von Fahrzeugen	468,59	600,00	1.063,25	-463,25
	126010.5251010 Fahrzeugversicherung u. -steuern	146,61	200,00	143,95	56,05
	126010.5271050 Übungen/Einsätze/Veranstaltung	2.019,02	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	3.637,71	11.100,00	6.420,54	4.679,46
	126010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	3.031,12	3.100,00	5.239,00	-2.139,00
	126010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	332,49	-332,49
	126010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	333,60	400,00	623,54	-223,54
	126010.5711040 Abschreibung auf GWG	272,99	200,00	225,51	-25,51
	126010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00
15.	Transferaufwendungen	2.514,75	2.880,00	2.267,79	612,21
	126010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	666,72	700,00	666,72	33,28
	126010.5312010 Zuweisungen an Gemeinden/ GV für Investitionen	477,76	800,00	752,76	47,24
	126010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.370,27	1.380,00	848,31	531,69
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.980,95	0,00	31,46	-31,46
	126010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	49,95	0,00	31,46	-31,46
	126010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	30.931,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>47.068,06</u>	<u>20.800,00</u>	<u>11.066,53</u>	<u>9.733,47</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-44.181,40</u>	<u>-18.300,00</u>	<u>-10.570,90</u>	<u>-7.729,10</u>

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023 4
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-44.181,40</u>	<u>-18.300,00</u>	<u>-10.570,90</u>	<u>-7.729,10</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-44.181,40</u>	<u>-18.300,00</u>	<u>-10.570,90</u>	<u>-7.729,10</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-44.181,40</u>	<u>-18.300,00</u>	<u>-10.570,90</u>	<u>-7.729,10</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211010	Grundschulen-Schulkostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.749,52	35.900,00	31.599,92	4.300,08
	211010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/GV	27.090,00	32.500,00	29.200,00	3.300,00
	211010.5452010 Periodenfremde Erstattungen an Gemeinden/GV	4.659,52	3.400,00	2.399,92	1.000,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>31.749,52</u>	<u>35.900,00</u>	<u>31.599,92</u>	<u>4.300,08</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-31.749,52</u>	<u>-35.900,00</u>	<u>-31.599,92</u>	<u>-4.300,08</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-31.749,52</u>	<u>-35.900,00</u>	<u>-31.599,92</u>	<u>-4.300,08</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-31.749,52</u>	<u>-35.900,00</u>	<u>-31.599,92</u>	<u>-4.300,08</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-31.749,52</u>	<u>-35.900,00</u>	<u>-31.599,92</u>	<u>-4.300,08</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	272010	Bibliothek-Kostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.012,00	0,00	0,00	0,00
	272010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	10.012,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>10.012,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-10.012,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.012,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-10.012,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-10.012,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281010	Heimspflege (Ortsfeste, Veranstaltungen)

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00	0,00	1.550,00	-1.550,00
	281010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	800,00	0,00	1.550,00	-1.550,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21,31	0,00	1,60	-1,60
	281010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	21,31	0,00	1,60	-1,60
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>821,31</u>	<u>0,00</u>	<u>1.551,60</u>	<u>-1.551,60</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.659,18	18.100,00	13.538,88	4.561,12
	281010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	232,89	300,00	239,11	60,89
	281010.5271050 kulturelle Veranstaltungen	7.426,29	17.800,00	13.299,77	4.500,23
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.659,18</u>	<u>18.100,00</u>	<u>13.538,88</u>	<u>4.561,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-6.837,87</u>	<u>-18.100,00</u>	<u>-11.987,28</u>	<u>-6.112,72</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.837,87</u>	<u>-18.100,00</u>	<u>-11.987,28</u>	<u>-6.112,72</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-6.837,87</u>	<u>-18.100,00</u>	<u>-11.987,28</u>	<u>-6.112,72</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-6.837,87</u>	<u>-18.100,00</u>	<u>-11.987,28</u>	<u>-6.112,72</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.372,84	9.400,00	2.782,59	6.617,41
	364010.4142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	1.171,43	1.500,00	1.581,18	-81,18
	364010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	1.201,41	1.200,00	1.201,41	-1,41
	364010.4161010 Erträge aus Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.185,60	10.200,00	10.185,60	14,40
	364010.4411005 Mieten	10.185,60	10.200,00	10.185,60	14,40
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00	0,00	6.877,78	-6.877,78
	364010.4487099 periodenfremde Erstattungen von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	6.877,78	-6.877,78
7.	sonstige ordentliche Erträge	145,93	100,00	121,60	-21,60
	364010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	145,93	100,00	121,60	-21,60
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>17.704,37</u>	<u>19.700,00</u>	<u>19.967,57</u>	<u>-267,57</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239,79	1.700,00	152,24	1.547,76
	364010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	106,96	1.000,00	0,00	1.000,00
	364010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	500,00	0,00	500,00
	364010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	132,83	200,00	152,24	47,76
14.	Abschreibungen	6.603,12	18.200,00	6.374,87	11.825,13
	364010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	4.294,93	4.300,00	4.294,92	5,08
	364010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	907,13	900,00	883,13	16,87
	364010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	1.112,90	1.200,00	1.112,90	87,10
	364010.5711040 Abschreibungen auf GWG	288,16	100,00	83,92	16,08
	364010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00
15.	Transferaufwendungen	57.779,60	108.300,00	104.974,30	3.325,70
	364010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	20.094,00	29.000,00	35.139,50	-6.139,50
	364010.5312099 periodenfremde Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	3.000,00	3.546,20	-546,20
	364010.5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	37.685,60	73.300,00	66.288,60	7.011,40
	364010.5317099 periodenfremde Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00
	364010.5431099 periodenfremde Geschäfts- aufwendungen	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>64.622,51</u>	<u>129.500,00</u>	<u>111.501,41</u>	<u>17.998,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-46.918,14</u>	<u>-109.800,00</u>	<u>-91.533,84</u>	<u>-18.266,16</u>

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-46.918,14</u>	<u>-109.800,00</u>	<u>-91.533,84</u>	<u>-18.266,16</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-46.918,14</u>	<u>-109.800,00</u>	<u>-91.533,84</u>	<u>-18.266,16</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-46.918,14</u>	<u>-109.800,00</u>	<u>-91.533,84</u>	<u>-18.266,16</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.405,70	0,00	5.225,20	-5.225,20
	366010.4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	2.017,60	-2.017,60
	366010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	2.405,70	0,00	3.207,60	-3.207,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	343,93	200,00	304,47	-104,47
	366010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	343,93	200,00	304,47	-104,47
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.749,63</u>	<u>200,00</u>	<u>5.529,67</u>	<u>-5.329,67</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.270,13	6.346,85	5.464,31	882,54
	366010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	446,85	0,00	446,85
	366010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	500,00	0,00	500,00
	366010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	5.061,88	4.900,00	5.336,16	-436,16
	366010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	208,25	200,00	128,15	71,85
	366010.5271050 kulturelle Veranstaltg./ Proj.	0,00	300,00	0,00	300,00
14.	Abschreibungen	2.749,67	9.400,00	3.791,02	5.608,98
	366010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude u. Anlagen	2.405,70	0,00	3.207,60	-3.207,60
	366010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	343,97	300,00	372,79	-72,79
	366010.5711040 Abschreibungen auf GWG	0,00	0,00	210,63	-210,63
	366010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00
	366010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	500,00	0,00	500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>8.019,80</u>	<u>16.246,85</u>	<u>9.255,33</u>	<u>6.991,52</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-5.270,17</u>	<u>-16.046,85</u>	<u>-3.725,66</u>	<u>-12.321,19</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.270,17</u>	<u>-16.046,85</u>	<u>-3.725,66</u>	<u>-12.321,19</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-5.270,17</u>	<u>-16.046,85</u>	<u>-3.725,66</u>	<u>-12.321,19</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-5.270,17</u>	<u>-16.046,85</u>	<u>-3.725,66</u>	<u>-12.321,19</u>
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	425010	Sportstätten/Sportförderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.400,00	1.274,13	19.125,87
	425010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	0,00	0,00	1.274,13	-1.274,13
	425010.4161010 Erträge aus Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	198,21	-198,21
	425010.4321000 Benutzungsgeb. aus GBH ähnliche Entgelte	0,00	0,00	180,00	-180,00
	425010.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	18,21	-18,21
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.002,66	0,00	1.319,65	-1.319,65
	425010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.002,66	0,00	1.319,65	-1.319,65
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.002,66</u>	<u>20.400,00</u>	<u>2.791,99</u>	<u>17.608,01</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.466,62	13.800,00	6.701,53	7.098,47
	425010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	700,00	0,00	700,00
	425010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	500,00	0,00	500,00
	425010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.270,37	11.500,00	6.187,69	5.312,31
	425010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	196,25	600,00	513,84	86,16
	425010.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00
14.	Abschreibungen	5.525,64	36.900,00	9.285,36	27.614,64
	425010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	5.476,65	5.500,00	7.370,01	-1.870,01
	425010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	48,99	600,00	899,00	-299,00
	425010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	329,65	-329,65
	425010.5711040 Abschreibung auf GWG	0,00	0,00	686,70	-686,70
	425010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	30.800,00	0,00	30.800,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74,89	300,00	689,97	-389,97
	425010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	200,00	-200,00
	425010.5431000 Geschäftsaufwendungen	74,89	100,00	73,44	26,56
	425010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	200,00	416,53	-216,53
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.067,15</u>	<u>51.000,00</u>	<u>16.676,86</u>	<u>34.323,14</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-8.064,49</u>	<u>-30.600,00</u>	<u>-13.884,87</u>	<u>-16.715,13</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-8.064,49</u>	<u>-30.600,00</u>	<u>-13.884,87</u>	<u>-16.715,13</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-8.064,49</u>	<u>-30.600,00</u>	<u>-13.884,87</u>	<u>-16.715,13</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-8.064,49</u>	<u>-30.600,00</u>	<u>-13.884,87</u>	<u>-16.715,13</u>
Nachrichtlich:					

