

Beschlussvorlage für Gemeinde Sommersdorf

öffentlich

Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2022 nach § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V

<i>Federführend:</i> Amt für Zentrale Dienste und Finanzen	<i>Datum</i> 25.02.2025
<i>Bearbeitung:</i> Jenny Röhrdanz	<i>Vorlage-Nr.</i> VO/GV 73/25/017

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Sommersdorf (Entscheidung)	12.06.2025	Ö

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Demmin-Land hat am 20.02.2025 den Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Sommersdorf zum 31. Dezember 2022 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz geprüft. Er hat das Ergebnis in seiner/m Niederschrift/Prüfvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Unterlagen sind dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die Bilanzsumme: 3.517.110,71 EURO

Das Jahresergebnis 2022 vor Veränderung der Rücklagen: -26.864,64 EURO

Das Jahresergebnis 2022 nach Veränderung der Rücklagen: -6.436,89 EURO

Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage i.H.v. 20.427,75 Euro und eine Entnahme aus der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage i.H.v. 3.500 EURO ist vorgenommen worden

Die Finanzrechnung weist 2022 einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung i. H. v. -56.345,76 EURO aus.

Es ergibt sich am Ende des Jahres 2022 ein Zahlungsmittelbestand von 270.765,87 EURO. Der Haushaltsausgleich ist damit nicht gegeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 20.02.2025 beschlossen, der Gemeindevertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Sommersdorf zum 31. Dezember 2022 zu empfehlen.

Beschlussvorschlag

1. Die Gemeindevertretung stellt den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember

2022, geprüft durch den Rechnungsprüfungsausschuss, fest.

2. Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage i.H.v. 20.427,75 EURO und der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 3.500 EURO wird beschlossen.

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Bestätigungsvermerk 73 2022 untersch. (öffentlich)
2	Niederschrift 73 2022 untersch. (öffentlich)
3	Ergebnisrechnung 2022 73 (öffentlich)
4	Finanzrechnung 2022 73 (öffentlich)
5	Bilanz 2022 73 (öffentlich)
6	Anhang zur Bilanz 2022 73 (öffentlich)
7	Anlagenübersicht 2022 73 (öffentlich)
8	Rechenschaftsbericht 2022 73 (öffentlich)
9	Forderungsübersicht 2022 73 (öffentlich)
10	Verbindlichkeitenübersicht 2022 73 (öffentlich)

**Bestätigungsvermerk
zur Jahresrechnungsprüfung für die
Gemeinde Sommersdorf**

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Gemeinde **Sommersdorf** hat diese Aufgabe dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Demmin- Land übertragen.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Sommersdorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V sowie des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde **Sommersdorf** sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde **Sommersdorf** besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Demmin- Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Der Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Gemeinde **Sommersdorf** erfolgt unter der Bedingung, dass die Prüfung des Rechnungswesens im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Amtes zum 31. Dezember 2022 zu keinen wesentlichen Beanstandungen führt.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen **des Bürgermeisters** hinsichtlich des Rech-

nungswesens einbezogen. In der Gemeinde **Sommersdorf** wurde das interne Kontrollsystem für den Bereich des Rechnungswesens verkürzt geprüft.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen/folgenden Einwendungen geführt. _____

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde **Sommersdorf**.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde **Sommersdorf** ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2022 5.517.110,71 EURO

Die Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 1.834.231,97 EURO

Die Verbindlichkeiten betragen zum 31. Dezember 2022 3.970,47 EURO

Der veranschlagte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung 2022 beträgt 0,00 EURO

Er wurde im Haushaltsjahr beachtet / um _____ EURO überschritten.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2022 beträgt % 26.864,64 EURO

Die Veränderung der Rücklagen beträgt in 2022 20.427,75 EURO

Das Jahresergebnis 2022 beträgt (nach Veränderung der Rücklagen) % 6.436,89 EURO

Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt % 16.509,76 gea. R.
% 22.946,65 EURO

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben / nicht gegeben.

Die Finanzrechnung weist für 2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von % 56.345,76 EURO

Die planmäßigen Auszahlungen zur Tilgung für Investitionen und -förderungsmaßnahmen werden ausgewiesen in Höhe von 0,00 EURO

Der Vortrag (per 31.12. des Vorjahres) der Forderungen/ ~~Verbindlichkeiten~~ (Nichtzutreffendes streichen)
gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand beträgt

272.796,61 EURO

Am 31.12.2022 hat die Gemeinde noch Forderungen/ ~~Verbindlichkeiten~~ gegenüber dem Amt
aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand i.H.v.

270.765,87 EURO

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein
Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben / ~~nicht gegeben~~.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2022 13.327,70 EURO

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2022 68.370,17 EURO

Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgungen
zugewonnen / abgenommen um

0,00 EURO

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt ~~gegeben~~ / nicht gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen
geführt:

Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach
unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung
sind.

Demmin, 20.02.25

Ort / Datum



Unterschrift

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Demmin- Land

Niederschrift / Prüfvermerk

über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 für die Gemeinde Sommersdorf

Anwesende / Rechnungsprüfungsausschuss Gemeinde:

Christen Jahn / Lindenberg	
Thomas Thomsen / Beggerow	
Werner Wördemann	
Frau Peppin	

1.1 Die Finanzrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab (FHH: Finanzhaushalt):

	Planansatz 2022	Ergebnis 2022
1 laufendeEinzahlungen	353.900 €	363.173,03 €
2 laufende Auszahlungen	409.000 €	419.518,79 €
3 davon /Inseinzahlungen	1.000 €	1.390,24 €
4 davon Zinsauszahlungen	1.500 €	558,27 €
5 Saldo der Zinsein- und Zinsauszahlungen	-500 €	831,97 €
6 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-55.100 €	-56.345,76 €
7 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.900 €	68.370,17 €
8 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.100 €	13.327,70 €
9 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.200 €	55.042,47 €
10 FINANZMITTELÜBERSCHUSS (+) / FINANZMITTELFEHLBEDARF (-)	-60.300 €	-1.303,29 €
11 Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
12 Tilgung von Krediten für Investitionen und förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
13 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0 €	0,00 €
14 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0 €	-727,45 €
15 Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	-60.300 €	-2.030,74 €
16 Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.Vorjahr	272.797 €	272.796,61 €
17 Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.des Jahres	212.497 €	270.765,87 €
18 Jahresbezogenes Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-55.100 €	-56.345,76 €
19 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Vorjahres	-93.451 €	325.602,38 €
20 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Haushaltsjahres	-148.551 €	269.256,62 €

Die Gemeinde schließt das Jahr 2022 mit einem Zahlungsmittelbestand (in Form von Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Konto) in Höhe von **270.765,87 €** ab.

Es wurden also **-2.030,74 €** dem Geldbestand entnommen.

1.2 Die **Ergebnisrechnung** der Gemeinde schließt wie folgt ab (EHH : Ergebnishaushalt):

	Planansatz 2022	Ergebnis 2022
1 Erträge	442.700 €	479.748,52 €
2 davon Erträge aus Sonderpostenauflösung	88.800 €	87.315,95 €
3 Aufwendungen	541.600 €	506.613,16 €
4 davon Abschreibungen	132.600 €	133.609,17 €
5 davon Zins- und sonstige Finanzerträge	1.000 €	1.504,46 €
6 davon Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.500 €	558,27 €
7 Saldo der Zinserträge und -aufwendungen	-500 €	946,19 €
8 Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-98.900 €	-26.864,64 €
9 Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0,00 €
10 Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	20.427,75 €
11 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
12 Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
13 JAHRESERGEBNIS (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	-98.900,00 €	-6.436,89 €
14 Vortrag aus Vorjahre:		-16.509,76 €
15 Vorzutragender Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-22.946,65 €

In dieser Ergebnisrechnung sind Sonderpostenaufösungen

für Zuwendungen und Beiträge i.H.v.

87.315,95 €

und Abschreibungsaufwendungen i.H.v.

133.609,17 €

enthalten.

Sodass daraus der Gemeinde

eine Differenz i.H.v.

-46.293,22 €

entsteht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Betrag in Höhe von

-22.946,65 €

ab.

Vortrag aus Vorjahre:	-16.509,76 €
Ergebnis in 2022:	-6.436,89 €
Vortrag insgesamt:	-22.946,65 €

2 Die Bilanz

Aktivseite		Stand 01.01.2022	Veränderung	Stand 31.12.2022
1	Anlagevermögen	3.310.892,19 €	-120.281,47 €	3.190.610,72 €
2	Umlaufvermögen	298.059,81 €	28.440,18 €	326.499,99 €
	davon Geldbestand (Ergebnis Finanzrechnung)	272.796,61 €	-2.030,74 €	270.765,87 €
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Aktive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BILANZSUMME	3.608.952,00 €		3.517.110,71 €
		Veränderung insgesamt:		-91.841,29 €

Passivseite		Stand 01.01.2022	Veränderung	Stand 31.12.2022
1	Eigenkapital	1.844.228,86 €	-9.936,89 €	1.834.291,97 €
	davon Allgemeine Kapitalrücklage	1.860.738,62 €	-3.500,00 €	1.857.238,62 €
	davon zweckgeb. Kapital-RL investiv gebundenen Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	davon sonstige zweckgeb. Kapitalrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	davon zweckgeb. Kapitalrücklage/ Kompensationsmaßnahmen	10.000,00 €	-3.500,00 €	6.500,00 €
	davon Ergebnisvortrag	0,00 €	-16.509,76 €	-16.509,76 €
	davon Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag Ergebnisrechnung	-16.509,76 €	10.072,87 €	-6.436,89 €
2	Sonderposten	1.752.410,03 €	-73.561,76 €	1.678.848,27 €
3	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten	12.313,11 €	-8.342,64 €	3.970,47 €
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Passive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BILANZSUMME	3.608.952,00 €		3.517.110,71 €
		Veränderung insgesamt:		-91.841,29 €

Zusammenstellung der drei Komponenten für 2022:

Finanzrechnung	Bilanz		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen 430.815,75 € ./. Auszahlungen 432.846,49 €	Vermögen 3.246.344,84 €	Fremdkapital 1.682.818,74 €	Erträge 500.176,27 € ./. Aufwendungen 506.613,16 €
ergibt: Veränderungen Zahlungsmittel -2.030,74 €	Liquide Mittel 272.796,61 € → -2.030,74 € 270.765,87 €	Eigenkapital 1.844.228,86 € -6.436,89 € 0,00 € -3.500,00 € 1.834.291,97 €	ergibt: Jahres- überschuss / -fehlbetrag -6.436,89 € Veränderungen der Rücklage aus investiven Zuw. und sonstige Kapital-RL
	3.517.110,71 €	3.517.110,71 €	

Die liquiden Mittel der Gemeinden sind als Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Konto eingebucht , weil auf Ämterebene nur das Amt die Kassengeschäfte über Amtskonten führen darf.