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249,91	0,00	3.258,85	-3.258,85
	511010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	249,91	0,00	3.258,85	-3.258,85
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>249,91</u>	<u>0,00</u>	<u>3.258,85</u>	<u>-3.258,85</u>
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	249,91	0,00	3.258,85	-3.258,85
	511010.5431030 Sachverständigen-, Gerichts-u.ä Kosten	249,91	0,00	3.258,85	-3.258,85
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>249,91</u>	<u>0,00</u>	<u>3.258,85</u>	<u>-3.258,85</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.706,98	42.000,00	54.082,55	-12.082,55
	522010.4411000 Mieten und Pachten	49.706,98	42.000,00	54.082,55	-12.082,55
7.	sonstige ordentliche Erträge	366,31	0,00	0,00	0,00
	522010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge-Mietnachzahlungen	366,31	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>50.073,29</u>	<u>42.000,00</u>	<u>54.082,55</u>	<u>-12.082,55</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.158,42	43.400,00	39.371,78	4.028,22
	522010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.222,25	22.500,00	10.440,36	12.059,64
	522010.5211010 Bauliche Unterhaltung	2.495,43	0,00	0,00	0,00
	522010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.617,26	20.000,00	28.215,04	-8.215,04
	522010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	823,48	900,00	716,38	183,62
14.	Abschreibungen	7.488,40	7.500,00	7.491,40	8,60
	522010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude u. Anlagen	7.488,40	7.500,00	7.488,40	11,60
	522010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	0,00	0,00	3,00	-3,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.009,05	3.200,00	3.186,89	13,11
	522010.5431000 Geschäftsaufwendungen	95,93	100,00	102,41	-2,41
	522010.5457000 Erstattungen an private Unternehmen	2.913,12	3.100,00	3.084,48	15,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>58.655,87</u>	<u>54.100,00</u>	<u>50.050,07</u>	<u>4.049,93</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-8.582,58</u>	<u>-12.100,00</u>	<u>4.032,48</u>	<u>-16.132,48</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-8.582,58</u>	<u>-12.100,00</u>	<u>4.032,48</u>	<u>-16.132,48</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-8.582,58</u>	<u>-12.100,00</u>	<u>4.032,48</u>	<u>-16.132,48</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-8.582,58</u>	<u>-12.100,00</u>	<u>4.032,48</u>	<u>-16.132,48</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	531010	Elektrizitätsversorgung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403,57	0,00	0,00	0,00
	531010.4487099 periodenfremde Erstattungen von privaten Unternehmen	403,57	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	14.837,92	16.000,00	16.040,17	-40,17
	531010.4511000 Konzessionsabgaben	14.837,92	16.000,00	16.040,17	-40,17
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>15.241,49</u>	<u>16.000,00</u>	<u>16.040,17</u>	<u>-40,17</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>15.241,49</u>	<u>16.000,00</u>	<u>16.040,17</u>	<u>-40,17</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	18.214,32	18.000,00	18.214,32	-214,32
	531010.4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	18.214,32	18.000,00	18.214,32	-214,32
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.882,42	2.900,00	2.882,42	17,58
	531010.5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	2.882,42	2.900,00	2.882,42	17,58
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>15.331,90</u>	<u>15.100,00</u>	<u>15.331,90</u>	<u>-231,90</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>30.573,39</u>	<u>31.100,00</u>	<u>31.372,07</u>	<u>-272,07</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>30.573,39</u>	<u>31.100,00</u>	<u>31.372,07</u>	<u>-272,07</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>30.573,39</u>	<u>31.100,00</u>	<u>31.372,07</u>	<u>-272,07</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	532010	Gasversorgung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39,39	0,00	0,00	0,00
	532010.4487099 periodenfremde Erstattungen von privaten Unternehmen	39,39	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.170,49	1.100,00	1.908,77	-808,77
	532010.4511000 Konzessionsabgaben	2.170,49	1.100,00	1.908,77	-808,77
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.209,88</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.908,77</u>	<u>-808,77</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>2.209,88</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.908,77</u>	<u>-808,77</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.209,88</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.908,77</u>	<u>-808,77</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>2.209,88</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.908,77</u>	<u>-808,77</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>2.209,88</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.908,77</u>	<u>-808,77</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.233,53	52.400,00	51.299,02	1.100,98
	540010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invest-Pausch	59.233,53	50.900,00	51.299,02	-399,02
	540010.4161010 Erträge aus Auflösung SoPo für geplante Investitionen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.007,98	7.800,00	7.806,86	-6,86
	540010.4321000 Sondernutzungsgebühren	980,00	1.000,00	995,00	5,00
	540010.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	12.027,98	6.800,00	6.811,86	-11,86
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00	100,00	0,00	100,00
	540010.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00	100,00	0,00	100,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	4.000,00	4.382,97	-382,97
	540010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.500,00	4.000,00	4.382,97	-382,97
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>73.801,51</u>	<u>64.300,00</u>	<u>63.488,85</u>	<u>811,15</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.095,80	134.300,00	82.424,53	51.875,47
	540010.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	100,00
	540010.5221010 Unterh. sonst. unbewegl. Verm. laufende bauliche Unterhaltung	46.925,96	59.500,00	15.624,21	43.875,79
	540010.5221020 Unterh. Verkehrssicher.- u. Sig. anlag. u. Anlagen, Pflege Begleitgrün	25.232,49	26.500,00	27.930,39	-1.430,39
	540010.5221040 Unterhaltung Straßenbeleuchtg.	1.131,10	1.600,00	2.224,25	-624,25
	540010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	139,08	600,00	267,91	332,09
	540010.5231000 Mieten und Pachten	20,00	100,00	20,00	80,00
	540010.5271000 Kosten der Straßenbeleuchtung	22.837,38	38.400,00	32.568,81	5.831,19
	540010.5271090 statische Prüfungen	0,00	6.000,00	3.788,96	2.211,04
	540010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.809,79	1.500,00	0,00	1.500,00
14.	Abschreibungen	86.223,97	72.000,00	70.677,52	1.322,48
	540010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude u. Anlagen	84.574,06	68.500,00	69.027,61	-527,61
	540010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	145,71	200,00	145,71	54,29
	540010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	1.123,61	1.200,00	1.123,62	76,38
	540010.5711040 Abschreibungen auf GWG	380,59	400,00	380,58	19,42
	540010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	540010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>185.319,77</u>	<u>206.400,00</u>	<u>153.102,05</u>	<u>53.297,95</u>

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023 4
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-111.518,26</u>	<u>-142.100,00</u>	<u>-89.613,20</u>	<u>-52.486,80</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-111.518,26</u>	<u>-142.100,00</u>	<u>-89.613,20</u>	<u>-52.486,80</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.404,00	-1.404,00
	540010.4931000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	1.404,00	-1.404,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	40,95	-40,95
	540010.5931000 Abgang Restbuchwert	0,00	0,00	40,95	-40,95
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.363,05</u>	<u>-1.363,05</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-111.518,26</u>	<u>-142.100,00</u>	<u>-88.250,15</u>	<u>-53.849,85</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-111.518,26</u>	<u>-142.100,00</u>	<u>-88.250,15</u>	<u>-53.849,85</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	545010	Straßenreinigung/Winterdienst

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.792,11	9.000,00	3.163,49	5.836,51
	545010.5221030 Straßenwinterdienst	2.792,11	9.000,00	3.163,49	5.836,51
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.440,00	1.500,00	1.440,00	60,00
	545010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.440,00	1.500,00	1.440,00	60,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.232,11</u>	<u>10.500,00</u>	<u>4.603,49</u>	<u>5.896,51</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-4.232,11</u>	<u>-10.500,00</u>	<u>-4.603,49</u>	<u>-5.896,51</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.232,11</u>	<u>-10.500,00</u>	<u>-4.603,49</u>	<u>-5.896,51</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-4.232,11</u>	<u>-10.500,00</u>	<u>-4.603,49</u>	<u>-5.896,51</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-4.232,11</u>	<u>-10.500,00</u>	<u>-4.603,49</u>	<u>-5.896,51</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	552010	Wasser- und Bodenverband

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.370,10	81.000,00	81.486,76	-486,76
	552010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	81.370,10	81.000,00	81.486,76	-486,76
7.	sonstige ordentliche Erträge	8,07	0,00	4,35	-4,35
	552010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	5,99	0,00	4,35	-4,35
	552010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2,08	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>81.378,17</u>	<u>81.000,00</u>	<u>81.491,11</u>	<u>-491,11</u>
14.	Abschreibungen	491,35	0,00	2,53	-2,53
	552010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	491,35	0,00	2,53	-2,53
15.	Transferaufwendungen	71.038,77	70.600,00	70.571,42	28,58
	552010.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	71.038,77	70.600,00	70.571,42	28,58
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>71.530,12</u>	<u>70.600,00</u>	<u>70.573,95</u>	<u>26,05</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>9.848,05</u>	<u>10.400,00</u>	<u>10.917,16</u>	<u>-517,16</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>9.848,05</u>	<u>10.400,00</u>	<u>10.917,16</u>	<u>-517,16</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>9.848,05</u>	<u>10.400,00</u>	<u>10.917,16</u>	<u>-517,16</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>9.848,05</u>	<u>10.400,00</u>	<u>10.917,16</u>	<u>-517,16</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.692,86	1.600,00	1.692,88	-92,88
	553010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	1.692,86	1.600,00	1.692,88	-92,88
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.134,93	4.000,00	5.405,88	-1.405,88
	553010.4321000 Benutzungsgeb. aus GBH u. ähnliche Entgelte	1.588,85	200,00	5.405,88	-5.205,88
	553010.4321009 Benutzungsgeb. aus Veranlagung AA 309/409/509 Friedhof	3.546,08	3.800,00	0,00	3.800,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	25,00	-25,00
	553010.4481000 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	25,00	-25,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.827,79</u>	<u>5.600,00</u>	<u>7.123,76</u>	<u>-1.523,76</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.322,97	18.800,00	8.030,08	10.769,92
	553010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.824,23	4.400,00	2.450,83	1.949,17
	553010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	500,00	0,00	500,00
	553010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	4.736,70	10.300,00	3.927,15	6.372,85
	553010.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	25,00	-25,00
	553010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.631,23	3.400,00	1.477,17	1.922,83
	553010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	130,81	200,00	149,93	50,07
14.	Abschreibungen	3.097,85	3.500,00	3.187,13	312,87
	553010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	2.384,81	2.400,00	2.474,07	-74,07
	553010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	713,04	800,00	713,06	86,94
	553010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	300,00	0,00	300,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79,09	300,00	101,90	198,10
	553010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	200,00	20,14	179,86
	553010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	79,09	100,00	81,76	18,24
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>12.499,91</u>	<u>22.600,00</u>	<u>11.319,11</u>	<u>11.280,89</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-5.672,12</u>	<u>-17.000,00</u>	<u>-4.195,35</u>	<u>-12.804,65</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.672,12</u>	<u>-17.000,00</u>	<u>-4.195,35</u>	<u>-12.804,65</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-5.672,12</u>	<u>-17.000,00</u>	<u>-4.195,35</u>	<u>-12.804,65</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-5.672,12</u>	<u>-17.000,00</u>	<u>-4.195,35</u>	<u>-12.804,65</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.113,16	7.100,00	7.113,15	-13,15
	573010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Invest.-Pauschale	7.113,16	7.100,00	7.113,15	-13,15
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.740,00	1.000,00	1.480,00	-480,00
	573010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.740,00	1.000,00	1.480,00	-480,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
	573010.4411005 Mieten aus AA 005	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	848,36	0,00	2.371,13	-2.371,13
	573010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	848,36	0,00	2.371,13	-2.371,13
7.	sonstige ordentliche Erträge	319,33	100,00	186,28	-86,28
	573010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	319,33	100,00	186,28	-86,28
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.220,85</u>	<u>9.400,00</u>	<u>12.350,56</u>	<u>-2.950,56</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.649,72	48.658,70	19.475,83	29.182,87
	573010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	182,59	5.458,70	3.446,65	2.012,05
	573010.5211010 Bauliche Unterhaltung	4.499,35	10.600,00	683,06	9.916,94
	573010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	825,45	-325,45
	573010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.055,27	5.000,00	3.611,45	1.388,55
	573010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	974,52	1.100,00	1.064,69	35,31
	573010.5241030 Heizungskosten	9.937,99	26.000,00	9.844,53	16.155,47
14.	Abschreibungen	17.043,31	18.200,00	17.178,52	1.021,48
	573010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	16.164,57	16.200,00	16.164,58	35,42
	573010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	319,33	200,00	186,28	13,72
	573010.5711040 Abschreibungen auf GWG	559,41	600,00	827,66	-227,66
	573010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.640,80	1.900,00	567,95	1.332,05
	573010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	730,26	1.900,00	567,95	1.332,05
	573010.5431030 Sachverständigen-, Gerichts-u.ä Kosten	23.910,54	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>60.333,83</u>	<u>68.758,70</u>	<u>37.222,30</u>	<u>31.536,40</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-49.112,98</u>	<u>-59.358,70</u>	<u>-24.871,74</u>	<u>-34.486,96</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-49.112,98</u>	<u>-59.358,70</u>	<u>-24.871,74</u>	<u>-34.486,96</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-49.112,98</u>	<u>-59.358,70</u>	<u>-24.871,74</u>	<u>-34.486,96</u>

Teilhaushalt 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produkt 573010 Dorfgemeinschaftshäuser

KÄ

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-49.112,98</u>	<u>-59.358,70</u>	<u>-24.871,74</u>	<u>-34.486,96</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	576010	Zusammenarbeit mit Wirtschaftsunternehm- men, Tourismus

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	677,19	500,00	564,32	-64,32
	576010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	677,19	500,00	564,32	-64,32
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>677,19</u>	<u>500,00</u>	<u>564,32</u>	<u>-64,32</u>
14.	Abschreibungen	864,11	800,00	751,27	48,73
	576010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	864,11	800,00	751,27	48,73
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>864,11</u>	<u>800,00</u>	<u>751,27</u>	<u>48,73</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-186,92</u>	<u>-300,00</u>	<u>-186,95</u>	<u>-113,05</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-186,92</u>	<u>-300,00</u>	<u>-186,95</u>	<u>-113,05</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-186,92</u>	<u>-300,00</u>	<u>-186,95</u>	<u>-113,05</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-186,92</u>	<u>-300,00</u>	<u>-186,95</u>	<u>-113,05</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.125.451,43	690.700,00	1.056.110,58	-365.410,58
	611010.4011000 Grundsteuer A	40.125,87	40.000,00	40.118,33	-118,33
	611010.4012000 Grundsteuer B	69.771,42	63.000,00	64.865,39	-1.865,39
	611010.4013000 Gewerbesteuer	746.581,00	300.000,00	664.403,03	-364.403,03
	611010.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	217.840,00	230.900,00	230.522,00	378,00
	611010.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.182,00	23.500,00	23.403,00	97,00
	611010.4032000 Hundesteuer	4.478,14	4.200,00	4.145,83	54,17
	611010.4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	23.473,00	29.100,00	28.653,00	447,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.001,43	59.100,00	73.811,60	-14.711,60
	611010.4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	187.043,00	0,00	0,00	0,00
	611010.4131000 Zuweisung f. übertragene Aufg. v. Land	34.917,00	34.900,00	35.864,00	-964,00
	611010.4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden/ GV	25.980,00	0,00	13.652,00	-13.652,00
	611010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invest-Pausch	25.061,43	24.200,00	24.295,60	-95,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	218,49	0,00	2,11	-2,11
	611010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,23	0,00	2,11	-2,11
	611010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	218,26	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.398.671,35</u>	<u>749.800,00</u>	<u>1.129.924,29</u>	<u>-380.124,29</u>
14.	Abschreibungen	1,64	0,00	1,07	-1,07
	611010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	1,64	0,00	1,07	-1,07
15.	Transferaufwendungen	739.049,88	868.100,00	888.493,73	-20.393,73
	611010.5341000 Gewerbesteuerumlage	80.379,00	32.900,00	52.579,00	-19.679,00
	611010.5372000 Allgemeine Umlagen an GV / Kreisumlage	389.357,88	484.200,00	483.959,73	240,27
	611010.5374000 Amtsumlage	234.396,00	316.100,00	316.091,00	9,00
	611010.5374010 Umlage f. übertragene Aufgaben	34.917,00	34.900,00	35.864,00	-964,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>739.051,52</u>	<u>868.100,00</u>	<u>888.494,80</u>	<u>-20.394,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>659.619,83</u>	<u>-118.300,00</u>	<u>241.429,49</u>	<u>-359.729,49</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>659.619,83</u>	<u>-118.300,00</u>	<u>241.429,49</u>	<u>-359.729,49</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>659.619,83</u>	<u>-118.300,00</u>	<u>241.429,49</u>	<u>-359.729,49</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>659.619,83</u>	<u>-118.300,00</u>	<u>241.429,49</u>	<u>-359.729,49</u>
	Nachrichtlich:				

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.104,00	2.000,00	17.619,25	-15.619,25
	612010.4562000 Säumniszuschläge	2.104,00	2.000,00	17.619,25	-15.619,25
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.104,00</u>	<u>2.000,00</u>	<u>17.619,25</u>	<u>-15.619,25</u>
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.230,51	30.000,00	0,00	30.000,00
	612010.5431050 Verwahrtgelt	1.230,51	0,00	0,00	0,00
	612010.5496000 Deckungsreserve für ÜPL/APL	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.230,51</u>	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>30.000,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>873,49</u>	<u>-28.000,00</u>	<u>17.619,25</u>	<u>-45.619,25</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.790,57	4.000,00	15.571,00	-11.571,00
	612010.4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	4.790,57	4.000,00	15.571,00	-11.571,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	261,25	-261,25
	612010.5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	0,00	261,25	-261,25
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>4.790,57</u>	<u>4.000,00</u>	<u>15.309,75</u>	<u>-11.309,75</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>5.664,06</u>	<u>-24.000,00</u>	<u>32.929,00</u>	<u>-56.929,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>5.664,06</u>	<u>-24.000,00</u>	<u>32.929,00</u>	<u>-56.929,00</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>5.664,06</u>	<u>-24.000,00</u>	<u>32.929,00</u>	<u>-56.929,00</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Jahresabschluss 2023

der Gemeinde Marienfließ

Investitionsrechnung

und

Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111080	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2022	Ansatz	2023	Ansatz / Ergebnis
		1	2	3	4
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	474,00	0,00	0,00	0,00
	111080.6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	474,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>474,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>474,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	87.500,00	162.500,00	137.500,00	25.000,00
	126010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	87.500,00	162.500,00	137.500,00	25.000,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>87.500,00</u>	<u>162.500,00</u>	<u>137.500,00</u>	<u>25.000,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	94.315,21	525.376,78	510.822,58	14.554,20
	126010.7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	94.315,21	525.376,78	510.822,58	14.554,20
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.500,00	10.467,18	32,82
	126010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	9.200,00	9.974,58	-774,58
	126010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.300,00	492,60	807,40
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	126010.7812000 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	3.000,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>97.315,21</u>	<u>535.876,78</u>	<u>521.289,76</u>	<u>14.587,02</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-9.815,21</u>	<u>-373.376,78</u>	<u>-383.789,76</u>	<u>10.412,98</u>

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	203.200,00	162.922,26	40.277,74
	364010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	203.200,00	162.922,26	40.277,74
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>203.200,00</u>	<u>162.922,26</u>	<u>40.277,74</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.706,52	316.724,35	284.240,91	32.483,44
	364010.7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.706,52	316.724,35	284.240,91	32.483,44
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>11.706,52</u>	<u>316.724,35</u>	<u>284.240,91</u>	<u>32.483,44</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-11.706,52</u>	<u>-113.524,35</u>	<u>-121.318,65</u>	<u>7.794,30</u>

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.944,83	17.800,00	15.600,00	2.200,00
	366010.7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	67.944,83	17.800,00	15.600,00	2.200,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.053,15	1.053,15	0,00
	366010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.053,15	1.053,15	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>67.944,83</u>	<u>18.853,15</u>	<u>16.653,15</u>	<u>2.200,00</u>
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	<u>-67.944,83</u>	<u>-18.853,15</u>	<u>-16.653,15</u>	<u>-2.200,00</u>

Teilhaushalt	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	425010	Sportstätten/Sportförderung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.928,06	823.849,55	735.454,61	88.394,94
	425010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	823.849,55	735.454,61	88.394,94
	425010.6818000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	10.928,06	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>10.928,06</u>	<u>823.849,55</u>	<u>735.454,61</u>	<u>88.394,94</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	731.472,30	544.482,88	528.460,26	16.022,62
	425010.7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	731.472,30	544.482,88	528.460,26	16.022,62
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.703,02	18.500,00	17.433,51	1.066,49
	425010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	4.703,02	15.000,00	14.000,00	1.000,00
	425010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.500,00	3.433,51	66,49
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>736.175,32</u>	<u>562.982,88</u>	<u>545.893,77</u>	<u>17.089,11</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-725.247,26</u>	<u>260.866,67</u>	<u>189.560,84</u>	<u>71.305,83</u>

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.148,12	58.800,00	58.810,30	-10,30
	540010.6811054 Investitionszuwendungen vom Land StraMaV	28.148,12	28.500,00	28.570,30	-70,30
	540010.6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	30.300,00	30.240,00	60,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.404,00	-1.404,00
	540010.6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.404,00	-1.404,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	28.148,12	58.800,00	60.214,30	-1.414,30
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.952,08	94.347,92	54.063,76	40.284,16
	540010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.952,08	60.047,92	19.791,47	40.256,45
	540010.7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	34.300,00	34.272,29	27,71
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	12.952,08	94.347,92	54.063,76	40.284,16
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	15.196,04	-35.547,92	6.150,54	-41.698,46

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.500,00	2.975,50	524,50
	553010.7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	3.500,00	2.975,50	524,50
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
	553010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	4.700,00	2.975,50	1.724,50
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.700,00	-2.975,50	-1.724,50

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	573010.7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.000,00	1.950,00	50,00
	573010.7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.000,00	1.950,00	50,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.730,79	1.341,30	1.341,30	0,00
	573010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.730,79	1.341,30	1.341,30	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.730,79	13.341,30	3.291,30	10.050,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.730,79	-13.341,30	-3.291,30	-10.050,00

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.913,00	0,00	0,00	0,00
	611010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	13.913,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>13.913,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>13.913,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	612010.7870000 Deckungsreserve ÜPL/APL Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Rechenschaftsbericht

der

Gemeinde Marienfließ

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2023

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 Planzahlen.....	8
3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit.....	9
3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand.....	11
4. Die Bilanz.....	12
4.1. Vermögensstruktur.....	12
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.....	15
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.....	16
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.....	18
5.1.3.3. Liquidität III. Grades.....	18
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. Amts- und Kreisumlage.....	19
5.2.2.2. Abschreibungsaufwand.....	20
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.....	21
6.1. Gesamtfazit.....	21
6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2023.....	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 2023 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.

Die Gemeinde 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 der Gemeinde 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 der Gemeinde 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 die Gemeindevertretung zu prüfen.

In ihrer Sitzung am 28.03.2023 hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Marienfließ die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte in der Zeit vom 29.03.2023 bis 28.04.2023 in den Schaukästen der Gemeinde.

Die Zahl der statistischen Einwohner am 31.12.2021 (als Berechnungsbasis für 2023) verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 5 Einwohner auf 694.

Nach den Unterlagen vom Einwohnermeldeamt gab es in der Gemeinde 2023

1 Geburt	und	15 Sterbefälle
22 Zuzüge	und	57 Wegzüge.

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 2023 der Gemeinde Marienfließ wies im Ergebnishaushalt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -604.405,55 € aus (fortgeschriebener Ansatz), welches planmäßig der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden sollte.

Das **ordentliche Ergebnis** 2023 betrug **4.196,22 €** und fällt damit um 608.601,77 € besser aus, als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Aus einem Grundstücksverkauf ist im Berichtsjahr 2023 ein **außerordentliches Ergebnis** in Höhe von **1.363,05 €** zu verzeichnen. Der Fehlbetragsvortrag für Verluste aus dem außerordentlichen Ergebnis konnte somit auf -3.765,79 € reduziert werden.

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
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.125.451,43	690.700	1.056.110,58	-365.411
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350.183,37	153.000	145.688,52	7.311
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.253,01	93.800	96.497,71	-2.698
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.308,75	62.400	74.995,77	-12.596
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.005,28	4.700	19.133,39	-14.433
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.514,47	19.500	36.187,00	-16.687
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.677.716,31	1.024.100	1.428.612,97	-404.513

Aufwendungen (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.818,27	313.826	192.498,14	121.327
14	– Abschreibungen	134.144,97	178.000	125.526,17	52.474
15	– Transferaufwendungen	870.383,00	1.049.880	1.066.307,24	-16.427
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.044,06	105.900	70.726,85	35.173
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.373.390,30	1.647.606	1.455.058,40	192.547

Finanzergebnis (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	23.004,89	22.000	33.785,32	-11.785
20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.882,42	2.900	3.143,67	-244
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	20.122,47	19.100	30.641,65	-11.542

Aufrechnung:

Mehrerträge lfd. Verwaltungstätigkeit	404.513 €
Minderaufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	192.547 €
Verbesserung Finanzergebnis	11.542 €
= Ergebnisverbesserung gesamt	608.602 €

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 > 10.000 € definiert.

Erläuterungen zu den Erträgen der Ergebnisrechnung in T€

Ertragsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	690,7	1.056,1	+365,4	Die Mehrerträge gegenüber dem Planansatz beruhen hauptsächlich auf höheren Gewerbesteuererträgen (+ 364,4 T€).
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153,0	145,7	-7,3	Die Gemeinde hat 2023 erneut von einer ungeplanten Sonderzuweisung des LK Prignitz in Höhe von 13,7 T€ profitiert. Daneben wurden eingeplante Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für geplante Investitionen (31,1 T€) noch nicht erzielt, da größere Investitionen erst Ende 2023 abschlossen wurden bzw. erst 2024 beendet werden. Gleichsam waren für diese Investitionen noch keine oder nur anteilig geringe Abschreibungen zu verbuchen. Schlüsselzuweisungen hat die Gemeinde 2023 erwartungsgemäß nicht erhalten.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	62,4	75,0	+12,6	Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wurden hauptsächlich Mehrerträge bei den Wohnungsmieten generiert (+12,1 T€).
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,7	19,1	+14,4	Die Mehrerträge beruhen im Wesentlichen auf nicht geplanten Erträgen aus: 1. Spitzabrechnung Betriebskosten KITA Waldameisen 2021: +6,9 T€ 2. Erstattung lt. Kostenfeststellungsbeschluss und städtebaul. Vertrag von WK-Firmen: +3,3 T€ 3. Erstattung Energieversorger bei Dorfgemeinschaftshäusern, Sportstätten und Straßenbeleuchtung: +4,1 T€
Sonstige ordentliche Erträge	19,5	36,2	+16,7	Die Mehrerträge beruhen im Wesentlichen auf überplanmäßigen Erträgen aus Zinsen im Besteuerungsverfahren (Gewerbesteuer): +15,6 T€.
Zinsen und sonstige Finanzerträge	22,0	33,8	+11,8	Aufgrund des hohen Kassenbestandes und des zunehmenden Zinsniveaus konnten höhere Einzahlungen als geplant aus Geldanlagen erwirtschaftet werden.

Bei allen anderen Ertragsarten gab es nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen.