Nach Feststellung der obigen Abschlussübersicht auf Grund der vorliegenden Haushaltsrechnung wurde durch die Ausschussmitglieder eine Überprüfung der einzelnen Positionen und eine Prüfung nach dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen.

Die örtliche Prüfung umfasst laut § 3 Kommunalprüfgesetz M-V:

1. die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss,
2. die Prüfung des Gesamtabchlusses sowie der Anlagen zum Gesamtabchluss,
3. die Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung,
4. die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsmäßig erfolgt,
5. die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
6. die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde, ihrer Eigenbetriebe sowie sonstiger Sonder- und Treuhandvermögen,
7. die Vornahme der regelmäßigen und der unvermuteten Prüfung der Kassen und Sonderkassen,
8. die Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme vor ihrer Anwendung sowie deren sachgerechter Einsatz geprüft und freigegeben sind,
9. die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres,
10. die Prüfung der Verwendung der Zuwendungen an Fraktionen.

Bei den Positionen wurde insbesondere überprüft, ob

1. bei den Einzahlungen und Auszahlungen nach dem Gesetz und den bestehenden Vorschriften verfahren worden ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind und
3. der Haushaltsplan eingehalten worden ist.

Bezüglich der Investitions- und Unterhaltungskosten wurden stichprobenweise 10% der Rechnungen geprüft. Siehe dazu Anlagen !

Für die festgestellten Haushaltsüberschreitungen wird die Notwendigkeit anerkannt.

Nach Abschluss der Prüfung wird festgestellt, dass der Gemeindevertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos und die Anerkennung der Haushaltsüberschreitungen vorgeschlagen werden kann.

vorgelesen, genehmigt und unterschrieben:

Datum: 20.02.25

J. Repp

Thomae

LL

Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 1

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:09:24

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	125.300,00	0,00	125.300,00	167.739,56	-42.439,56	126.840,96	0,00	40
		40110000 Grundsteuer A	10.000,00	0,00	10.000,00	10.143,04	-143,04	10.220,39	0,00	
		40120000 Grundsteuer B	25.000,00	0,00	25.000,00	27.960,70	-2.960,70	26.419,44	0,00	
		40130000 Gewerbesteuer	18.000,00	0,00	18.000,00	55.088,81	-37.088,81	18.652,96	0,00	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	68.700,00	0,00	68.700,00	70.881,82	-2.181,82	67.496,09	0,00	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.700,00	0,00	2.700,00	2.748,52	-48,52	3.113,74	0,00	
		40320000 Hundesteuer	900,00	0,00	900,00	916,67	-16,67	938,34	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	225.200,00	0,00	225.200,00	214.116,21	11.083,79	200.008,93	0,00	41
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	128.400,00	0,00	128.400,00	129.226,40	-826,40	107.952,99	0,00	
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	86.400,00	0,00	86.400,00	84.889,81	1.510,19	85.155,94	0,00	
		41620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.500,00	0,00	23.500,00	18.448,56	5.051,44	18.378,68	0,00	43
		43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	21.000,00	0,00	21.000,00	15.902,42	5.097,58	15.830,55	0,00	
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	2.400,00	0,00	2.400,00	2.426,14	-26,14	2.428,13	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.200,00	0,00	61.200,00	63.546,65	-2.346,65	62.891,50	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	9.200,00	0,00	9.200,00	9.901,36	-701,36	9.801,06	0,00	
		44110001 Mieten und Pacht 1	30.000,00	0,00	30.000,00	28.796,20	1.203,80	31.305,60	0,00	
		44110002 Mieten und Pacht 2	22.000,00	0,00	22.000,00	24.849,09	-2.849,09	21.784,84	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.787,24	-1.787,24	386,25	0,00	442,447,448
		44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	6,22	-6,22	0,00	0,00	
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	1.781,02	-1.781,02	386,25	0,00	
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.000,00	0,00	1.000,00	1.504,46	-504,46	1.466,55	0,00	47

Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 2

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:09:24

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,62	0,00	
		47151000 Zinserträge von inländischen Banken	0,00	0,00	0,00	85,54	-85,54	0,00	0,00	
		47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	59,14	0,00	
		47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.268,92	-268,92	1.278,79	0,00	
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,00	0,00	
9.	+	Sonstige Erträge	6.500,00	0,00	6.500,00	12.605,84	-6.105,84	8.075,77	0,00	46,451
		46250000 Konzessionsabgaben	6.000,00	0,00	6.000,00	8.252,84	-2.252,84	6.395,42	0,00	
		46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	500,00	0,00	500,00	4.353,00	-3.853,00	1.680,35	0,00	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	442.700,00	0,00	442.700,00	479.748,52	-37.048,52	418.048,64	0,00	
11.	-	Personalaufwendungen	21.200,00	0,00	21.200,00	19.415,90	1.784,10	15.451,28	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	10.400,00	0,00	10.400,00	9.840,00	560,00	9.500,00	0,00	
		50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	6.100,00	0,00	6.100,00	6.605,80	-505,80	3.888,00	0,00	
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00	0,00	300,00	244,42	55,58	143,64	0,00	
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.100,00	0,00	1.100,00	763,80	336,20	766,56	0,00	
		50490000 Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.100,00	0,00	3.100,00	1.832,25	1.267,75	1.077,12	0,00	
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	200,00	0,00	200,00	129,63	70,37	75,96	0,00	
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.900,00	26.500,00	164.400,00	119.921,35	44.478,65	117.069,84	8.700,00	52
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	30.800,00	0,00	30.800,00	30.546,56	253,44	27.476,30	0,00	
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.700,00	21.700,00	32.400,00	7.696,90	24.703,10	13.675,83	8.700,00	
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.700,00	0,00	7.700,00	3.629,28	4.070,72	6.544,06	0,00	
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	26.000,00	4.800,00	30.800,00	16.455,45	14.344,55	7.158,36	0,00	
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	9.000,00	0,00	9.000,00	7.484,77	1.515,23	8.401,20	0,00	
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	900,00	0,00	900,00	725,87	174,13	647,41	0,00	
		52380000 geringwertigen Geräte, Ausrüstungsgegenstände bis 1000 € Netto	2.700,00	0,00	2.700,00	699,65	2.000,35	2.001,11	0,00	

Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 3

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:09:24

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	500,00	80,00	420,00	155,00	0,00	
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.100,00	0,00	25.100,00	29.958,98	-4.858,98	30.260,81	0,00	
		52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	23.000,00	0,00	23.000,00	22.643,89	356,11	20.749,76	0,00	
		52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
14.	-	Abschreibungen	132.600,00	0,00	132.600,00	133.609,17	-1.009,17	133.242,35	0,00	53
		53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.400,00	0,00	4.400,00	4.370,39	29,61	4.370,39	0,00	
		53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	123.100,00	0,00	123.100,00	122.856,10	243,90	122.860,18	0,00	
		53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	5.100,00	0,00	5.100,00	6.382,68	-1.282,68	6.011,78	0,00	
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	228.200,00	0,00	228.200,00	220.523,87	7.676,13	187.496,08	0,00	54
		54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	44.400,00	0,00	44.400,00	48.371,32	-3.971,32	36.662,40	0,00	
		54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	8.700,00	0,00	8.700,00	11.656,11	-2.956,11	350,00	0,00	
		54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
		54310000 Gewerbesteuerumlage	1.500,00	0,00	1.500,00	3.219,40	-1.719,40	89,80	0,00	
		54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	109.100,00	0,00	109.100,00	105.237,01	3.862,99	94.593,79	0,00	
		54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	64.500,00	0,00	64.500,00	52.040,03	12.459,97	52.800,09	0,00	
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
		55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	558,27	941,73	1.047,01	0,00	57
		57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
		57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00	0,00	
		57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	1.000,00	0,00	1.000,00	558,27	441,73	1.028,01	0,00	
18.	-	Sonstige Aufwendungen	20.200,00	0,00	20.200,00	12.584,60	7.615,40	12.166,66	1.400,00	56
		56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	119,00	0,00	

Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 4

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:09:24

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
		56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.000,00	0,00	1.000,00	508,86	491,14	513,03	0,00	
		56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.700,00	0,00	4.700,00	4.470,42	229,58	3.206,83	0,00	
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	100,00	167,00	-67,00	167,00	0,00	
		56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	
		56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	0,00	200,00	166,60	33,40	999,60	0,00	
		56310000 Büromaterial	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	1.400,00	
		56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	600,00	0,00	600,00	55,84	544,16	59,88	0,00	
		56411000 Gebäudeversicherungen	4.600,00	0,00	4.600,00	4.328,62	271,38	4.126,13	0,00	
		56412000 Kfz-Versicherungen	600,00	0,00	600,00	418,88	181,12	393,58	0,00	
		56413000 Haftpflichtversicherungen	600,00	0,00	600,00	554,18	45,82	549,70	0,00	
		56414000 Unfallversicherungen	1.000,00	0,00	1.000,00	725,27	274,73	713,59	0,00	
		56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	100,00	0,00	100,00	19,58	80,42	18,02	0,00	
		56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,00	0,00	400,00	379,43	20,57	327,28	0,00	
		56430000 Sonstige Beiträge	600,00	0,00	600,00	462,19	137,81	161,14	0,00	
		56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	
		56820000 Kraftfahrzeugsteuer	300,00	0,00	300,00	290,00	10,00	290,00	0,00	
		56930000 Repräsentationen	500,00	0,00	500,00	37,73	462,27	512,88	0,00	
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	541.600,00	26.500,00	568.100,00	506.613,16	61.486,84	466.473,22	10.100,00	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-98.900,00	-26.500,00	-125.400,00	-26.864,64	-98.535,36	-48.424,58	-10.100,00	
21.	-	Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22.	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	20.400,00	0,00	20.400,00	20.427,75	-27,75	31.914,82	0,00	492
		49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.414,82	0,00	
		49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	16.900,00	0,00	16.900,00	16.927,75	-27,75	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 5