Insgesamt wurden 2023 bei den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 404,5 T€ mehr Erträge erzielt.

Erläuterungen zu den Aufwendungen der Ergebnisrechnung in T€

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313,8	192,5	-121,3	Einsparungen erfolgten insbesondere bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung in folgenden Produkten: • Verkehrsflächen und -anlagen (-51,8 T€) • Friedhöfe (-10,8 T€) • Dorfgemeinschaftshäuser (-29,2 T€) Hier wurden Maßnahmen z.T. nicht realisiert und

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
				in Folgejahre verschoben. Bei den Bewirtschaftungskosten waren im Rahmen der Planung in Erwartung von größeren Auswirkungen durch die Energiekrise entsprechende Preisanstiege einkalkuliert, die nicht vollumfänglich eingetreten sind. Weitere Einsparungen, die im Einzelnen unter der Wesentlichkeitsgrenze liegen, konnten bei diversen Produkten realisiert werden. Vielfach war der Grund dafür die Verschiebung der geplanten Maßnahmen in Folgejahre.
Abschreibungen	178,0	125,5	-52,5	Die Abweichungen vom Planansatz resultieren aus den noch nicht bzw. erst zum Jahresende 2023 abgeschlossenen Investitionsvorhaben (KITA, Sporthaus, Feuerwehr-Gerätehaus).
Transferaufwendungen	1.049,9	1.066,3	+16,4	Die Gewerbesteuerumlage ist um 19,7 T€ höher ausgefallen als geplant. Der Grund dafür liegt im erhöhten Gewerbesteueraufkommen.
sonstige ordentliche Aufwendungen	105,9	70,7	-35,2	Die geplante Deckungsreserve in Höhe von 30,0 T€ wurde nicht in Anspruch genommen. Weitere Einsparungen, die unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze liegen wurden bei verschiedenen Produkten erzielt.

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. 192,5 T€ weniger ausgewiesen, was sich direkt als Ergebnisverbesserung in gleicher Höhe auswirkt.

2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage

Infolge der erhöhten Steuererträge sowie durch Minderaufwendungen, insbesondere bei Sach- und Dienstleistungen, konnte 2023 insgesamt eine Ergebnisverbesserung der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 597,1 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erreicht werden.

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 4,2 T€ wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt, die sich dadurch auf **2.113,3 T€** erhöht.

Ein außerordentliches Ergebnis war 2023 nicht geplant, wurde jedoch aufgrund einer Grundstücksveräußerung in Höhe von 1.363,05 € erzielt. Der aus den Vorjahren bestehende **Fehlbetragsvortrag aus dem außerordentlichen Ergebnis** reduziert sich dadurch auf **3.765,79 €**.

Eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses hat die Gemeinde weiterhin nicht.

3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2023 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 31.12.2023 übernommen.

Im Finanzhaushalt 2023 war eine Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von -865.582 € (fortgeschriebener Ansatz) geplant, wodurch sich der vorhandene Finanzmittelbestand (1.442.991 €) planmäßig auf 577.409 € verringert hätte.

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

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 1.442.991,21 € aus. Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von – 529.999,84 € zu entnehmen.

Die fremden Finanzmittel betragen 6.723,50 €. Es handelt sich hierbei um eingezahlte Sicherheitseinbehalte für den Solarpark Krempendorf, die erst in den Jahren 2026 bzw. 2032 zur Auszahlung fällig werden. Im Jahr 2023 gab es keine Verwahrgelder in Form von nicht ausgezahlten Guthaben.

Somit ergibt sich zum Bilanzstichtag **31.12.2023** für die Gemeinde ein **Zahlungsmittelbestand** in Höhe von **919.714,87 €**.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vgl. fortgeschr. Ansatz/Ergebnis
	2022	2023	2023	2023	2023
	1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.534.641,75	877.400	877.400	1.111.774,05	-234.374
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.188.987,68	1.420.700	1.444.506	1.309.456,91	135.049
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.963,18	36.000	1.248.350	1.096.091,17	152.258
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	927.824,75	366.700	1.546.826	1.428.408,15	118.418
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
davon:					
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus der Liquiditätsreserve	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-441.207,50	-874.000	-865.582	-529.999,84	-335.583

3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

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 > 10.000 € definiert.

Die Abweichungen in der Finanzrechnung sind grundsätzlich in großen Teilen identisch mit den in der Ergebnisrechnung festgestellten Differenzen. Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gelten insofern entsprechend.

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:

Einzahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	690,7	876,0	+185,3	Hier gilt ebenfalls die Erklärung aus der Ergebnisrechnung. Es erfolgten Mehreinzahlungen bei Gewerbesteuern in Höhe von +180,7 T€. Der Rest der Mehreinzahlungen verteilt sich auf die weiteren Steuerarten.
Zuwendungen und allg. Umlagen	36,4	54,7	+18,3	Wie im Ergebnishaushalt wirkt sich hier insbesondere eine nicht geplante Sonderzuwendung lt. Kreistagsbeschluss BV/619/2023 positiv aus (+13,7 T€).
Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	19,1	33,4	+14,3	Auf die Erläuterung zum Ergebnishaushalt wird verwiesen.

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

Insgesamt wurden 2023 bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. +234,4 T€ mehr eingenommen.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Auszahlungen in T€

Auszahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	293,4	167,7	-125,7	Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Aufwendungen im Wesentlichen analog, wobei Abweichungen aufgrund der erforderlichen periodengerechten Buchung im Ergebnishaushalt auftreten und die Zahlen geringfügig abweichen können.
Transferauszahlungen	1.048,4	1.067,2	+18,8	
Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102,7	74,3	-28,4	

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. 135,0 T€ weniger ausgewiesen, was sich positiv auf die Entwicklung des Zahlungsmittelbestands auswirkt.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt in der Finanzrechnung -197,7 T€ und liegt damit deutlich über dem fortgeschriebenen Planansatz von -567,1 T€.

3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Die Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen geht im Einzelnen aus der Anlage Investitionsrechnung 2023 und den Teilfinanzrechnungen hervor.

Insgesamt wurden 2023 Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.428.408,15 € getätigt.
An Investitionseinzahlungen sind 1.096.091,17 € geflossen.

Die Investitionsein- und -auszahlungen verteilen sich wie folgt:

Investitionsmaßnahmen		Produkt	Auszahlungen T€		Einzahlungen T€	
1.	Baumaßnahmen	126010	510,8	BV Neubau Feuerwehrgerätehaus Krempendorf	137,5	FM Neubau Feuerwehrgerätehaus Krempendorf
		364010	284,2	BV Umbau/Sanierung KITA Stepenitz	162,9	FM Umbau/Sanierung KITA Stepenitz
		366010	15,6	Spielplätze Stepenitz + Jännersdorf		
		425010	528,5	BV Neubau Sporthaus Stepenitz	735,5	FM Neubau Sporthaus Stepenitz
		540010	19,8	BV Erneuerung Regenentwässerung Frehne, Ziegeleiweg (Planung)		
		540010	34,3	BV Bushaltestelle im OT Stepenitz	30,2	FM Bushaltestelle im OT Stepenitz
		540010			28,6	Straßenausbaumehrbelastungsausgleich
		553010	3,0	Erneuerung Abfallplatz FH Jännersdorf		
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude	540010	1,9	Grunderwerbsteuer Grundstück Gemarkung Krempendorf, Flur 1, Flurst. 40/2	1,4	Veräußerung Grundstück Gemarkung Stepenitz, Flur 4, Flurst. 891
3.	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	126010	10,0	Feuerwehrspinte FF Krempendorf		
		126010	0,5	diverse GWG für FF der Gemeinde		
		366010	1,1	3 Bänke für Spielplatz Krempendorf		
		425010	14,0	Inventar Sporthaus Stepenitz: 2 Küchen		
		425010	3,4	Inventar Sporthaus Stepenitz: 40 Stühle + 10 Tische		
		573010	1,3	Wetterschutzplane (DGH Jännersdorf), Plattformrampe (DGH Frehne)		
5.	Sonstige	611010			0,0	investive Schlüsselzuweisungen
		SUMME	1.428,4	SUMME	1.096,1	

Die wesentlichen Baumaßnahmen in der Gemeinde waren 2023:

- Umbau Kita Stepenitz
- Errichtung Sporthaus Stepenitz

- Errichtung Feuerwehrgerätehaus Krempendorf
- Fahrgastunterstand Stepenitz
- Erneuerung Regenentwässerung Ziegeleiweg Frehne (Planung)
- Spielplätze Stepenitz und Jännersdorf.

Die Investitionstätigkeit war insbesondere durch die 3 großen Bauvorhaben der Gemeinde geprägt (KITA, Sporthaus, Feuerwehr-Gerätehaus) und hier vor allem durch die beim Bauvorhaben Sporthaus Stepenitz erfolgte Fördermittel-Reduzierung infolge von Sanktionen des Fördermittelgebers. Der dadurch für die Gemeinde um 70,8 T€ höhere Eigenmittel-Anteil konnte jedoch durch Reduzierung der Gesamtkosten, Einsparungen bei anderen Vorhaben im laufenden Haushaltsjahr sowie die Deckungsreserve für Investitionen abgedeckt werden.

Für alle größeren investiven Maßnahmen, die im Plan 2023 veranschlagt waren und die 2023 nicht oder nicht vollständig umgesetzt werden konnten, wurden entsprechende Haushaltsermächtigungen für die erforderlichen Ein- und Auszahlungen übertragen. Eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren befindet sich im Anhang auf Seite 7 unter Position 9.

Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen/ Aufteilung der Investitionspauschale 2023

Die Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen hatte am 31.12.2022 einen Bestand von 2.260,59 €.

Für 2023 hat die Gemeinde Marienfließ keine investiven Schlüsselzuweisungen erhalten. Aus der bestehenden Sonderrücklage wurden auch keine weiteren Entnahmen getätigt.

Damit beläuft sich der Bestand der **Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen** in der Bilanz zum 31.12.2023 unverändert auf **2.260,59 €**.

Sonderrücklage für nicht verwendete Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichszahlungen

Aufgrund der Neuregelung in § 2 Absatz 4 StraMaV wurde erstmalig in 2020 eine Sonderrücklage für nicht verwendete Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichszahlungen gebildet.

Der Bestand der **Sonderrücklage aus nicht verwendeten Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichszahlungen** belief sich in der Bilanz zum 31.12.2022 auf 57.864,94 €. Die 2023 erfolgten Einzahlungen aus dieser Umlage in Höhe von 28.570,30 € wurden vollständig dieser Sonderrücklage zugeführt, die sich dadurch auf **86.435,24 €** erhöht hat.

Der **Gesamtbestand** der **Sonderrücklagen** belief sich zum 31.12.2023 auf **88.695,83 €**.

3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand

Im Jahr 2023 belief sich die *Summe der Einzahlungen* auf insgesamt 2.207.865,22 €, denen *Auszahlungen* in Höhe von 2.737.865,06 € gegenüber stehen.

Somit ergibt sich eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -529.999,84 €.

Der Bestand an **fremden Finanzmitteln** blieb unverändert bei **6.723,50 €**.

Unter Berücksichtigung des Kassenbestandes vom 31.12.2022 (1.442.991,21 €) ergibt sich zum Jahresende 2023 für die Gemeinde ein positiver **Zahlungsmittelbestand** in Höhe von **919.714,87 €**.

4. Die Bilanz

4.1. Vermögensstruktur

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
	€	€	€
AKTIVA			
Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	3.288.979,26	4.554.975,55	1.265.996,29
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	3.058.222,40	4.324.218,69	1.265.996,29
Finanzanlagevermögen	230.756,86	230.756,86	0,00
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen			
Umlaufvermögen	1.548.332,57	1.230.816,09	-317.516,48
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	105.341,36	311.101,22	205.759,86
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.442.991,21	919.714,87	-523.276,34
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11.409,54	9.990,06	-1.419,48
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	4.848.721,37	5.795.781,70	947.060,33

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

4.2. Kapitalstruktur

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
	€	€	€
PASSIVA			
Eigenkapital	3.380.282,06	3.414.411,63	34.129,57
Basis Reinvermögen	1.216.202,17	1.216.202,17	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	2.109.083,20	2.113.279,42	4.196,22
Sonderrücklage	60.125,53	88.695,83	28.570,30
Fehlbetragsvortrag	-5.128,84	-3.765,79	1.363,05
Sonderposten	1.355.423,99	2.323.074,70	967.650,71
Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten	88.310,61	31.439,99	-56.870,62
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.090,67	44.507,99	-54.582,68
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-10.780,06	-13.068,00	-2.287,94

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
	€	€	€
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
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	24.704,71	26.855,38	2.150,67
Bilanzsumme	4.848.721,37	5.795.781,70	947.060,33

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 der Gemeinde 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 2021	JAB 2022	JAB 2023
Vermögensstruktur und Investitionen					
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	55,35	67,83	78,59
Umlaufintensität	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	44,44	31,93	21,24
Re-Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen AV} + \text{Abgänge AV}}$	%	49,86	616,00	1.108,28
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionsauszahlungen} \times 100}{\text{Gesamtauszahlungen}}$	%	6,10	43,83	52,17
Kapitalausstattung und Finanzierung					
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	68,59	69,71	58,91
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	98,66	97,67	98,99
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	0,82	1,82	0,54

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2021	JAB 2022	JAB 2023
Eigenkapital pro Kopf	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	4.369,40	4.835,88	4.919,90
Verschuldung pro Kopf	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	52,04	126,34	45,30
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	123,94	102,78	74,96
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} + \text{langfr. Verb.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	178,54	144,07	126,02
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	-2,81	-4,22	6,07
CashFlow	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	€	689.095,96	345.654,07	-197.682,86
Relative freie Spitze	$\frac{(\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen für Kredittilgung}) \times 100}{\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	38,42	22,52	-17,78
Zahlungsfähigkeit (Liquidität)					
Liquidität I. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	6.354,27	1.780,03	57.590,52
Liquidität II. Grades	$\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	6.672,12	1.909,98	77.071,00
Liquidität III. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	6.677,88	1.909,98	77.071,00
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	0,67	1,67	0,03

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.

Durch Einsatz der vorhandenen Mittel zzgl. generierter Fördermittel für die geplanten Investitionen (Sporthaus Stepenitz, KITA Stepenitz, Feuerwehr Krempendorf) und dem damit verbundenen Zuwachs beim Anlagevermögen sowie Rückgang des Kassenbestands, ist die Anlagenintensität wieder gestiegen.

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 Städten und Gemeinden 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 zu den Vorjahren in der Gemeinde deutlich verringert. Der Grund dafür ist der um -523,3 T€ deutlich verringerte Finanzmittelbestand, der hauptsächlich aufgrund der erfolgten Umsetzung von Investitionsmaßnahmen,

aber auch aufgrund des negativen Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit heraus entstanden ist.

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.

Der hohe Ausschlag der Quote in 2022 und 2023 hat seine Ursache in den vielen umfangreichen Investitionsmaßnahmen, wie dem Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Krempe-dorf, dem Neubau des Sporthauses in Stepenitz sowie der Sanierung der Kita Stepenitz. In den Jahren 2020 und 2021 zeugt die niedrige Kennzahl von einer zurückhaltenden Investitionstätigkeit, die zum einen der Corona-Pandemie und zum anderen der z.T. schleppenden Entwicklung bei den geplanten Bauvorhaben (Planung, FM-Bewilligung) geschuldet ist. Aufgrund der noch geplanten umfangreichen Investitionen wird die Re-Investitionsquote auch in den Folgejahren tendenziell auf hohem Niveau bleiben.

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. Grundsätzlich 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.

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.

Eigenkapitalquote I und II bewegen sich mit 58,91 % bzw. 98,99 % weiterhin auf dem hohen Niveau der Vorjahre.

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 seit Jahren niedrige Fremdkapitalquote ist Ausdruck der geringen Fremdverschuldung der Gemeinde. Seit dem Jahr 2019 hat die Gemeinde keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mehr.

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 der Gemeinde per 31.12.2021 (als Berechnungsbasis für 2023) in Höhe von 694 Einwohnern ermittelt.

Durch den nur leichten Anstieg des Eigenkapitals infolge des knappen ordentlichen Ergebnisses der Gemeinde und den leichten Einwohner-Rückgang weist auch die Kennzahl Eigenkapital pro Kopf eine leicht steigende Tendenz auf.

Die Verschuldung pro Kopf ist aufgrund der im Vergleich zum Vorjahr (stichtagsbedingt) verringerten Verbindlichkeiten und bei annähernd gleicher Einwohnerzahl im Berichtsjahr auf 45,30 €/Einwohner gesunken (2022: 126,34 €/Einwohner).

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. Dies ist bei der Gemeinde seit Jahren der Fall und die Einhaltung der „Goldenen Bilanzregel“ somit 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 Gemeinde 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 Gemeinde 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 im Berichtsjahr und in den Vorjahren bei der Gemeinde Marienfließ der Fall war. Die Aussagekraft der Kennzahl ist unter diesen Voraussetzungen eingeschränkt.

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 Son-

derposten (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Die Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver Cash Flow 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 2023 beläuft sich der CashFlow der Gemeinde auf -197,7 T€, so dass für die getätigten Investitionen der Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch genommen werden musste.

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 Cash Flow aus laufender Verwaltung als absolute Größe – als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Gemeinde auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

Aufgrund von im Vorjahresvergleich rückläufigen Gewerbesteuereinnahmen und fehlenden Schlüsselzuweisungen sowie Mehrbedarf für Transferauszahlungen (Amts- und Kreisumlage) ist die Kennzahl 2023 rückläufig und in den negativen Bereich umgeschlagen. Die Eigenfinanzierungskraft der Gemeinde ist entsprechend angespannt, 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.

Trotz der hohen Investitionsausgaben und des damit gesunkenen Kassenbestandes, gleichzeitig aber auch geringeren kurzfristigen Verbindlichkeiten, ist die Liquidität I. Grades per 31.12.2023 auf 57.590,52 % gestiegen (2022: 1.780,03 %). Die Gemeinde ist daher am Bilanzstichtag, wie schon in den Vorjahren, weiterhin 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 Gemeinde 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 bei der Gemeinde als entbehrlich anzusehen, da bereits mit der Liquidität I. Grades die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde positiv festgestellt werden kann. Die Gemeinde war auch 2023 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.

Da am Bilanzstichtag ein vergleichsweise geringer Bestand an kurzfristigen Verbindlichkeiten vorhanden ist, fällt die Quote bei der Gemeinde 2023 mit 0,03 % wesentlich niedriger aus als in den Vorjahren.

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 2021	JAB 2022	JAB 2023
Ertragsanalyse					
Steuerertragsquote	$\frac{\text{Gesamtsteuerertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	63,03	65,68	71,92
davon aus Grundsteuer	$\frac{\text{Erträge Grundsteuer A+B} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	5,96	6,55	7,35
davon aus Gewerbesteuer	$\frac{\text{Erträge Gewerbesteuer} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	43,04	44,50	46,51
davon aus Einkommensteuer	$\frac{\text{Erträge Einkommensteuer} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	12,29	12,98	16,14
Quote aus allg. Schlüsselzuweisungen	$\frac{\text{Erträge aus allg. Schlüsselzuweisg.} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	12,96	11,15	0,00
Quote aus der Auflösung von Sonderposten	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	6,52	6,57	6,89
Gebührenertragsquote	$\frac{\text{Gebührenertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	6,01	6,04	6,75

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2021	JAB 2022	JAB 2023
Aufwandsanalyse					
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	0,00	0,00	0,00
Sachaufwandsquote	$\frac{\text{Sachaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	15,23	17,17	13,23
davon Gebäudeunterhaltungsaufwandsquote	$\frac{\text{Gebäudeunterhaltungsaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	6,64	3,15	1,18
davon Infrastrukturaufwandsquote	$\frac{\text{Infrastrukturaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	2,27	6,61	3,75
Abschreibungsaufwandsquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	10,94	9,73	8,63
Abschreibungslastquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo}}$	%	128,49	121,26	127,47
Amtsumlagequote	$\frac{\text{Amtsumlage} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	18,49	17,07	21,72
Kreisumlagequote	$\frac{\text{Kreisumlage} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	27,49	28,35	33,26
Ergebnisanalyse					
Ergebnisquote der laufenden Verwaltung	$\frac{\text{Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}}$	%	95,99	93,69	-475,70
relatives ordentliches Ergebnis	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis} \times 100}{\text{Summe der Erträge}}$	%	24,14	19,08	0,29
Jahresergebnis pro Einwohner	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis}}{\text{Einwohner}}$	€	605,48	464,16	6,05

5.2.1. Ertragsanalyse

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

Demnach erzielte die Kommune ihre Erträge 2023 – wie auch in den Vorjahren – hauptsächlich aus Steuern (71,92 %, tendenziell steigend). Infolge der hohen Gewerbesteuererträge in 2021 konnten im laufenden Jahr hingegen keine Schlüsselzuweisungen vereinnahmt werden.

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. Amts- und Kreisumlage

Hinsichtlich der **Amtsumlage** gibt es ab dem Jahr 2023 folgende Veränderung: Bis einschließlich 2022 wurde neben der Amtsumlage separat noch jeweils eine Umlage für die Kosten des Brandschutzes und der Bibliothek vereinnahmt. Ab dem Haushaltsjahr 2023 wurden diese 3 Umlagen zusammengefasst und als eine Amtsumlage erhoben. Die Änderung erfolgte in Vorbereitung auf die anstehende Umsetzung der Umsatzsteuerpflicht in Kommu-

nen (§ 2b UStG) und ist gleichzeitig effizienter in der Bearbeitung. Insofern ergeben sich Abweichungen in der Darstellung gegenüber den Vorjahren.

Der Amtsumlage-Satz wurde für 2023 auf 27,55 % festgelegt (Vorjahr 30,8 %). Da gleichzeitig ein deutlicher Anstieg der gemeindespezifischen Umlagegrundlage zu verzeichnen war, erhöhte sich die Amtsumlage der Gemeinde inkl. der Kosten für Feuerwehr und Bibliothek im Vergleich zum Vorjahr um 40,8 T€ auf 316,1 T€.

In Abhängigkeit davon stieg auch die Amtsumlagequote um 4,65 Prozentpunkte auf 21,72 %.

Die erhöhte Umlagegrundlage bewirkte daneben einen Anstieg des absoluten Betrags der **Kreisumlage**, bei einem ansonsten im Vorjahresvergleich konstanten Kreisumlage-Satz von 42,2 %.

5.2.2.2. 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) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

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

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.

Die Gemeinde hat danach für 2023 Abschreibungen in Höhe von 127,47 % der aufgelösten Sonderposten vorgenommen und war somit effektiv in Höhe von ca. 27,1 T€ (Vorjahr 23,4 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 der Gemeinde 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.

2023 liegt die Quote der Gemeinde mit -475,70 % weit unter dem Vorjahresniveau (Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit: -26.445,43 €, Jahresergebnis gesamt: 5.559,27 €).

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 ei-

nem negativen Jahresergebnis – den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wider.

2023 verblieben bei der Gemeinde nur 0,29 % der gesamten Erträge als ordentliches Jahresergebnis (2022: 19,08 %, 2021: 24,14 %).

6. Abschließende Bemerkungen

6.1. Gesamtfazit

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde war im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr erneut rückläufig. Bei sinkenden Gewerbesteuererträgen gegenüber dem Vorjahresniveau und Wegfall der Schlüsselzuweisungen vom Land, wurden insgesamt 249,1 T€ weniger Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erzielt. Gleichzeitig fielen die Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit durch höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Transferaufwendungen gegenüber dem Vorjahr um ca. 81,7 T€ höher aus. Vor diesem Hintergrund liegen das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ca. 330,8 T€ und das ordentliche Jahresergebnis sowie das Gesamt-Jahresergebnis ca. 320 T€ unter den erreichten Ergebnissen des vorhergehenden Haushaltsjahres. Dadurch konnte mit insgesamt 5,6 T€ nur ein geringfügiger Überschuss zur Verstärkung der Rücklage bzw. Reduzierung Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis verbucht werden.

Infolge des negativen Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und der umfangreich getätigten Investitionen hat sich der Finanzmittelbestand im Vorjahresvergleich weiter reduziert. Da die Bauvorhaben noch nicht abgeschlossen sind, ist ein weiterer Rückgang der liquiden Mittel wahrscheinlich.

Die tendenziell hohen Steuereinnahmen in den letzten Jahren werden zeitversetzt 2 Jahre später dann jeweils verringerte Schlüsselzuweisungen sowie aufgrund der daraus resultierenden Erhöhung der Umlagegrundlage einen Anstieg der Transferaufwendungen (Amts- und Kreisumlage) nach sich ziehen. Dies berücksichtigt, ist die wirtschaftliche Lage der Gemeinde aktuell zwar ausreichend, mit Blick auf die künftigen Haushaltsjahre jedoch mit einer negativen Tendenz behaftet.