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:09:24

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		49290000 Entnahmen aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-78.500,00	-26.500,00	-105.000,00	-6.436,89	-98.563,11	-16.509,76	-10.100,00	
		nachrichtlich								
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	-16.509,76	-----	-----	-----	
		20400000 Ergebnisvortrag	-----	-----	-----	0,00	-----	-----	-----	
		20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	-16.509,76	-----	-----	-----	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	-22.946,65	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 1

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:15:45

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	125.300,00	0,00	125.300,00	138.301,48	-13.001,48	117.079,13	0,00	60
		60110000 Grundsteuer A	10.000,00	0,00	10.000,00	10.143,04	-143,04	10.221,68	0,00	
		60120000 Grundsteuer B	25.000,00	0,00	25.000,00	27.640,00	-2.640,00	26.056,65	0,00	
		60130000 Gewerbesteuer	18.000,00	0,00	18.000,00	25.293,81	-7.293,81	12.237,46	0,00	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	68.700,00	0,00	68.700,00	71.529,50	-2.829,50	64.595,79	0,00	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.700,00	0,00	2.700,00	2.768,46	-68,46	3.059,21	0,00	
		60320000 Hundesteuer	900,00	0,00	900,00	926,67	-26,67	908,34	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	138.800,00	0,00	138.800,00	129.226,40	9.573,60	114.852,99	0,00	61
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	128.400,00	0,00	128.400,00	129.226,40	-826,40	107.952,99	0,00	
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	
		61620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.100,00	0,00	21.100,00	16.036,59	5.063,41	15.871,11	0,00	63
		63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	21.000,00	0,00	21.000,00	15.916,59	5.083,41	15.751,11	0,00	
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.200,00	0,00	61.200,00	65.137,67	-3.937,67	63.106,61	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	9.200,00	0,00	9.200,00	9.909,03	-709,03	9.834,42	0,00	
		64110001 Mieten und Pacht 1	30.000,00	0,00	30.000,00	29.602,38	397,62	31.440,52	0,00	
		64110002 Mieten und Pacht 2	22.000,00	0,00	22.000,00	25.626,26	-3.626,26	21.831,67	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	637,81	-637,81	386,25	0,00	642,647,648
		64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	6,22	-6,22	0,00	0,00	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	631,59	-631,59	386,25	0,00	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.390,24	-390,24	1.356,77	0,00	67
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,62	0,00	
		67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	0,00	0,00	0,00	85,54	-85,54	0,00	0,00	
		67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	35,78	-35,78	23,36	0,00	

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 2

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:15:45

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.268,92	-268,92	1.278,79	0,00	
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,00	0,00	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	6.500,00	0,00	6.500,00	12.442,84	-5.942,84	8.137,77	0,00	651,66
		66250000 Konzessionsabgaben	6.000,00	0,00	6.000,00	8.089,84	-2.089,84	6.457,42	0,00	
		66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	500,00	0,00	500,00	4.353,00	-3.853,00	1.680,35	0,00	
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	353.900,00	0,00	353.900,00	363.173,03	-9.273,03	320.790,63	0,00	
10.	-	Personalauszahlungen	21.200,00	0,00	21.200,00	19.415,90	1.784,10	15.451,28	0,00	70
		70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	10.400,00	0,00	10.400,00	9.840,00	560,00	9.500,00	0,00	
		70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	6.100,00	0,00	6.100,00	6.605,80	-505,80	3.888,00	0,00	
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00	0,00	300,00	244,42	55,58	143,64	0,00	
		70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.100,00	0,00	1.100,00	763,80	336,20	766,56	0,00	
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	3.100,00	0,00	3.100,00	1.832,25	1.267,75	1.077,12	0,00	
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	200,00	0,00	200,00	129,63	70,37	75,96	0,00	
11.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.900,00	26.500,00	164.400,00	129.587,02	34.812,98	108.040,18	8.700,00	72
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	30.800,00	0,00	30.800,00	31.414,84	-614,84	27.244,03	0,00	
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.700,00	21.700,00	32.400,00	11.707,20	20.692,80	9.665,53	-8.700,00	
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.700,00	0,00	7.700,00	4.934,44	2.765,56	5.238,90	0,00	
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	26.000,00	4.800,00	30.800,00	16.455,45	14.344,55	7.158,36	0,00	
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	9.000,00	0,00	9.000,00	7.484,77	1.515,23	8.401,20	0,00	
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	900,00	0,00	900,00	725,87	174,13	647,41	0,00	
		72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.700,00	0,00	2.700,00	699,65	2.000,35	2.001,11	0,00	
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	500,00	80,00	420,00	155,00	0,00	
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.100,00	0,00	25.100,00	33.440,91	-8.340,91	26.778,88	0,00	
		72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	23.000,00	0,00	23.000,00	22.643,89	356,11	20.749,76	0,00	

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 3

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:15:45

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	228.200,00	0,00	228.200,00	219.684,77	8.515,23	187.836,68	0,00	74
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	44.400,00	0,00	44.400,00	48.371,32	-3.971,32	36.662,40	0,00	
		74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	8.700,00	0,00	8.700,00	11.656,11	-2.956,11	350,00	0,00	
		74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
		74310000 Gewerbesteuerumlage	1.500,00	0,00	1.500,00	2.380,30	-880,30	430,40	0,00	
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	109.100,00	0,00	109.100,00	105.237,01	3.862,99	94.593,79	0,00	
		74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	64.500,00	0,00	64.500,00	52.040,03	12.459,97	52.800,09	0,00	
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
		75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.500,00	0,00	1.500,00	558,27	941,73	1.047,01	0,00	77
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		77510000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
		77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00	0,00	
		77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	1.000,00	0,00	1.000,00	558,27	441,73	1.028,01	0,00	
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	20.200,00	0,00	20.200,00	50.272,83	-30.072,83	12.157,66	1.400,00	76
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	119,00	0,00	
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.000,00	0,00	1.000,00	508,86	491,14	513,03	0,00	
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.700,00	0,00	4.700,00	4.470,42	229,58	3.206,83	0,00	
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	100,00	167,00	-67,00	167,00	0,00	
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	
		76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	0,00	200,00	166,60	33,40	999,60	0,00	
		76310000 Büromaterial	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	-1.400,00	

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 4

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:15:45

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	600,00	0,00	600,00	55,84	544,16	59,88	0,00	
		76411000 Gebäudeversicherungen	4.600,00	0,00	4.600,00	4.328,62	271,38	4.126,13	0,00	
		76412000 Kfz-Versicherungen	600,00	0,00	600,00	418,88	181,12	393,58	0,00	
		76413000 Haftpflichtversicherungen	600,00	0,00	600,00	554,18	45,82	549,70	0,00	
		76414000 Unfallversicherungen	1.000,00	0,00	1.000,00	725,27	274,73	713,59	0,00	
		76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	100,00	0,00	100,00	19,58	80,42	18,02	0,00	
		76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,00	0,00	400,00	379,43	20,57	327,28	0,00	
		76430000 Sonstige Beiträge	600,00	0,00	600,00	462,19	137,81	161,14	0,00	
		76820000 Kraftfahrzeugsteuer	300,00	0,00	300,00	290,00	10,00	290,00	0,00	
		76930000 Repräsentationen	500,00	0,00	500,00	37,73	462,27	512,88	0,00	
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	37.688,23	-37.688,23	0,00	0,00	
17	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	409.000,00	26.500,00	435.500,00	419.518,79	15.981,21	324.532,81	10.100,00	
18	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-55.100,00	-26.500,00	-81.600,00	-56.345,76	-25.254,24	-3.742,18	-10.100,00	
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.900,00	0,00	41.900,00	16.927,75	24.972,25	16.507,12	25.000,00	681, 683
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	16.900,00	0,00	16.900,00	16.927,75	-27,75	16.507,12	0,00	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.000,00	0,00	13.000,00	13.754,19	-754,19	13.845,93	0,00	682, 683
		68242000 Beiträge und ähnliche Entgelte vom Land	13.000,00	0,00	13.000,00	13.754,19	-754,19	13.845,93	0,00	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
22	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	37.688,23	-37.688,23	0,00	0,00	688, 689
		68900000 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	37.688,23	-37.688,23	0,00	0,00	
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	54.900,00	0,00	54.900,00	68.370,17	-13.470,17	30.353,05	25.000,00	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	60.100,00	49.230,03	109.330,03	13.327,70	96.002,33	11.137,39	73.800,00	781,784-786
		78400000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 5

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:15:45

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.500,00	24.500,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	-24.500,00	
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.100,00	0,00	2.100,00	2.097,67	2,33	6.429,20	0,00	
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	54.500,00	24.730,03	79.230,03	11.230,03	68.000,00	4.708,19	-49.300,00	
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788,789
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	60.100,00	49.230,03	109.330,03	13.327,70	96.002,33	11.137,39	73.800,00	
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-5.200,00	-49.230,03	-54.430,03	55.042,47	-109.472,50	19.215,66	-48.800,00	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-60.300,00	-75.730,03	-136.030,03	-1.303,29	-134.726,74	15.473,48	-58.900,00	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	=	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-727,45	727,45	0,18	0,00	699 ./ 799
36.	=	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)	-60.300,00	-75.730,03	-136.030,03	-2.030,74	-133.999,29	15.473,66	-58.900,00	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-55.100,00	-26.500,00	-81.600,00	-56.345,76	-25.254,24	-3.742,18	-10.100,00	
		nachrichtlich:								
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-93.450,90	325.602,38	-----	-----	-----	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-175.050,90	269.256,62	-----	-----	-----	
		darunter:								
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 6

Datum: 02.01.2025

Uhrzeit: 14:15:45

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)								
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 1

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen	3.310.892,19	3.190.610,72	-120.281,47
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1,00	1,00	0,00
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1,00	1,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	3.189.877,83	3.069.596,36	-120.281,47
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.680,20	87.680,20	0,00
	02200000 Grünflächen	19.938,83	19.938,83	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	55.813,82	55.813,82	0,00
	02600000 Gewässer	10.798,75	10.798,75	0,00
	02700000 Strand	823,70	823,70	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	305,10	305,10	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.171,26	157.800,87	-4.370,39
	03100100 Grund und Boden von Wohnbauten	32.327,07	32.327,07	0,00
	03100200 Gebäude von Wohnbauten	42.044,91	38.810,69	-3.234,22
	03100400 Außenanlagen von Wohnbauten	2,00	2,00	0,00
	03490900 Sonstige Kulturanlagen / Sonstiges	32,00	32,00	0,00
	03600100 Grund und Boden von Gartenanlagen	39,52	39,52	0,00
	03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden	72.952,50	72.952,50	0,00
	03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden	14.771,26	13.635,09	-1.136,17
	03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden	2,00	2,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.778.897,76	2.656.041,66	-122.856,10
	04800100 Hauptanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.127.477,66	2.035.867,72	-91.609,94
	04800200 Nebenanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	115.982,50	113.996,96	-1.985,54
	04800300 Grundstücke von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	135.528,52	135.528,52	0,00
	04800900 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Sonstiges	7.435,34	6.921,34	-514,00
	04900900 Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges	392.473,74	363.727,12	-28.746,62
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	2,00	0,00
	06500000 Denkmäler	2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	11.344,95	7.945,09	-3.399,86
	07100000 Fahrzeuge	9.317,12	7.927,04	-1.390,08
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	69,03	15,05	-53,98
	07300000 Betriebsvorrichtungen	1.958,80	3,00	-1.955,80
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.300,29	18.415,14	-885,15

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 2

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung ab 1000 € Netto	19.300,29	18.415,14	-885,15
	08270000 Kauf/Verkauf von geringwertige Vermögensgegenstände zwischen 60 und 410 € Netto (ab 2018 nicht mehr)	0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	130.481,37	141.711,40	11.230,03
	09600000 Anlagen im Bau	130.481,37	141.711,40	11.230,03
1.3	Finanzanlagen	121.013,36	121.013,36	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	121.013,36	121.013,36	0,00
	12310000 Zweckverbände	121.013,36	121.013,36	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	298.059,81	326.499,99	28.440,18
2.1	Vorräte	2.632,32	4.184,30	1.551,98
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.632,32	4.184,30	1.551,98
	14130000 Betriebsstoffe	2.632,32	4.184,30	1.551,98
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	295.427,49	322.315,69	26.888,20
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen davon	15.245,13	45.336,66	30.091,53
	Forderungen	19.861,56	49.953,09	30.091,53
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	20,90	20,90	0,00
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	307,73	293,56	-14,17
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.009,58	4.009,58	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	424,35	424,35	0,00
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	13.656,47	43.451,47	29.795,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.412,53	1.733,23	320,70
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	30,00	20,00	-10,00
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 3

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen	-4.616,43	-4.616,43	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-49,80	-49,80	0,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-4.009,58	-4.009,58	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-557,05	-557,05	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.130,87	2.539,85	-1.591,02
	davon			
	Forderungen	4.130,87	2.539,85	-1.591,02
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	209,00	209,00	0,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.921,87	2.330,85	-1.591,02
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	davon			
	Forderungen	0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
	davon			
	Forderungen	0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
	davon			
	Forderungen	0,00	0,00	0,00
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 4

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	272.796,61	270.765,87	-2.030,74
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	272.796,61	270.765,87	-2.030,74
	17431019 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 19 - Amt Demmin-Land	272.796,61	270.765,87	-2.030,74
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	davon			
	Forderungen	0,00	0,00	0,00
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15243000 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.254,88	3.673,31	418,43
	davon			
	Forderungen	3.254,88	3.673,31	418,43
	17000097 Sonstige Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige	50,00	200,00	150,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	35,78	0,00	-35,78
	17910000 Vorschussgelder	0,00	0,00	0,00
	17991908 Forderungen aus Verwahrkonto 8	0,00	0,00	0,00
	17991913 Forderungen aus Verwahrkonto 13	0,00	0,00	0,00
	17991920 Forderungen aus Verwahrkonto 20	0,00	0,00	0,00
	17998543 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	340,60	0,00	-340,60
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	1.485,50	817,88	-667,62

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 5

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.149,43	1.149,43
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge	1.343,00	1.506,00	163,00
	Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
	18410010 Neubrandenburger Sparkasse - ZW 1	0,00	0,00	0,00
	18410019 Neubrandenburger Sparkasse - ZW 1 - Schwebeposten	0,00	0,00	0,00
	18410260 DKB Bank Rostock - ZW 26	0,00	0,00	0,00
	18410270 DKB Bank Rostock - ZW 27	0,00	0,00	0,00
	18410280 DKB Bank Rostock - ZW 28	0,00	0,00	0,00
	18410290 DKB Bank Rostock - ZW 29	0,00	0,00	0,00
	18410300 DKB Bank Rostock - ZW 30	0,00	0,00	0,00
	18410420 DKB Bank Rostock - ZW 42	0,00	0,00	0,00
	18411020 Deutsche Bank für Fördermittel	0,00	0,00	0,00
	18411029 Deutsche Bank für Fördermittel	0,00	0,00	0,00
	18411030 Deutsche Bank Neubrandenburg - ZW 3	0,00	0,00	0,00
	18411039 Deutsche Bank Neubrandenburg - ZW 3 SP	0,00	0,00	0,00
	18411140 DKB Neubrandenburg - ZW 14	0,00	0,00	0,00
	18411149 DKB Neubrandenburg - ZW 14 SP	0,00	0,00	0,00
	18411190 DKB Bank Rostock - ZW 19	0,00	0,00	0,00
	18411200 Deutsche Bank Neubrandenburg - ZW 20	0,00	0,00	0,00
	18420040 DKB Bank ZW 4 Termingeld	0,00	0,00	0,00
	18420070 DKB Bank ZW 7 Termingeld	0,00	0,00	0,00
	18420090 DKB Bank ZW 9 Termingeld	0,00	0,00	0,00
	18420150 DKB Bank Rostock - ZW 15	0,00	0,00	0,00
	18430310 DKB Bank Rostock - ZW 31	0,00	0,00	0,00
	18430320 DKB Bank Rostock - ZW 32	0,00	0,00	0,00
	18430430 DKB Bank Rostock - ZW 43	0,00	0,00	0,00
	18430440 DKB Bank Rostock - ZW 44	0,00	0,00	0,00
	18430460 Deutsche Kreditbank Berlin - ZW 46	0,00	0,00	0,00
	18430470 Deutsche Kreditbank Berlin - ZW 47	0,00	0,00	0,00
	18430480 Deutsche Kreditbank Berlin - ZW 48	0,00	0,00	0,00
	18430500 Deutsche Bank Rostock - ZW 50	0,00	0,00	0,00
	18700100 Amtskasse - ZW 10	0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 6

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	Bilanzsumme	3.608.952,00	3.517.110,71	-91.841,29

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 7

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
1.	Eigenkapital	1.844.228,86	1.834.291,97	-9.936,89
1.1	Kapitalrücklage	1.860.738,62	1.857.238,62	-3.500,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.860.738,62	1.857.238,62	-3.500,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	1.850.738,62	1.850.738,62	0,00
	20190000 Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
	20190001 Zweckgebundene Kapitalrücklage für Kompensationsmaßnahmen	10.000,00	6.500,00	-3.500,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge	0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	-16.509,76	-16.509,76
	20400000 Ergebnisvortrag	0,00	-16.509,76	-16.509,76
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-16.509,76	-6.436,89	10.072,87
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2.	Sonderposten	1.752.410,03	1.678.848,27	-73.561,76
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.752.410,03	1.678.848,27	-73.561,76
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.640.687,43	1.555.797,62	-84.889,81
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	1.315,51	1,00	-1.314,51
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.590.648,82	1.507.517,79	-83.131,03
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.563,46	4.257,53	-305,93
	23150000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Bereich	622,51	484,17	-138,34
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	43.537,13	43.537,13	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	51.570,85	49.144,71	-2.426,14
	23250000 Sonderposten aus Beiträgen vom privaten Bereich	51.570,85	49.144,71	-2.426,14
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	60.151,75	73.905,94	13.754,19
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	32.361,15	32.361,15	0,00
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	27.790,60	41.544,79	13.754,19
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige	0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	12.313,11	3.970,47	-8.342,64
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 8

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
	37431019 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 19 - Amt Demmin-Land	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon	0,00	0,00	0,00
	Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 9

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:18:02

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	12.313,11	3.970,47	-8.342,64
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	0,00	0,00	0,00
	37910008 Verwahrkonto 8	0,00	0,00	0,00
	37910013 Verwahrkonto 13	0,00	0,00	0,00
	37910020 Verwahrkonto 20	0,00	0,00	0,00
	37971000 Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	37991913 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 13	2.236,70	1.509,25	-727,45
	37991920 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 20	0,00	0,00	0,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.279,02	1.962,72	683,70
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	5.315,46	0,00	-5.315,46
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	3.481,93	0,00	-3.481,93
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	0,00	498,50	498,50
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
	39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.608.952,00	3.517.110,71	-91.841,29

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Anhang zur Schlussbilanz der Gemeinde Sommersdorf per 31.12.2022

Inhalt

- 1** Rechtliche Grundlagen
- 2** Gliederung des Jahresabschlusses
- 3** Aktiva - Bewertung des Anlagevermögens
 - 3.1** Immaterielle Vermögensgegenstände
 - 3.2** Sachanlagen
 - 3.2.1** Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
 - 3.2.2** Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
 - 3.2.3** Infrastrukturvermögen
 - 3.2.4** Kunstgegenstände, Bau- und Bodendenkmäler
 - 3.2.5** Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
 - 3.2.6** Anlage im Bau
 - 3.3** Finanzanlagen
- 4** Umlaufvermögen
 - 4.1** Vorräte
 - 4.2** Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
 - 4.3** Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten
- 5** Regelungen zu aktiven Rechnungsabgrenzungsposten
- 6** Passiva
 - 6.1** Eigenkapital
 - 6.1.1** Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuwendungen
 - 6.2** Sonderposten
 - 6.2.1** Entwicklung der sonstigen Sonderposten
 - 6.3** Rückstellungen
 - 6.4** Verbindlichkeiten
 - 6.5** Passive Rechnungsabgrenzungsposten
- 7** Ergebnisrechnung
- 8** Finanzrechnung

1 Rechtliche Grundlagen

Das Amt Demmin-Land und die amtsangehörigen Gemeinden arbeiten ab dem 01.01.2012 nach den Regeln der doppelten Buchführung (Doppik).