6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2023

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind nach derzeitigem Kenntnisstand über die bereits dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Marienfließ für das Haushaltsjahr 2023 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.

Insbesondere waren die Gewerbesteuererträge in der Vergangenheit teilweise starken Schwankungen unterlegen. 2023 wurden insgesamt etwa 83 % des Gewerbesteueraufkommens von nur 5 Unternehmen in der Gemeinde erwirtschaftet (Branche: erneuerbare Energien). Hier sind, bedingt durch die hohe Abhängigkeit, nicht steuerbare Risiken vorhanden, da Gewinnveränderungen bei diesen Unternehmen einen starken Einfluss auf das gesamte Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde haben können. Daneben besteht insgesamt eine hohe Abhängigkeit von der Entwicklung auf dem Markt für erneuerbare Energien, da der An-

teil am Gewerbesteueraufkommen aus Solar- und Windenergie 2023 in der Gemeinde bei ca. 92 % lag.

Da das Gemeindegebiet relativ stark mit Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energien (Windkraftanlagen und PV-Anlagen) bebaut ist, bleibt abzuwarten wie sich die Bundes- und Landesregelungen hinsichtlich neuer Abgaben bezüglich dieses Sektors auf die Ertragssituation der Gemeinde auswirken.

Mögliche Risiken aus der gesetzlich geforderten Grundsteuerreform sind aktuell nicht abschließend bezifferbar. Derzeit gehen wir jedoch von nur geringen Auswirkungen aus.

Aufgrund der Corona-Pandemie 2020 – 2023 und der Entwicklungen am Energiemarkt und im Bausektor (infolge des Ukraine-Krieges) sind nach heutiger Einschätzung für die Gemeinde Marienfließ 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 die Gemeinde akut belasten würden.

Beteiligungsbericht

der

Gemeinde Marienfließ

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Übersicht über die Beteiligungen.....	3
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen.....	4
3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH.....	4
3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk.....	6

1. Vorbemerkungen

Zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner hat die Gemeinde gem. § 61 KomHKV einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg sowie ihre 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 der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen per 31.12.2023 nach Branchen:

Branche	Beteiligung
Wohnungsbau	- - -
Abfallwirtschaft	- - -
ÖPNV	- - -
Gesundheits- und Sozialeinrichtungen	- - -
Weitere - Energieversorgung - Wasserver- und -entsorgung	E.DIS AG Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

Indirekte Beteiligungen sind daneben aufgrund der Zugehörigkeit zum Amt Meyenburg und der hier vorliegenden Beteiligungen gegeben. Auf den Beteiligungsbericht zum Jahresabschluss 2023 des Amtes Meyenburg wird verwiesen.

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH

1.	Name	Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH																																																															
2.	Sitz	Stephensonstraße 4, 14482 Potsdam																																																															
3.	Unternehmensgegenstand	Wahrnehmung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interesssenvertretung, insbesondere der Rechte und Pflichten der kommunalen Aktionäre in der E.DIS AG. Die Gesellschaft unterstützt ihre Gesellschafter und Treugeber insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich und ökologisch sinnvollen Daseinsvorsorge im Rahmen der Darbietung einer sicheren und preiswerten Energieversorgung. Treuhändische Verwaltung der Aktienanteile, die sich aus der Übertragung der Kapitalanteile der Kommunen der neuen Bundesländer an den jeweiligen regionalen Energieversorgungsunternehmen nach der Wende ergeben haben.																																																															
4.	Gründung	01.04.1996																																																															
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Marienfließ ist Gesellschafter der GkE.DIS mbH. Geschäftsanteil: 24.200,00 EUR → entspricht einem Anteil von 0,65 % am Stammkapital Das Stammkapital der GkE.DIS beträgt 3.746.400 EUR.																																																															
6.	Organe	<u>Geschäftsführer</u> Herr Sebastian Kunze <u>Gesellschafterversammlung</u> Vertreter der Kommunen in der Gesellschafterversammlung sind in der Regel die Hauptverwaltungsbeamten. <u>Aufsichtsrat</u>																																																															
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2023</td><td>2022</td><td>2021</td></tr><tr><td colspan="4">Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>54,6%</td><td>54,9%</td><td>55,3%</td></tr><tr><td>Eigenkapitalquote</td><td>99,6%</td><td>99,8%</td><td>99,9%</td></tr><tr><td>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="4">Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</td></tr><tr><td>Anlagendeckung</td><td>182,56%</td><td>181,64%</td><td>180,87%</td></tr><tr><td>Zinsaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Liquidität 3. Grades</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Cash-Flow (nach DRS 2)</td><td>4.101,9 T€</td><td>4.034,0 T€</td><td>4.418,6 T€</td></tr><tr><td colspan="4">Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</td></tr><tr><td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td>25,9%</td><td>26,0%</td><td>26,2%</td></tr><tr><td>Betriebsergebnis</td><td>4.185,6 T€</td><td>4.152,0 T€</td><td>4.160,0 T€</td></tr><tr><td>Jahresüberschuss</td><td>2.854,9 T€</td><td>2.846,6 T€</td><td>2.847,0 T€</td></tr><tr><td colspan="4">Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</td></tr></table>				Kennzahl	2023	2022	2021	Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)				Anlagenintensität	54,6%	54,9%	55,3%	Eigenkapitalquote	99,6%	99,8%	99,9%	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)				Anlagendeckung	182,56%	181,64%	180,87%	Zinsaufwandsquote	-	-	-	Liquidität 3. Grades	-	-	-	Cash-Flow (nach DRS 2)	4.101,9 T€	4.034,0 T€	4.418,6 T€	Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)				Gesamtkapitalrentabilität	25,9%	26,0%	26,2%	Betriebsergebnis	4.185,6 T€	4.152,0 T€	4.160,0 T€	Jahresüberschuss	2.854,9 T€	2.846,6 T€	2.847,0 T€	Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)			
Kennzahl	2023	2022	2021																																																														
Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)																																																																	
Anlagenintensität	54,6%	54,9%	55,3%																																																														
Eigenkapitalquote	99,6%	99,8%	99,9%																																																														
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-																																																														
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)																																																																	
Anlagendeckung	182,56%	181,64%	180,87%																																																														
Zinsaufwandsquote	-	-	-																																																														
Liquidität 3. Grades	-	-	-																																																														
Cash-Flow (nach DRS 2)	4.101,9 T€	4.034,0 T€	4.418,6 T€																																																														
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)																																																																	
Gesamtkapitalrentabilität	25,9%	26,0%	26,2%																																																														
Betriebsergebnis	4.185,6 T€	4.152,0 T€	4.160,0 T€																																																														
Jahresüberschuss	2.854,9 T€	2.846,6 T€	2.847,0 T€																																																														
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)																																																																	

		<table><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table> <p><u>Verkürzter Lagebericht</u></p> <ul style="list-style-type: none">• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2023 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)	Personalaufwandsquote	-	-	-	Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-
Personalaufwandsquote	-	-	-							
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-							
8.	Voraussichtliche Entwicklung	<ul style="list-style-type: none">• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2023 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)								
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	<ul style="list-style-type: none">• Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt• Gewinnentnahmen und Verlustausgleich - nicht erfolgt• gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt• sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - jährliche Gewinnausschüttung auf Beschluss der Gesellschafterversammlung der GkE.DIS mbH								
10.	Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	<ul style="list-style-type: none">• Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - Sicherung Energieversorgung• Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) - Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft der AG darstellen• Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt								
11.	Weitere Informationen	<ul style="list-style-type: none">• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2023 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)								

3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

1.	Name	Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk																																																	
2.	Sitz	Hainholzweg 62, 16928 Pritzwalk																																																	
3.	Unternehmensgegenstand	Ver- und Entsorgung mit Trinkwasser und Abwasser Betreibung von Wasser- und Klärwerken Die kaufmännische Betriebsführung wurde an die Stadtwerke Pritzwalk GmbH übertragen.																																																	
4.	Gründung	17.03.1993 (Neugründung am 11.05.1998)																																																	
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Marienfließ ist Mitglied im Zweckverband. Die Beteiligung am WAZV Pritzwalk wird nach der Eigenkapitalspiegelmethode bestimmt. Der WAZV nimmt die Aufteilung nach Einwohnerzahlen vor. Anteile: (Einwohnerstand per 31.12.2023) Trinkwasser - 172 T€ Schmutzwasser - 67 T€ Zum 31.12.2023 gehörten dem WAZVP 11 Städte und Gemeinden mit insgesamt 22.313 Einwohnern an.																																																	
6.	Organe	<u>Ehrenamtlicher Verbandsvorsteher</u> Herr Dr. Ronald Thiel <u>Stellvertretende Verbandsvorsteherin</u> Frau Anja Kramer <u>Verbandsversammlung</u>																																																	
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2023</td><td>2022</td><td>2021</td><td>2020</td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>94,1%</td><td>92,1%</td><td>90,5%</td><td>91,3%</td></tr><tr><td>EK-Quote (ohne SoPo)</td><td>65,8%</td><td>65,7%</td><td>65,9%</td><td>65,4%</td></tr><tr><td>nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td>Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)</td><td>1.589.138,96 €</td><td>1.560.638,09 €</td><td>1.497.535,64 €</td><td>2.394.400,81 €</td></tr><tr><td>Umsatz (aus Anlage II)</td><td>5.957.016,27 €</td><td>5.857.188,60 €</td><td>5.783.467,91 €</td><td>5.791.390,47 €</td></tr><tr><td>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</td><td>-263.356,72 €</td><td>-99.010,39 €</td><td>-84.224,63 €</td><td>77.298,43 €</td></tr><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>23,6%</td><td>22,8%</td><td>22,3%</td><td>22,2%</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td></tr></table> <u>Verkürzter Lagebericht</u> <ul style="list-style-type: none">• zwei Bereiche: Trinkwasser und Abwasser (zentrale und dezentrale Entsorgung)• Betriebsführung im kaufmännischen und technischen Bereich erfolgt durch die Stadtwerke Pritzwalk GmbH• negatives Jahresergebnis, gegenüber dem Vorjahr um 164 T€ ge-					Kennzahl	2023	2022	2021	2020	Anlagenintensität	94,1%	92,1%	90,5%	91,3%	EK-Quote (ohne SoPo)	65,8%	65,7%	65,9%	65,4%	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.589.138,96 €	1.560.638,09 €	1.497.535,64 €	2.394.400,81 €	Umsatz (aus Anlage II)	5.957.016,27 €	5.857.188,60 €	5.783.467,91 €	5.791.390,47 €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-263.356,72 €	-99.010,39 €	-84.224,63 €	77.298,43 €	Personalaufwandsquote	23,6%	22,8%	22,3%	22,2%	Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22
Kennzahl	2023	2022	2021	2020																																															
Anlagenintensität	94,1%	92,1%	90,5%	91,3%																																															
EK-Quote (ohne SoPo)	65,8%	65,7%	65,9%	65,4%																																															
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €																																															
Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.589.138,96 €	1.560.638,09 €	1.497.535,64 €	2.394.400,81 €																																															
Umsatz (aus Anlage II)	5.957.016,27 €	5.857.188,60 €	5.783.467,91 €	5.791.390,47 €																																															
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-263.356,72 €	-99.010,39 €	-84.224,63 €	77.298,43 €																																															
Personalaufwandsquote	23,6%	22,8%	22,3%	22,2%																																															
Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22																																															