Die Gemeinde Sommersdorf hat entsprechend gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder auf Grund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Zu diesem Zweck sind die in der Eröffnungsbilanz aufgeführten Aktiva (Anlagevermögen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten) und Passiva (Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten) fortzuschreiben.

Die vorliegende Schlussbilanz und die Jahresrechnung wurden nach den Vorschriften des § 60 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) und der §§ 17 Abs.5 bis 7; 32 Abs.1 Nr.5; 34 Abs.6 bis 8; 39 Abs.2; 42 Abs.1; 43 Abs.1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs.3 und 4; 46 Abs.2 und 3; 47 Abs.2 und 48 der Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik (GemHVO Doppik) erstellt.

Weitere Informationen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

3 Aktiva-Bewertung des Anlagevermögens

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Für 2022 wurden die neu angeschafften und zu bilanzierenden Vermögensgegenstände mit ihren Anschaffungs-/ Herstellungskosten bewertet.

Die bereits vorhandenen wurden abgeschrieben.

Die Abschreibungsdauer von Vermögenswerten richtet sich nach den Vorgaben der Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

Die Abschreibung erfolgt grundsätzlich linear, d. h. in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer.

Die Abgänge werden mit dem Restbuchwert und die Buchgewinne bzw. Buchverluste werden in der Ergebnisrechnung berücksichtigt

3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2022	31.12.2022
		Betrag in €	Betrag in €
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1,00	1,00

3.2 Sachanlagen

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 € Netto nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

3.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In 2022 gab es für die unbebauten Grundstücke keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2022	31.12.2022
		Betrag in €	Betrag in €
1.2			
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00
02100000	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.680,20	87.680,20
02200000	Grünflächen	19.938,83	19.938,83
02300000	Ackerland, Unland	55.813,82	55.813,82
02600000	Gewässer	10.798,75	10.798,75
02700000	Strand	823,70	823,70
02900000	Sonstige unbebaute Grundstücke	305,10	305,10

3.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den Gebäuden wurde eine lineare Abschreibung vorgenommen, so dass abschließend folgende bebaute Grundstücke und darauf stehende Gebäude und Außenanlagen in der Schlussbilanz der Gemeinde unter der Position 1.2.3 aufgeführt sind:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
1.2.3			
03100000	Wohnbauten	74.373,98	71.139,76
03100100	Grundstücke	32.327,07	32.327,07
03100200	Gebäude	42.044,91	38.810,69
03100400	Außenanlagen	2,00	2,00
03200000	mit sozialen Einrichtungen	32,00	32,00
03490900	Sonstige Kulturanlagen/ Sonstiges	32,00	32,00
03600100	Grund und Boden von Gartenanlagen	39,52	39,52
03900000	mit sonstigen Gebäuden	87.725,76	86.589,59
03900100	Grundstücke	72.952,50	72.952,50
03900200	Gebäude	14.771,26	13.635,09
03900400	Außenanlagen	2,00	2,00
Summe		162.171,26	157.800,87

3.2.3 Infrastrukturvermögen

Insgesamt ist folgendes Infrastrukturvermögen nach vorgenommenen Änderungen in der Schlussbilanz der Gemeinde unter der Position 1.2.4. aufgeführt.:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
1.2.4			
04800000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.778.897,76	2.656.041,66
04800100	Hauptanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen etc.	2.127.477,66	2.035.867,72
04800200	Nebenanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen etc.	115.982,50	113.996,96
04800300	Grundstücke	135.528,52	135.528,52
04800900	Sonstiges	7.435,34	6921,34
04900900	Sonstiges	392.473,74	363.727,12

3.2.4 Kunstgegenstände, Bau- und Bodendenkmäler

Die Gemeinde Sommersdorf besitzt zwei Denkmäler: Mauer und Torpfeiler Gutshaus und Feldsteinmauer Schlosspark.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2022	31.12.2022
		Betrag in €	Betrag in €
1.2.6			
06100000	Kunstgegenstände	0,00	0,00
06500000	Denkmäler	2,00	2,00
06500000	Denkmal	2,00	2,00
06600000	Denkmalzonen	0,00	0,00

3.2.5 Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung sind grundsätzlich mit den fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten zu bewerten und werden linear abgeschrieben. In der Schlussbilanz der Gemeinde sind unter den Positionen 1.2.7, 1.2.8 und 1.2.9 folgende Anlagegüter hierzu aufgeführt:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
1.2.7	Maschinen und technische Anlagen	9.389,15	7.945,09
07100000	Fahrzeuge	9.317,12	7.927,04
07200000	Maschinen und technische Anlagen	69,03	15,05
07300000	Betriebsvorrichtungen	3,00	3,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.300,29	18.415,14
08200000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.300,29	18.415,14
08270000	GWG	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen- und Tiere	0,00	0,00

3.2.6 Anlage im Bau

Die Gemeinde hat als Anlage im Bau den Hafenausbau bilanziert:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	130.481,37	141.711,40
09600000		130.481,37	141.711,40

3.3 Finanzanlagen

Unter Position 1.3 der Schlussbilanz der Gemeinde insgesamt folgende Finanzanlagen aufgeführt werden:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	121.013,36	121.013,36
12310000	Kommunaler Anteilseignerverband Nord	6.411,36	6.411,36
12310000	Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/ Altentreptow	114.601,00	114.601,00
12310000	WBV „ Untere Tollense/Mittlere Peene „	1,00	1,00

4 Umlaufvermögen

4.1 Vorräte

Vorräte wie z. B. Heizöl sind mit den Anschaffungs-/Herstellungskosten zu bewerten. Sofern Vorräte bereits aus Lagern abgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2022	31.12.2022
		Betrag in €	Betrag in €
2.1			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.632,32	4.184,30
14130000	Schlossplatz 1	2.632,32	4.184,30
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
14310000		0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Insgesamt:	2.632,32	4.184,30

4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen sind zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Sie sind nach den einzelnen Konten getrennt dargestellt.

Die Aufstellung der Einzelbeträge ist der Bilanz beigelegt.

Alle Forderungen wurden einzeln auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Sofern eine Forderung als zweifelhaft eingestuft wurde, erfolgte eine Einzelwertberichtigung.

Für die Gemeinde sind folgende Forderungen unter der Position 2.2 in der Schlussbilanz dargestellt:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.861,56	49.953,09
15151000	Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	20,90	20,90
15159000	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	307,73	293,56
15252000	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.009,58	4.009,58
15351100	Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	424,35	424,35
15351200	Gewerbsteuerforderungen gegen private Unternehmen	13.656,47	43.451,47
15359100	Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.412,53	1.733,23
15359900	Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	30,00	20,00
15459000	Ford. a. Transferleistungen gegen d. sonst. priv. Bereich	0,00	0,00
2.2.1.1	Wertberichtigungen	-4.616,43	-4.616,43
21251590	EWB auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-49,80	-49,80
21252520	EWB auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen priv. Bereich	-4.009,58	-4.009,58
21253591	EWB auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen priv. Bereich	-557,05	-557,05
21254590	EWB auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.130,87	2.539,85
16510000	Forderungen aus L.L.- private Unternehmen	209,00	209,00
16590000	Forderungen aus L.L.- privater Bereich	3.921,87	2.330,85
2.2.2.1	Wertberichtigungen	0,00	0,00
21265900	EWB auf Forderungen aus L.L. gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich ans Amt aus Liquiditätsmittel	272.796,61	270.765,78
2.2.6.1	Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	272.796,61	270.765,78
17431019	Einheitskasse	272.796,61	270.765,78
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
15343900	Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.254,88	3.673,31
17619000	Sonstige Forderungen private Unternehmen	50,00	200,00
17639000	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (sonstiger inländischer Bereich/ Sonstige)	35,78	0,00
17991913	Forderungen aus Verwahrkonten	0,00	0,00
17998543	Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	340,60	0,00
17999402	VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	1485,50	817,88
17999441	VJ-Abgrenzung für privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00
17999442	VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.149,43
17999462	VJ-Abgrenzung weitere sonst. lfd. Erträge	1343,00	1.506,00
17999476	VJ-Abgrenzung für Erträge aus Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.	GESAMT:	295.427,49	322.315,60

4.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Das Amt Demmin-Land führt die Einheitskasse und weist damit den gesamten Zahlungsmittelbestand für alle Gemeinden und das Amt nach einzelnen Zahlwegkonten aus.

Die Darstellung der Liquidität des Amtes gegenüber den Gemeinden erfolgt über Forderungs- und Verbindlichkeitskonten.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der Forderungen gegenüber dem Amt (**liquiden Mittel = 270.765,78 €**) stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein.

5 Regelungen zu aktiven Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bei der Gemeinde wurden keine aktiven RAP abgegrenzt.

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		
19552300	Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung - Winterdienstpauschale lt. Vertrag	0,00	0,00
19556300	Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen-Einrichtung Homepage	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00

6 Passiva

6.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Summe aus den Kapitalrücklagen, den zweckgebundenen Ergebnissrücklagen, den Ergebnisvorträgen und dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag. Dabei errechnet sich die Allgemeine Kapitalrücklage aus der Differenz zwischen AKTIVA einerseits und den zweckgebundenen Kapitalrücklagen und Ergebnissrücklagen, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten andererseits.

In der Schlussbilanz der Gemeinde ist unter der Position 1. folgendes Eigenkapital dargestellt.

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
		01.01.2022	31.12.2022
1	Eigenkapital	1.844.228,86	1.834.291,97
1.1	Kapitalrücklage	1.860.738,62	1.857.238,62
20110000	Allgemeine Kapitalrücklage	1.850.738,62	1.850.738,62
20120000	Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00
20220000	Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen	0,00	0,00
20220000	Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklage	10.000,00	6.500,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0,00
20310000	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
20320000	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
20400000	Ergebnisvortrag	0,00	-16.509,76
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-16.509,76	-6.436,89

6.1.1 Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen:

Stand 01.01.2018	0,00	Rest:
Zugang 2018	2.374,30 €	2.374,30 €
Entnahme 2018	2.374,30 €	0,00 €
Zugang 2019	6.222,00 €	6.222,00 €
Entnahme 2019	6.222,00 €	0,00 €
Zugang 2020	15.854,03 €	15.854,03 €
Entnahme 2020	15.854,03 €	0,00 €
Zugang 2021	16.507,12 €	16.507,12 €
Entnahme 2021	16.507,12 €	0,00 €
Zugang 2022	16.927,75 €	16.927,75 €
Entnahme 2022	16.927,75 €	0,00 €
Stand 31.12.2022	0,00 €	

In der Ergebnisrechnung sind für das Anlagevermögen Sonderpostenaufösungen für Zuwendungen und Beiträge in Höhe von
und Abschreibungsaufwendungen in Höhe von

87.315,95 €

133.609,17 €

enthalten.

So dass daraus der Gemeinde ein **Fehlbetrag** i. H. v.

46.293,22 €

entsteht.

Dies ist der höchstmögliche genehmigungsfreie Betrag für die Entnahme aus der oben genannten zweckgebundenen Kapitalrücklage.

6.2. Sonderposten

Vermögensgegenstände, die mit Hilfe von Zuwendungen angeschafft oder hergestellt wurden, sind in voller Höhe zu aktivieren (Bruttoausweis). Sonderposten sind über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände linear ertragswirksam und entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Folgende Sonderposten sind in der Schlussbilanz der Gemeinde unter der Position 2. abgebildet:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2022	31.12.2022
		Betrag in €	Betrag in €
2.	Sonderposten	1.752.410,03	1.678.848,27
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.752.410,03	1.678.848,27
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen aus Zuwendungen in Verbindung mit ANBU aus ISP- Mitteln (noch ohne Maßnahme)	1.640.687,43	1.555.797,62
23140000	Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	1.315,51	1,00
23142000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.590.648,82	1.507.517,79
23143000	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.563,46	4.257,53
23150000	Sonderposten aus Zuwendungen vom privaten Bereich	622,51	484,17
23151000	Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Unternehmen	43.537,13	43.537,13
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	51.570,85	49.144,71
23250000	Sonderposten aus Beiträgen vom privatem Bereich	51.570,85	49.144,71
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	60.151,75	73.905,94
2331000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	32.361,15	32.361,15
23320000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	27.790,60	41.544,79
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
23900000	Sonstige SoPo - Haushaltskonsolidierungsmittel	0,00	0,00

6.3. Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für:

Pensionen und Beihilfeverpflichtungen, Altersteilzeit, Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen und für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren.

6.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Gemeinde, die sowohl dem Grunde als auch der Höhe und Fälligkeit nach feststehen. Sie sind in der Schlussbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag zu bewerten.

Alle Verbindlichkeiten, die in der Schlussbilanz der Gemeinde berücksichtigt wurden, sind in der folgenden Tabelle zusammengefasst.

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€) 01.01.2022	Betrag (€) 31.12.2022
4.		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
3151300	Investitionskredit von inländischen Banken/Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
35590000	gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
31423000	Investitionskredite vom Land / Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	12.313,11	3.970,47
37919000	Verbindlichkeiten aus Überzahlungen	0,00	0,00
37991901	Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalt	0,00	0,00
37991902	Kameradschaftskasse Feuerwehr	0,00	0,00
37991903	Kameradschaftskasse Jugendfeuerwehr	0,00	0,00
37991913	Mietkaution	2.236,70	1.509,25
37991920	Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 20	0,00	0,00
37998522	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie/ Wasser/ Abwasser/ Abfall	1.279,02	1.962,72
37998523	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	5.315,46	0,00
37998525	VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	3.481,93	0,00
37998541	VJ-Abgrenzung für Zuweisungen/zuschüsse f. lfd. Zwecke	0,00	0,00
37998543	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wg. Steuerbeteiligung	0,00	498,50
37998544	VJ-Abgrenzung für allg. Umlagen	0,00	0,00
37998561	VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
37998564	Vorjahresabgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	0,00

6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

In der Bilanz der Gemeinde sind unter dieser Position alle Einnahmen vor dem Schlussbilanzstichtag 31.12.2022 auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2022	31.12.2022
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
39300000	für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00
39900000	Sonstige (Pachten)	0,00	0,00
Summe		0,00	0,00

7. Die Ergebnisrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab (EHH: Ergebnishaushalt):

		Planansatz 2022	Ergebnis 2022
1	Erträge	442.700 €	479.748,52 €
2	davon Erträge aus Sonderpostenauflösung	88.800 €	87.315,95 €
3	Aufwendungen	541.600 €	506.613,16 €
4	davon Abschreibungen	132.600 €	133.609,17 €
5	davon Zins- und sonstige Finanzerträge	1.000 €	1.504,46 €
6	davon Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.500 €	558,27 €
7	Saldo der Zinserträge und -aufwendungen	-500 €	946,19 €
8	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-98.900 €	-26.864,64 €
9	Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0,00 €
10	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	20.427,75 €
11	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
12	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
13	JAHRESERGEBNIS (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	-98.900,00 €	-6.436,89 €
14	Vortrag aus Vorjahre:		-16.509,76 €
15	Vorzutragender Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-22.946,65 €

8 Die Finanzrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab (FHH: Finanzhaushalt):

		Planansatz 2022	Ergebnis 2022
1	laufendeEinzahlungen	353.900 €	363.173,03 €
2	laufende Auszahlungen	409.000 €	419.518,79 €
3	davon Zinseinzahlungen	1.000 €	1.390,24 €
4	davon Zinsauszahlungen	1.500 €	558,27 €
5	Saldo der Zinsein- und Zinsauszahlungen	-500 €	831,97 €
6	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-55.100 €	-56.345,76 €
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.900 €	68.370,17 €
8	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.100 €	13.327,70 €
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.200 €	55.042,47 €
10	FINANZMITTELÜBERSCHUSS (+) / FINANZMITTELFEHLBEDARF (-)	-60.300 €	-1.303,29 €
11	Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
12	Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
13	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0 €	0,00 €
14	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0 €	-727,45 €
15	Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	-60.300 €	-2.030,74 €
16	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.Vorjahr	272.797 €	272.796,61 €
17	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.des Jahres	212.497 €	270.765,87 €
18	Jahresbezogenes Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-55.100 €	-56.345,76 €
19	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Vorjahres	-93.451 €	325.602,38 €
20	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Haushaltsjahres	-148.551 €	269.256,62 €

Die Gemeinde schließt das Jahr 2022 mit einem Zahlungsmittelbestand (in Form von Forderungen gegen-
über dem Amt aus dem gemeinsamen Konto) in Höhe von **270.765,87 €** ab.
Es wurden **-2.030,74 €** dem Geldbestand entnommen.

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO- Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2021	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2021	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beiträge	Abschreibungen zum 31.12.2022	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagenübersicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,00	1,00	1,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,00	1,00	1,00
1.2 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.680,20	0,00	0,00	0,00	87.680,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.680,20	87.680,20
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	507.490,09	0,00	0,00	0,00	507.490,09	345.318,83	0,00	4.370,39	0,00	0,00	0,00	349.689,22	157.800,87	162.171,26
1.2.4 Infrastrukturvermögen	4.105.481,12	0,00	0,00	0,00	4.105.481,12	1.326.583,36	0,00	122.856,10	0,00	0,00	0,00	1.449.439,46	2.656.041,66	2.778.897,76
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	49.467,87	0,00	0,00	0,00	49.467,87	38.122,92	0,00	3.399,86	0,00	0,00	0,00	41.522,78	7.945,09	11.344,95
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.665,45	2.097,67	0,00	0,00	31.763,12	10.365,16	0,00	2.982,82	0,00	0,00	0,00	13.347,98	18.415,14	19.300,29
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	130.481,37	11.230,03	0,00	0,00	141.711,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.711,40	130.481,37
Summe Sachanlagen	4.910.268,10	13.327,70	0,00	0,00	4.923.595,80	1.720.390,27	0,00	133.609,17	0,00	0,00	0,00	1.853.999,44	3.069.596,36	3.189.877,83
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	121.013,36	0,00	0,00	0,00	121.013,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.013,36	121.013,36
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	121.013,36	0,00	0,00	0,00	121.013,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.013,36	121.013,36
Summe Anlagevermögen	5.031.531,46	13.327,70	0,00	0,00	5.044.859,16	1.720.639,27	0,00	133.609,17	0,00	0,00	0,00	1.854.248,44	3.190.610,72	3.310.892,19
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	3.174.672,97	0,00	0,00	0,00	3.174.672,97	1.533.985,54	0,00	84.889,81	0,00	0,00	0,00	1.618.875,35	1.555.797,62	1.640.687,43
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	82.190,38	0,00	0,00	0,00	82.190,38	30.619,53	0,00	2.426,14	0,00	0,00	0,00	33.045,67	49.144,71	51.570,85
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	60.151,75	13.754,19	0,00	0,00	73.905,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.905,94	60.151,75
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	3.317.015,10	13.754,19	0,00	0,00	3.330.769,29	1.564.605,07	0,00	87.315,95	0,00	0,00	0,00	1.651.921,02	1.678.848,27	1.752.410,03

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung des Haushaltsjahres 2022 für die Gemeinde Sommersdorf

Sehr geehrte Damen und Herren,

ein weiteres Jahr der doppelten Haushaltsführung liegt hinter uns, welches erfolgreich abgeschlossen werden kann.