		<p>sunken; insbesondere resultierend aus den gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Trink- und Schmutzwasserbereich und den gestiegenen Aufwendungen für Material und Personal</p> <ul style="list-style-type: none"> • die Netto-Umsatzerlöse sind um 100 T€ (1,7%) geringfügig gestiegen <ul style="list-style-type: none"> - Anstieg beim Trinkwasser beträgt 33 T€ (1,1%) - Anstieg beim Schmutzwasser von 67 T€ (2,3%) • Die Benutzungs- und Grundgebühren bei den Tarifikunden wurden erhöht. Ergebniserhöhend hat sich 2023 insbesondere der mengenunabhängige Anstieg der Grundgebühren ausgewirkt. • Die Mengen in den Bereichen Trinkwasser und Schmutzwasser verminderten sich, der Rückgang ist auf industrielle Kunden zurückzuführen. • das negative Finanzergebnis hat sich gegenüber 2022 um 96 T€ verschlechtert • Investitionsmaßnahmen, die im Wesentlichen die Qualität der Trinkwasser- und der Schmutzwasserentsorgung umfassen, belaufen sich im Bereich Trinkwasser auf 1.528 T€ (Vj. 1.653 T€) und im Bereich Abwasser auf 919 T€ (Vj. 979 T€) <ul style="list-style-type: none"> → Gewährleistung der Versorgungssicherheit im Verbandsgebiet → Erweiterungsmaßnahmen Kanalnetz Pritzwalk/Birkenwäldchen mit hohen Umweltauflagen abgeschlossen → Wasserwerk Kuhdorf erhielt neuen Gewinnungsbrunnen → Sanierungsbeginn Abwasserpumpwerk „Bahndamm“ im Gewerbegebiet Falkenhagen → Erweiterung Rohrnetz in und neue Trinkwasserleitungen in Pritzwalk, Frehne, Neu Krüssow, Langnow → erneuerte Ausrüstungen in den verschiedensten Wasserwerken und Druckerhöhungsanlagen
8.	Voraussichtliche Entwicklung	<ul style="list-style-type: none"> • Für 2024 sind Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt 6.877 T€ prognostiziert worden, hiervon 3.349 T€ im Bereich Trinkwasser und 3.528 T€ im Schmutzwasserbereich. • Für 2024 sind Gebührenerhöhungen geplant. • Investitionsmaßnahmen sind 2024 in Höhe von 3.025 T€ geplant • Fokus: Realisierung von Maßnahmen der Qualitätsverbesserung der Trinkwasserversorgung und der Versorgungssicherheit • Errichtung Verbindungsleitung Wasserwerke Vettin/Schreppkow • Schwerpunkt weiterhin Ablösung Wasserwerk Jännersdorf • neue Gewinnungsbrunnen für die Wasserwerke Putlitz • Erneuerungsabschnitte im Kanalnetz Pritzwalk • Erneuerung vorhandener Düker • eine umfangreiche Investitionsmaßnahme wird die Erneuerung der Abwasserpumpwerke im Bereich des Gewerbegebietes Falkenhagen • Erneuerung von Ausrüstungen und Steuerungstechnik auf den Kläranlagen sowie die maschinelle Ausrüstung der Kläranlage Schönhagen • Sanierung Rechengerinnes und Sanierung Fäkalbunker • verschiedene Abwasserpumpwerke werden mit neuer Pumpen- und Steuerungstechnik ausgerüstet

9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	<ul style="list-style-type: none"> • Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt • Gewinnentnahmen und Verlustausgleich - nicht erfolgt • gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt • sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - nicht bekannt
10.	Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	<ul style="list-style-type: none"> • Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - Sicherung der Wasserver- und -entsorgung unter Gewährleistung günstiger Trink- und Schmutzwassergebühren als typische Aufgabe der gemeindlichen Daseinsvorsorge - Zusammenschluss in einem Zweckverband zur Bündelung der kommunalen Interessen, der Verstärkung der Wirtschaftlichkeit und Kostenminimierung • Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) - Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft eines Zweckverbandes darstellen • Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt
11.	Weitere Informationen	siehe Prüfungsbericht Jahresabschluss zum 31.12.2023 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)

Anlagen

zum Jahresabschluss

2023

der Gemeinde Marienfließ

1. Anhang

2. Anlagenübersicht

3. Forderungsübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

Anhang zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Marienfließ

(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 Anlagengegenstände 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:

A - Anlagevermögen	(Vorjahr 3.288.979,26 €)	4.554.975,55 €
---------------------------	--------------------------	-----------------------

I. Immaterielle Vermögensgegenstände	(Vorjahr 0,00 €)	0,00 €
--------------------------------------	------------------	--------

Die Gemeinde Gerdshagen besitzt keine immateriellen Vermögensgegenstände.

II. Sachanlagen	(Vorjahr 3.058.222,40 €)	4.324.218,69 €
-----------------	--------------------------	-----------------------

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	(Vorjahr 116.754,70 €)	86.277,33 €
--	------------------------	-------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	116.754,70 €
Zugang	1.950,00 €
Abgang	32.427,37 €
Restwert zum 31.12. 2023	86.277,33 €

Zugang und Abgang resultieren aus der Zerlegung und Verschmelzung von mehreren Grundstücken. Hierbei handelt es sich um das Gemeindegrundstück in Krempendorf zur Errichtung des FFW-Gerätehauses.

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	(Vorjahr 646.219,36 €)	1.206.707,77 €
--	------------------------	----------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	646.219,36 €
Zugang	594.788,06 €
Abgang	0,00 €
Abgang AfA BPOS 1.2.2.	34.299,65 €
Restwert zum 31.12. 2023	1.206.707,77 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung der Anlage im Bau:

FFW-Gerätehaus Krempendorf	562.243,81 €
Zerlegung und Verschmelzung Grundstück	32.544,25 €

3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	(Vorjahr 1.208.520,89 €)	2.490.211,45 €
--	--------------------------	----------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	1.208.520,89 €
Zugang	1.364.500,04 €

Abgang	157,83 €
Abgang AfA BPOS 1.2.3.	82.651,65 €
Restwert zum 31.12. 2023	2.490.211,45 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung folgender Anlagen im Bau:

Sporthaus Stepenitz	1.277.193,16 €
Bushaltestelle Stepenitz	34.272,29 €
FH Jännersdorf Abfallplatz	2.975,50 €
Stellplatz FFW Krependorf	50.059,09 €

Neben dem Verkauf eines Grundstückes in Stepenitz, resultiert der Abgang aus der Zerlegung und Verschmelzung von mehreren Grundstücken. Hierbei handelt es sich um das Gemeindegrundstück in Krependorf zur Errichtung des FFW-Gerätehauses.

4. Bauten auf fremden Grund und Boden	(Vorjahr	3.281,44 €)	2.807,01 €
---------------------------------------	----------	-------------	------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	3.281,44 €
Zugang	0,00 €
Abgang AfA BPOS 1.2.3.	474,43 €
Restwert zum 31.12. 2023	2.807,01 €

5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
---	----------	---------	--------

Die Gemeinde verfügt über keine Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler.

6. Maschinen, Fahrzeuge und technische Anlagen	(Vorjahr	2.153,60 €)	85.844,31 €
--	----------	-------------	-------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	2.153,60 €
Zugang	85.433,94 €
Abgang AfA BPOS 1.2.6.	1.743,23 €
Restwert zum 31.12. 2023	85.844,31 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung folgender Anlagen im Bau:

Heizung FFW Gerätehaus Kremp.	26.096,30 €
Heizung Sportheus Stepenitz	59.337,64 €

7. Betriebs- und Geschäftsaustattung	(Vorjahr	17.314,93 €)	48.577,96 €
--------------------------------------	----------	--------------	-------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	17.314,93 €
Zugang	37.613,64 €
Abgang AfA BPOS 1.2.7.	6.350,61 €
Restwert zum 31.12. 2023	48.577,96 €

Den Zugang bilden folgende Anschaffungen:

BGA

- Spielplätze	7.318,50 €	Trampolin Spielplatz Jännersdorf
- Sportstätten	14.000,00 €	Einbauküchen Sportheus Stepenitz
- FFW	9.974,58 €	Stahlschrankeinheit FFW Krependorf

GWG

- Dorfgemeinschaftshäuser	567,80 €	Wetterschutzplane DGH Jännersdorf
	773,50 €	Plattformrampe DGH Frehne
- FFW	280,00 €	Kühlschrank FFW Stepenitz
	212,60 €	Werkzeugkiste FFW Frehne

- Sportstätten	3.433,51 €	Konferenztische u. Stühle Sporthaus Stepenitz
- Jugendarbeit	1.053,15 €	Holzbänke Spielplatz Krempendorf

8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	(Vorjahr	1.063.977,48 €)	403.792,86 €
--	----------	-----------------	--------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	1.063.977,48 €
Zugang	1.359.311,67 €
Abgang AfA BPOS 1.2.7.	2.019.496,29 €
Restwert zum 31.12. 2023	403.792,86 €

Den Zugang bilden Zahlungen für folgende Anlagen im Bau:

Kita Stepenitz	291.599,14 €
FFW Gerätehaus Krempendorf	522.975,98 €
Sporthaus Stepenitz	472.097,29 €
Spielplatz Stepenitz	8.281,50 €
Spielplatz Jännersdorf	7.318,50 €
Regenentwässerung Frehne	19.791,47 €
Bushaltestelle Stepenitz	34.272,29 €
Abfallplatz Friedhof Jännersdorf	2.975,50 €

Der Abgang setzt sich wie folgt zusammen: Aktivierungen Anlage im Bau

Sporthaus Stepenitz	1.336.530,80 €
FFW Gerätehaus Krempendorf	638.399,20 €
Spielplatz Jännersdorf	7.318,50 € Trampolin
Abfallplatz Friedhof Jännersdorf	2.975,50 €
Bushaltestelle Stepenitz	34.272,29 €

III. Finanzanlagen	(Vorjahr	230.756,86 €)	230.756,86 €
---------------------------	----------	---------------	---------------------

Hierbei handelt es sich um die Anteile der Gemeinde Marienfließ an der Gesellschaft kommunaler E.DIS-Aktionäre, die in gleicher Höhe von 57.756,86 stehen bleiben, da im Jahr 2023 keine Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr eingetreten sind.

Des Weiteren wird hier seit 2012 die Mitgliedschaft im Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk in Höhe von 173.000 € bilanziert.

B - Umlaufvermögen	(Vorjahr	1.548.332,57 €)	1.230.816,09 €
---------------------------	----------	-----------------	-----------------------

I. Vorräte	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
-------------------	----------	---------	---------------

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(Vorjahr	105.341,36 €)	311.101,22 €
--	----------	---------------	---------------------

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	(Vorjahr	54.839,32 €	248.721,10 €
--------------------------------------	----------	-------------	--------------

2. Privatrechtliche Forderungen	(Vorjahr	14.678,44 €)	17.321,90 €
---------------------------------	----------	--------------	-------------

3. Sonstige Vermögensgegenstände	(Vorjahr	35.823,60 €)	45.058,22 €
----------------------------------	----------	--------------	-------------

Kontostand der Wohnungsverwaltung PIV.

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

III. Kassenbestand und Bankguthaben	(Vorjahr	1.442.991,21 €)	919.714,87 €
--	----------	-----------------	---------------------

C - Aktive Rechnungsabgrenzung	(Vorjahr 11.409,54 €)	9.990,06 €
---------------------------------------	-----------------------	-------------------

Die Position resultiert aus Zuschüssen der Gemeinde Marienfließ für Investitionen im Amt:

1. Erwerb FF-Fahrzeug für die FF Frehne im Jahr 2015
→ aufwandswirksame RAP-Auflösung über 15 Jahre bis 2030
2. Feuerlöschbrunnen Krempendorf im Jahr 2020
→ aufwandswirksame RAP-Auflösung über 10 Jahre bis 2030
3. Sirene Stepenitz im Jahr 2022
→ aufwandswirksame RAP-Auflösung über 10 Jahre bis 2032

PASSIVA

A - Eigenkapital	(Vorjahr 3.380.282,06 €)	3.414.411,63 €
-------------------------	--------------------------	-----------------------

1. Basis-Reinvermögen	(Vorjahr 1.216.202,17 €)	1.216.202,17 €
------------------------------	--------------------------	-----------------------

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

2. Rücklagen aus Überschüssen	(Vorjahr 2.109.083,20 €)	2.113.279,42 €
--------------------------------------	--------------------------	-----------------------

Die Rücklage setzt sich zusammen aus:

ordentliches Ergebnis	(Vorjahr 2.109.083,20 €)	2.113.279,42 €
außerordentliches Ergebnis	(Vorjahr 0,00 €)	0,00 €

3. Sonderrücklage	(Vorjahr 60.125,53 €)	88.695,83 €
--------------------------	-----------------------	--------------------

für nicht verwendete

investive Schlüsselzuweisungen	(Vorjahr 2.260,59 €)	2.260,59 €
Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichszahlungen	(Vorjahr 57.864,94 €)	86.435,24 €

Hier werden nicht verwendete investive Schlüsselzuweisungen bzw. Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichszahlungen für Investitionen in kommenden Jahren angesammelt bzw. für getätigte Investitionen entnommen.

Im Jahr 2023 hat die Gemeinde keine investiven Schlüsselzuweisungen erhalten und es wurden auch keine für Investitionen eingesetzt.

Bei den nicht verwendeten Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichszahlungen erfolgte ein Zugang in Höhe von 28.570,30 €.

4. Fehlbetragsvortrag – außerordentliches Ergebnis	(Vorjahr -5.128,84 €)	-3.765,79 €
---	-----------------------	--------------------

Reduzierung des Fehlbetragsvortrags aufgrund des erzielten außerordentlichen Ergebnisses von 1.363,05 € aus einem Grundstücksverkauf in Stepenitz.