Die vorgesehene Entnahme aus dem Geldmittelbestand für den Ausgleich des Finanzhaushaltes in Höhe von

60.300,00 €

brauchte nicht vorgenommen werden. Es wurden nur

-2.030,74 €

dem Geldmittelbestand entnommen.

Zusätzlich wurden also als Ermächtigung ins Folgejahr

51.200,00 €

übertragen (siehe 3.) .

Der Zahlungsmittelbestand beläuft sich am Ende 2022 somit auf einen Betrag i. H. v.

270.765,87 €

Abzüglich der Ermächtigungsvorträge stehen also am 01.01.2023 noch

219.565,87 €

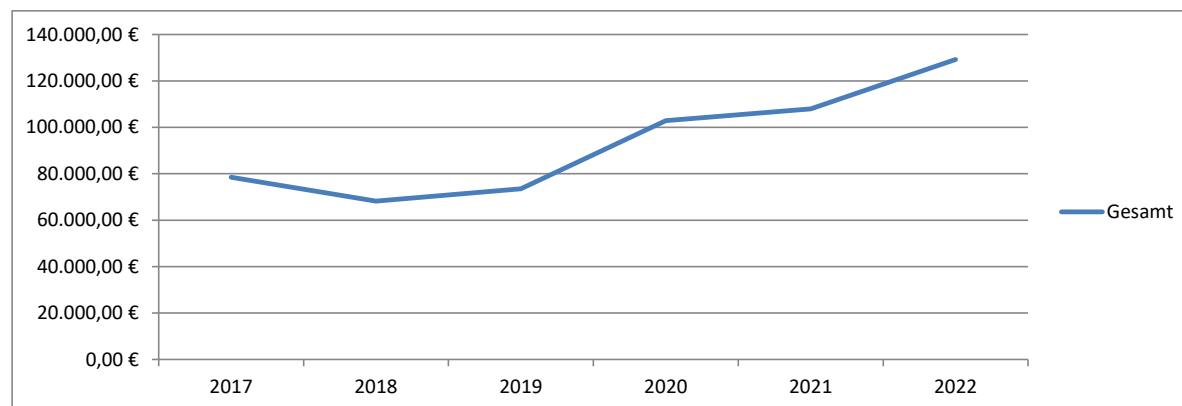
zur Verfügung.

Die wesentlichen Einzahlungen und Auszahlungen sowie Erträge und Aufwendungen sollen hier genannt werden:

1.) Aufstellung der wesentlichen Einzahlungen und Erträge

1.1) laufende Einzahlungen und Erträge	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2022
		Einzahlungen laut Finanzrechnung	Erträge laut Ergebnisrechnung
Grundsteuer A	10.000 €	10.143,04 €	10.143,04 €
Grundsteuer B	25.000 €	27.640,00 €	27.960,70 €
Gewerbesteuer	18.000 €	25.293,81 €	55.088,81 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	68.700 €	71.529,50 €	70.881,82 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.700 €	2.768,46 €	2.748,52 €
Hundesteuer	900 €	926,67 €	916,67 €
Schlüsselzuweisungen	128.400 €	129.226,40 €	129.226,40 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	88.800 €		87.315,95 €
Gebühren und Entgelte	21.100 €	16.036,59 €	18.448,56 €
Mieten und Pachten	61.200 €	65.137,67 €	63.546,65 €
Konzessionsabgabe	6.000 €	8.089,84 €	8.252,84 €

Entwicklung der **Schlüsselzuweisungen** (allgemeiner und investiver Teil) inklusive **Familienleistungsausgleich** ab 2017:



Jahr	Schlüsselzuweisungen	Familienleistungsausgleich	Gesamt
2017	62.817,01 €	9.702,36 €	78.505,21 €
2018	56.983,14 €	11.233,54 €	68.216,68 €
2019	62.295,24 €	11.251,21 €	73.546,45 €
2020	102.879,03 €	0,00 €	102.879,03 €
2021	107.952,99 €	0,00 €	107.952,99 €
2022	129.226,40 €	0,00 €	129.226,40 €

1.2) weitere Einzahlungen und Erträge	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	
		Einzahlungen laut Finanzrechnung	Erträge laut Ergebnisrechnung
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen / -erträge	1.000 €	1.390,24 €	1.504,46 €
Investitionszuwendungen	16.900 €	16.927,75 €	
Entnahme aus Rücklagen	20.400 €		20.427,75 €

Insgesamt wurden 2022 ordentliche Einzahlungen i.H.v. und **ordentliche Erträge** in Höhe von: erzielt.

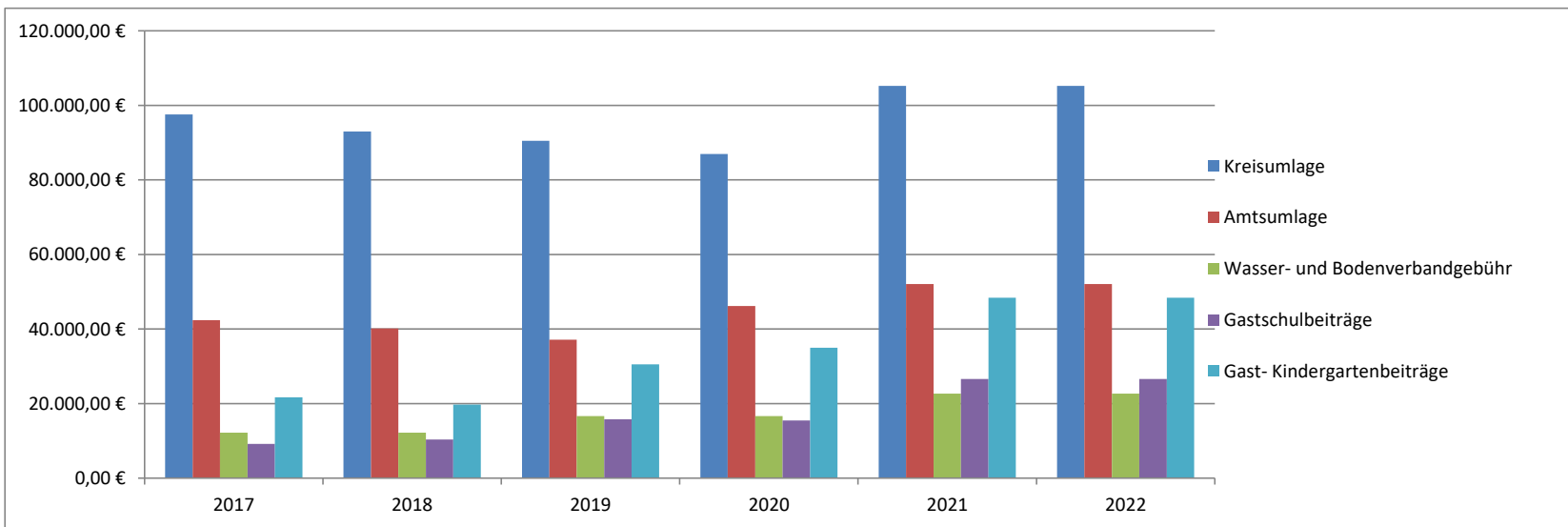
363.173,03 €	Plan war:	353.900 €
479.748,52 €	Plan war:	442.700 €

2.) Aufstellung der wesentlichen Auszahlungen und Aufwendungen

<u>2.1) laufende Auszahlungen /Aufwendungen</u>	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2022
		Auszahlungen laut	Aufwendungen laut
		Finanzrechnung	Ergebnisrechnung
Personalkosten	21.200 €	19.415,90 €	19.415,90 €
Abschreibungen	132.600 €		133.609,17 €
Gewerbesteuerumlage	1.500 €	2.380,30 €	3.219,40 €
Kreisumlage	109.100 €	105.237,01 €	105.237,01 €
Amtsumlage	64.500 €	52.040,03 €	52.040,03 €
Wasser- und Bodenverbandsbeitrag	23.000 €	22.643,89 €	22.643,89 €
Gastschulbeiträge	21.700 €	26.591,51 €	26.591,51 €
Gastkindergartenbeiträge	44.400 €	48.371,32 €	48.371,32 €

Graphische Darstellung :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kreisumlage	97.569,96 €	92.959,83 €	90.519,30 €	86.950,59 €	105.237,01 €	105.237,01 €
Amtsumlage	42.376,93 €	40.126,63 €	37.142,14 €	46.149,80 €	52.040,03 €	52.040,03 €
Wasser- und Bodenverbandgebühr	12.219,91 €	12.219,91 €	16.634,62 €	16.648,56 €	22.643,89 €	22.643,89 €
Gastschulbeiträge	9.201,87 €	10.351,11 €	15.794,54 €	15.480,95 €	26.591,51 €	26.591,51 €
Gast- Kindergartenbeiträge	21.669,37 €	19.712,96 €	30.530,14 €	34.943,22 €	48.371,32 €	48.371,32 €



<u>2.2) weitere Auszahlungen und Aufwendungen</u>	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2022
		Auszahlungen laut	Aufwendungen laut
		Finanzrechnung	Ergebnisrechnung
Zins- u. sonstige Finanzauszahlungen /- aufwendungen	1.500 €	558,27 €	558,27 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	60.100 €	13.327,70 €	
Tilgungsbeträge	0 €	0,00 €	
Einstellung in Rücklagen	20.400 €		20.427,75 €

Insgesamt wurden 2022 ordentliche Auszahlungen i.H.v.
und **ordentliche Aufwendungen** in Höhe von:
erzielt.