Jahresergebnis gesamt	(Vorjahr 324.827,68 €)	5.559,27 €
------------------------------	------------------------	-------------------

B - Sonderposten	(Vorjahr 1.355.423,99 €)	2.323.074,70 €
-------------------------	--------------------------	-----------------------

1. Sonderposten aus Zuweisungen	(Vorjahr 1.187.922,75 €)	2.116.616,01 €
--	--------------------------	-----------------------

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	1.187.922,75 €
Zugang	1.019.717,00 €
Auflösung Erträge aus Auflösung	91.023,74 €
Restwert zum 31.12. 2023	2.116.616,01 €

Der Zugang (gleichzeitig Abgang Anz. SOPO) beinhaltet folgende Passivierungen: Anz. SOPO Zuweisungen

FM FFW-Gerätehaus Krempendorf	225.000,00 €
FM Sporthaus Stepenitz	764.477,00 €
FM Bushaltestelle Stepenitz	30.240,00 €

2. Sonderposten aus Beiträgen (Vorjahr 38.684,33 €) **31.872,47 €**

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	38.684,33 €
Zugang	0,00 €
Auflösung Erträge aus Auflösung	6.811,86 €
Restwert zum 31.12. 2023	31.872,47 €

Die Auflösung erfolgte entsprechend dem Jahresanlagennachweis 2023.

3. Sonstige Sonderposten (Vorjahr 604,41 €) **11.663,96 €**

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	604,41 €
Zugang	11.690,11 €
Auflösung Erträge aus Auflösung	630,56 €
Restwert zum 31.12. 2023	11.663,96 €

Der Zugang beinhaltet folgende Passivierungen: Anz. SOPO Zuweisungen

Spende Spielplatz Jännersdorf	762,05 €
Versicherungsleistung Sporthaus Stepenitz	10.928,06 €

4. erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (Vorjahr 128.212,50 €) **162.922,26 €**

Entwicklung

Stand per 01.01. 2023	128.212,50 €
Zugang	1.094.687,17 €
Abgang Anz. SOPO	1.059.977,41 €
Restwert zum 31.12. 2023	162.922,26 €

Der Zugang beinhaltet folgende Anz. SOPO

FM Anz.SOPO Sporthaus Stepenitz	735.454,61 €
FM Anz.SOPO FFW Krempendorf	137.500,00 €
FM Anz SOPO Bushaltest. Stepenitz	30.240,00 €
FM Anz.SOPO Kita Stepenitz	162.922,26 €
Straßenausbau-MBA 2023	28.570,30 €

Der Abgang beinhaltet folgende Passivierungen Anz. SOPO:

Straßenausbau-MBA 2023	28.570,30 €	wurden der Sonderrücklage StraMaV zugeführt
FM FFW Krempendorf	225.000,00 €	
FM Sporthaus Stepenitz	764.477,00 €	
FM Bushaltestelle Stepenitz	30.240,00 €	
Spende Spielplatz	762,05 €	
Versicherungsleistung Sporthaus Stepenitz	10.928,06 €	

C - Rückstellungen (Vorjahr 0,00 €) **0,00 €**

D - Verbindlichkeiten (Vorjahr 88.310,61 €) **31.439,99 €**

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

2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus inneren Kassenkrediten (VWG-Konto)	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	(Vorjahr	99.090,67 €)	44.507,99 €
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	(Vorjahr	-10.780,06 €)	-13.068,00 €
7. Sonstige Verbindlichkeiten	(Vorjahr	0,00 €)	0,00 €
E - Passive Rechnungsabgrenzung	(Vorjahr	24.704,71 €)	26.855,38 €
aus Friedhofsgebühren ab 2010	(Vorjahr	20.531,27 €)	22.259,20 €
aus Nutzungsentgelt KomfaFIS ab 2023	(Vorjahr	0,00 €)	879,72 €
aus Friedhofsgebühren vor 2010	(Vorjahr	4.173,44 €)	3.716,46 €

Veränderungen entstehen durch den Zugang und die Auflösung von PRAPs aus Friedhofsgebühren.

ERGEBNISRECHNUNG

Die Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung erfolgt im Rechenschaftsbericht unter Punkt 2., einschließlich einer detaillierten Analyse der Ertragslage der Gemeinde 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

Anders als in den Vorjahren erfolgt für Anzahlungen auf Sonderposten ab dem Haushaltsjahr 2023 der Ausweis in der neuen Bilanzposition 2.4 „erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“.

Weitere 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)

Die Grundstücke, die zum Bilanzstichtag noch EDV als Eigentümer ausweisen und für welche die Gemeinde Verfügungsbefugt ist, sind nicht im Anlagevermögen erfasst. Sie sind als Auflistung in der Anlagenbuchhaltung abgelegt.

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 der Gemeinde Marienfließ mitgeteilt.

Die mittelbare Pensionsverpflichtung für die Gemeinde Marienfließ beträgt zum 31.12.2023 insgesamt 0,00 €.

9. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2023 wurden die nachfolgend aufgeführten Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen:

Produkt-Nr.	Finanz-Konto	Ergebnis-Konto	Einnahme	Ausgabe	Saldo	HH-Rest für
126010	6811000 7851000		25.000,00 €	4.039,01 €	20.960,99 €	Feuerwehrgerätehaus Krempendorf (mit FM)
126010	7851000			10.515,19 €	-10.515,19 €	Feuerwehrgerätehaus Krempendorf – Sicherheitseinbehalte
126010	7211000	5211000	0,00 €	800,00 €	-800,00 €	Pflasterarbeiten am Gerätehaus Frehne
364010	6811000 7851000		40.277,74 €	28.433,00 €	11.844,74 €	Sanierung Waldkita Stepenitz (mit FM)
364010	7851000			4.050,44 €	-4.050,44 €	Sanierung Waldkita Stepenitz – Sicherheitseinbehalte
366010	7853000			2.200,00 €	-2.200,00 €	Aufstellung Geräte Spielplatz Frehne
425010	6811000 7851000		88.394,94 €	7.468,73 €	80.926,21 €	Sporthaus Stepenitz (mit FM)
425010	7851000			8.553,89 €	-8.553,89 €	Sporthaus Stepenitz – Sicherheitseinbehalte
522010	7291000			716,38 €	-716,38 €	Ausz. RG aus 2023, Erstellung JAB 2022
540010	7221000	5221010		18.000,00 €	-18.000,00 €	Wegebau in Frehne und Krempendorf
540010	7221000			1.100,00 €	-1.100,00 €	Ausz. RG aus 2023, Reinigung Regeneinläufe
540010	7852000			40.256,45 €	-40.256,45 €	BV Frehne, Ziegeleiweg (Planung)
545010	7221000			3.000,00 €	-3.000,00 €	Ausz. RG aus 2023, Winterdienst
553010	7211000			2.500,00 €	-2.500,00 €	Ausz. RG aus 2023, FH Jännersdorf+Krempendorf
553010	7832000			1.200,00 €	-1.200,00 €	Schrifttafeln teilanonyme Gräber
573010	7211000	5211010		1.200,00 €	-1.200,00 €	Bodenluke GH Jännersdorf
573010	7853000			10.000,00 €	-10.000,00 €	BV Unterstand Feuerstelle Jännersdorf
Gesamtsumme			153.672,68 €	144.033,09 €	9.639,59 €	

10. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die im Rahmen von erteilten Bestellungen treuhänderisch verwalteten Grundstücke aus den Gemarkungen des Gemeindegebietes der Gemeinde Marienfließ werden von der Amtsverwaltung verwaltet und in der Eröffnungsbilanz des Amtes Meyenburg entsprechend dargestellt.

Von der Gemeinde zu verwaltendes Stiftungsvermögen ist nicht vorhanden.

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2023

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	5.849.863,55	1.391.556,81	40,95	0,00	7.241.379,41	125.519,57	0,00	0,00	2.917.160,72	4.324.218,69	3.058.222,40
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.754,70	1.950,00	0,00	-32.427,37	86.277,33	0,00	0,00	0,00	0,00	86.277,33	116.754,70
Brachland	22.616,50	0,00	0,00	0,00	22.616,50	0,00	0,00	0,00	0,00	22.616,50	22.616,50
Ackerland	36.886,40	0,00	0,00	0,00	36.886,40	0,00	0,00	0,00	0,00	36.886,40	36.886,40
Wald, Forsten	18.916,73	0,00	0,00	0,00	18.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	18.916,73	18.916,73
Sonstige unbebaute Grundstücke	38.335,07	1.950,00	0,00	-32.427,37	7.857,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7.857,70	38.335,07
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.156.478,97	0,00	0,00	594.788,06	1.751.267,03	34.299,65	0,00	0,00	544.559,26	1.206.707,77	646.219,36
Grundstücke mit Wohnbauten	259.646,08	0,00	0,00	0,00	259.646,08	7.488,40	0,00	0,00	112.326,00	147.320,08	154.808,48
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	121.729,53	0,00	0,00	0,00	121.729,53	4.294,92	0,00	0,00	64.423,85	57.305,68	61.600,60
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	775.103,36	0,00	0,00	594.788,06	1.369.891,42	22.516,33	0,00	0,00	367.809,41	1.002.082,01	429.810,28
Infrastrukturvermögen	3.263.205,51	0,00	40,95	1.364.383,16	4.627.547,72	82.651,65	0,00	0,00	2.137.336,27	2.490.211,45	1.208.520,89
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	298.464,38	0,00	40,95	-116,88	298.306,55	0,00	0,00	0,00	0,00	298.306,55	298.464,38
Brücken und Tunnel	105.744,13	0,00	0,00	0,00	105.744,13	2.746,36	0,00	0,00	44.581,53	61.162,60	63.908,96
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	2.597.193,68	0,00	0,00	69.413,41	2.666.607,09	64.206,01	0,00	0,00	1.920.617,93	745.989,16	740.781,76
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	104.294,71	0,00	0,00	14.917,97	119.212,68	5.142,14	0,00	0,00	65.321,81	53.890,87	44.115,04
Bauten auf Sonderflächen	157.508,61	0,00	0,00	1.280.168,66	1.437.677,27	10.557,14	0,00	0,00	106.815,00	1.330.862,27	61.250,75
Bauten auf fremden Grund und Boden	159.174,26	0,00	0,00	0,00	159.174,26	474,43	0,00	0,00	156.367,25	2.807,01	3.281,44
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 2023

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	25.672,31	0,00	0,00	85.433,94	111.106,25	1.743,23	0,00	0,00	25.261,94	85.844,31	2.153,60
Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.600,32	30.295,14	0,00	7.318,50	102.213,96	6.350,61	0,00	0,00	53.636,00	48.577,96	17.314,93
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.063.977,48	1.359.311,67	0,00	-2.019.496,29	403.792,86	0,00	0,00	0,00	0,00	403.792,86	1.063.977,48
Finanzanlagevermögen	230.756,86	0,00	0,00	0,00	230.756,86	0,00	0,00	0,00	0,00	230.756,86	230.756,86
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	173.000,00	0,00	0,00	0,00	173.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.000,00	173.000,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	57.756,86	0,00	0,00	0,00	57.756,86	0,00	0,00	0,00	0,00	57.756,86	57.756,86
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
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Gesamtsumme	6.080.620,41	1.391.556,81	40,95	0,00	7.472.136,27	125.519,57	0,00	0,00	2.917.160,72	4.554.975,55	3.288.979,26

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in EUR-

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2022
	31.12.2022	31.12. 2023				
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	54.839,32	248.721,10	248.721,10	0,00	0,00	193.881,78
Gebühren	2.356,34	3.173,52	3.173,52	0,00	0,00	817,18
Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	50.921,98	230.986,58	230.986,58	0,00	0,00	180.064,60
Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.561,00	14.561,00	14.561,00	0,00	0,00	13.000,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	14.678,44	17.321,90	17.321,90	0,00	0,00	2.643,46
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	14.678,44	17.321,90	17.321,90	0,00	0,00	2.643,46
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	35.823,60	45.058,22	45.058,22	0,00	0,00	9.234,62
sonstige Vermögensgegenstände	35.823,60	45.058,22	45.058,22	0,00	0,00	9.234,62
Gesamtsumme Forderungen:	105.341,36	311.101,22	311.101,22	0,00	0,00	205.759,86

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in EUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12. 2023	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2022
			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.090,67	44.507,99	14.664,99	27.153,60	2.689,40	-54.582,68
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-10.780,06	-13.068,00	-13.068,00	0,00	0,00	-2.287,94
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
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	88.310,61	31.439,99	1.596,99	27.153,60	2.689,40	-56.870,62