419.518,79 €	Plan war:	409.000 €
506.613,16 €	Plan war:	541.600 €

Abschließend hat die Gemeinde in 2022 dem Geldmittelbestand insgesamt : **-2.030,74 €** entnommen.

Die Ergebnisrechnung schließt 2022 mit

-6.436,89 €	ab.
(Planansatz 2022 war dafür:	-98.900,00 €)
Mit der Verrechnung des Vorjahresbetrag's:	-16.509,76 € wird also abschließend
also	-22.946,65 € ins Folgejahr vorgetragen !

3. Übersicht über die Investitionsmaßnahmen (EÜ i. FJ: Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr)

<i>Investitionsmaßnahme</i>	<i>Rest aus Vorjahre</i>	<i>Plan 2022</i>	<i>Ist 2022</i>	<i>Rest</i>	<i>EÜ i. FJ</i>
Hafenausbau unter 55201.09600000 S W002	14.730,03 €	3.800,00 €	11.230,03 €	7.300,00 €	7.300,00 €
Geschwindigkeitsanzeige Smiley 54100.08200000 S	- €	2.100,00 €	2.097,67 €	2,33 €	- €
Zwischensumme Investitionen		5.900,00 €	13.327,70 €	7.302,33 €	7.300,00 €

3.1 Übersicht über sonstige Ermächtigungen

	Rest aus Vorjahre	Plan 2022	Ist 2022	Rest	EÜ i. FJ
MTW 12600.09600000	10.000,00 €	32.000,00 €	0,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €
Fömi MTW 12600.23310000	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
MLF 12600.07100000	24.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	28.000,00 €	24.500,00 €
Breitband 12600.56340000	0,00 €	1.400,00 €	0,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
Rep. Zetor Garage Speicher 57100.52310000	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Summe Ermächtigungen		4			43.900,00 €

Auswirkungen der Ermächtigungsvorträge ins Folgejahr:

Geldmittelbestand per 31.12.2022:

Ermächtigungsvortrag ins Jahr 2023:

**zur Verfügung stehende liquide Mittel
für die Planung 2023**

	270.765,87 €
	51.200,00 €
	219.565,87 €

4. Übersicht über den Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

Die Gemeinde Sommersdorf hat keine Kreditbelastungen.

5. Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen:

Stand 01.01.2012 / Eröffnungsbilanz	13.458,37 €	Rest:
Zugang 2012	6.265,15 €	19.723,52 €
Entnahme 2012	17.733,16 €	1.990,36 €
Zugang 2013	2.797,25 €	4.787,61 €
Entnahme 2013	4.787,61 €	- €
Zugang 2014	4.814,09 €	4.814,09 €
Entnahme 2014	4.814,09 €	- €
Zugang 2015	7.697,95 €	7.697,95 €
Entnahme 2015	7.697,95 €	- €
Zugang 2016	7.019,70 €	7.019,70 €
Entnahme 2016	7.019,70 €	- €
Zugang 2017	5.985,84 €	5.985,84 €
Entnahme 2017	5.985,84 €	- €
Zugang 2018	2.374,30 €	2.374,30 €
Entnahme 2018	2.374,30 €	- €
Zugang 2019	6.222,00 €	6.222,00 €
Entnahme 2019	6.222,00 €	- €
Zugang 2020	15.854,03 €	15.854,03 €
Entnahme 2020	15.854,03 €	- €
Zugang 2021	16.507,12 €	16.507,12 €
Entnahme 2021	16.507,12 €	- €
Zugang 2022	16.927,75 €	16.927,75 €
Entnahme 2022	16.927,75 €	- €
Stand 31.12.2022	0,00	0,00

Umbuchung nach 55201.23310000

Umbuchung nach 55201.23310000

Entnahme Ausgleich ER

Aufgrund des Wegfalls der investiven Schlüsselzuweisungen ab dem Jahr 2021, erfolgt im Rahmen des FAG eine Zuweisung in Form einer Infrastrukturpauschale. Die Höhe der Zuweisung ist abhängig von der Einwohnerzahl und der Finanzkraft der Gemeinde. Gem. § 23 FAG M-V erhalten die Gemeinden und Landkreise allgemeine Zuweisungen ausschließlich für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen. Diese stellen Kapitalzuschüsse dar. Gem. § 18 Absatz 4 GemHVO-Doppik M-V kann eine Entnahme der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zur Deckung eines durch planmäßige Abschreibungen entstandenen Fehlbetrages vorgenommen werden.

In den Jahren 2020 und 2021 wurde die Infrastrukturpauschale als investiv gebundene Zuweisung entnommen und als Sonderposten aus Zuwendungen für das Projekt Hafenausbau verbucht. Somit kann der Fehlbetrag der Abschreibungen durch die Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten in den Folgejahren verringert werden.

In der Ergebnisrechnung sind für das Anlagevermögen Sonderpostenaufösungen

für Zuwendungen und Beiträge in Höhe von

87.315,95 €

und Abschreibungsaufwendungen in Höhe von

133.609,17 €

enthalten.

So dass daraus der Gemeinde ein **Fehlbetrag** i. H. v.

46.293,22 €

entsteht.

Dies ist der höchstmögliche **genehmigungsfreie** Betrag für die Entnahme aus der oben genannten zweckgebundenen Kapitalrücklage.

Die 2022 durchgeführte Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage i.H.v.

16.927,75 €

liegt somit **unterhalb**

des genehmigungspflichtigen Betrages.

61200.

492200000 H

20120000 S

6. Entwicklung der Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich:

Bei der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich handelt es sich gemäß § 37 Abs.6 GemHVO-Doppik um eine Pflichtrücklage. Danach haben kreisangehörige Kommunen zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zwecke der Vorsorge für **absehbare Mindereinnahmen** aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden,sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des §12 FAG M-V eine Steuermeßkraftzahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Die Rücklage ist aufzulösen, soweit ihr Zweck entfallen ist.

Hierzu wird auch auf die aktuelle Fassung der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums zur GemHVO-Doppik verwiesen.

Wesentlich übersteigt heißt:

Wenn die Steuerkraft der Gemeinde zum Durchschnitt der zwei vorangegangenen HH-Jahre um mehr als 30 % gestiegen ist.

ENTWICKLUNG:		
Stand 01.01.2012/Eröffnungsbil.	0,00	Bestand :
Veränderung 2012 bis 2014	0,00	0,00
Veränderung 2015	23.649,39 €	23.649,39 €
Veränderung 2016	0,00 €	23.649,39 €
Veränderung 2017	-23.649,39 €	0,00 €
Veränderung 2018	0,00	0,00
Veränderung 2019	0,00	0,00
Veränderung 2020	0,00	0,00
Veränderung 2021	0,00	0,00
Veränderung 2022	0,00	0,00
Stand 31.12.2022		0,00

Der in 2015 für 2017 gebuchte Betrag wurde 2017 wieder aufgelöst.

BERECHNUNG FÜR:

		2022				
Jahr	EW	RL /FAG	Schlüssel-	SteuerKMZ	Durchschnitt	Vergleich
		Vergl. Schl.zuw. 2 Jahre	zuweisungen		von 2 Jahre	SteuerKMZ für HH
		: absehbare	2022	2020	SteuerKMZ	2024
		Mindereinnahmen	2023	2021		mit Durchschnitt
		(mit Vorzeichen : -)	2024	2022		von zwei Vorjahre
2022	253		129.226,40 €	122621		
2023	254		130.362,62 €	125878	124249,50	
2024	263	27.195,50 €	157.558,12 €	140757		16.507,50 €
		keine Mindereinnahmen				13,29%
		einzustellender Betrag für			2022	0,00

7. Entwicklung der möglichen Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen per 01.01.2012:

mögliche Entnahme / Saldo per 01.01.2012	179.927,26 €	Rest:
Entnahme 2019	133.868,97 €	46.058,29 €
Entnahme 2020	17.643,47 €	28.414,82 €
Entnahme 2021	28.414,82 €	0,00 €
Stand 31.12.2021	0,00 €	
Erträge aus der Allgemeinen Kapitalrücklage:		49210000
zahlungsneutral:	Haben: 61200	49210000
	Soll: 20110000	

Mit der vorgenommenen Entnahme im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ist die Entnahmemöglichkeit aus der allgemeinen Kapitalrücklage aufgebraucht.

8. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Kassenkredit)

	Plan 2022	Ist 2022
Vortrag aus Vorjahr:	0,00 €	0,00 €
Kassenkreditaufnahme	35.300 €	0,00 €
Kassenkreditrückzahlung	35.300 €	0,00 €
Gesamtbestand	0,00 €	0,00 €

Forderungsübersicht 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 1

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:16:48

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte Wertbrichti- gungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres	
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	314,46	0,00	0,00	314,46	49,80	264,66	278,83	
	b) Beitragsforderungen	4.009,58	0,00	0,00	4.009,58	4.009,58	0,00	0,00	
	c) Steuerforderungen	45.629,05	0,00	0,00	45.629,05	557,05	45.072,00	14.966,30	
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	2.157,58	0,00	0,00	2.157,58	557,05	1.600,53	1.279,83	
	ab) Gewerbesteuer	43.451,47	0,00	0,00	43.451,47	0,00	43.451,47	13.656,47	
	cc) Sonstige	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	30,00	
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	49.953,09	0,00	0,00	49.953,09	4.616,43	45.336,66	15.245,13	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.539,85	0,00	0,00	2.539,85	0,00	2.539,85	4.130,87	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	270.765,87	0,00	0,00	270.765,87	0,00	270.765,87	272.796,61	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.673,31	0,00	0,00	3.673,31	0,00	3.673,31	3.254,88	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	326.932,12	0,00	0,00	326.932,12	4.616,43	322.315,69	295.427,49	

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Gemeinde: 73 Gemeinde Sommersdorf

Seite : 1

Datum: 06.01.2025

Uhrzeit: 13:17:24

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert) in €	Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert) in €
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €	in €	in €		
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.970,47	0,00	0,00	3.970,47	12.313,11
4.	Summe der Verbindlichkeiten	3.970,47	0,00	0,00	3.970,47	12.313,11

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***