

Bekanntmachung des Beschlusses der Stadtvertretung vom 21.11.2024 zum Jahresabschluss 2023 der Stadt Grimmen

1. Die Stadtvertretung der Stadt Grimmen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Grimmen zum 31.12.2023 i.d.F. vom 17.09.2024 fest. Als Ergebnis der Jahresrechnung 2023 wird gemäß § 60 KV M-V und §§ 43 ff. GemHVO-Doppik festgestellt:

im Ergebnishaushalt	
die Summe der Erträge	20.993.923,78 €
die Summe der Aufwendungen	19.827.213,20 €
das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	1.166.710,58 €
die Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00 €
die Entnahme aus der Kapitalrücklage/Finanzausgleichsrücklage	0,00 €
das Jahresergebnis	1.166.710,58 €

im Finanzhaushalt	
die Summe der laufenden Einzahlungen	18.575.981,42 €
die Summe der laufenden Auszahlungen	18.849.754,06 €
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 273.772,64 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.581.820,71 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.249.311,12 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.332.509,59 €

die Einzahlungen aus Investitionskrediten	552.000,00 €
die Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	348.238,46 €
sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 552.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 348.238,46 €

der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen -622.011,10 €

die Bilanzsumme beträgt 86.979.341,62 €

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt gegeben / nicht gegeben.

2. Die Stadtvertretung der Stadt Grimmen ermächtigt die Verwaltung entsprechend § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen. Die Schlussbilanz auf den 31.12.2023 in der Fassung vom 17.09.2024 wird bestätigt.

Die Stadtvertretung der Stadt Grimmen entlastet aufgrund der geprüften und festgestellten Jahresrechnung 2023 den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2023.

Grimmen, 22.11.2024


Jahns
Bürgermeister

Der Jahresabschluss 2023 der Stadt Grimmen nebst Anlagen wird ab 20.12.2024 auf der Internetseite der Stadt Grimmen unter Bekanntmachungen / Niederschriften veröffentlicht.

Beschluß

Sitzung der Stadtvertretung vom 21.11.2024

- TOP 7. Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grimmen zum 31.12.2023 i.d.F. vom 17.09.2024 und Ermächtigung der Verwaltung entsprechend § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen. Bestätigung der Schlussbilanz auf den 31.12.2023 in der Fassung vom 17.09.2024. ungeändert beschlossen
B\2024\0038**
-

Stadt Grimmen, den 11. Dezember 2024



Beschluß
Sitzung der Stadtvertretung vom 21.11.2024

- TOP 8. Entlastung des Bürgermeisters aufgrund der geprüften und festgestellten Jahresrechnung 2023 für das Haushaltsjahr 2023**
ungeändert beschlossen
B\2024\0039
-

Stadt Grimmen, den 11. Dezember 2024



ABSCHLIESSENDER PRÜFUNGSVERMERK

1. Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen:

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der

Stadt Grimmen

wurde gemäß § 1 Abs. 4 KPG durchgeführt. Die Prüfung bezog sich dabei auf den Jahresabschluss, die Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung unter Einbeziehung des Rechnungswesens.

Im Ergebnis der Prüfung ergaben sich folgende Feststellungen:

- keine

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2023 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Gemeinde entwickelt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse hat keine Feststellungen ergeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt folgende Beschlussvorlagen zur Feststellung des Jahresabschlusses nach § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V sowie zur Entlastung des Bürgermeisters nach § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V:

Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des Jahresabschlusses nach § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V

Beschlussvorschlag:

1. Die Stadtvertretung der Stadt Grimmen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Grimmen zum 31.12.2023 i.d.F. vom 17.09.2024 fest. Als Ergebnis der Jahresrechnung 2023 wird gemäß § 60 KV M-V und §§ 43 ff. GemHVO-Doppik festgestellt:

im Ergebnishaushalt	
die Summe der Erträge	20.993.923,78 €
die Summe der Aufwendungen	19.827.213,20 €
das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	1.166.710,58 €
die Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00 €
die Entnahme aus der Kapitalrücklage/Finanzausgleichsrücklage	0,00 €
das Jahresergebnis	1.166.710,58 €

im Finanzhaushalt	
die Summe der laufenden Einzahlungen	18.575.981,42 €
die Summe der laufenden Auszahlungen	18.849.754,06 €
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 273.772,64 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.581.820,71 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.249.311,12 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.332.509,59 €

die Einzahlungen aus Investitionskrediten	552.000,00 €
die Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	348.238,46 €
sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 552.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 348.238,46 €

der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen -622.011,10 €

die Bilanzsumme beträgt 86.979.341,62 €

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

2. Die Stadtvertretung der Stadt Grimmen ermächtigt die Verwaltung entsprechend § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen. Die Schlussbilanz auf den 31.12.2023 in der Fassung vom 17.09.2024 wird bestätigt.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grimmen zum 31. Dezember 2023 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 10. Oktober 2024 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grimmen zum 31. Dezember 2023 i. d. F. vom 17.09.2024 zu empfehlen.

Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters nach § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung der Stadt Grimmen entlastet aufgrund der geprüften und festgestellten Jahresrechnung 2023 den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2023.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grimmen zum 31. Dezember 2023 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich wären, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 10. Oktober 2024 beschlossen, der Stadtvertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2023 zu empfehlen.

2. Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grimmen. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG 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

Stadt Grimmen

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung 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 wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Grimmen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stadt Grimmen 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 Einwendungen geführt. Der Bestätigungsvermerk wird uneingeschränkt erteilt.

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 53a 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 Stadt Grimmen.

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Grimmen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stadt Grimmen ergänzend fest:

Das Vermögen beträgt zum 31. Dezember 2023	86.979.341,62 €
und hat gegenüber dem Vorjahr zugenommen / abgenommen um	15.569.064,90 €
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2023	65,5 %
Die Verbindlichkeitsquote beträgt zum 31. Dezember 2023	7,9 %
Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag überschuldet / nicht überschuldet.	
Der veranschlagte Höchstbetrag der Kassenkredite 2023 beträgt	1.600.000,00 €
Er wurde im Haushaltsjahr beachtet / überschritten um	
Die Kassenkredite betragen zum 31. Dezember 2023	0,00 €
Die liquiden Mittel betragen zum 31. Dezember 2023	4.399.497,92 €
und haben gegenüber dem Vorjahr zugenommen / abgenommen um	3.710.762,78 €
Das Jahresergebnis 2023 vor Veränderung der Rücklagen beträgt	1.166.710,58 €
Die Veränderung der Rücklagen beträgt	0,00 €
Das Jahresergebnis 2023 nach Veränderung der Rücklagen beträgt	1.166.710,58 €
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	1.151.609,07 €
Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2023 ein Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben / nicht gegeben .	
Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung beträgt	- 273.772,64 €
Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der planmäßigen Tilgung beträgt	- 622.011,10 €
Der Vortrag des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	4.456.361,33 €
Der Vortrag des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen in Haushaltsfolgejahre beträgt	3.834.350,23 €
Übertragungsermächtigungen nach 2024 für laufende Aufwendungen/Auszahlungen wurden gebildet in Höhe von	515.854,60 €
Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2023 ein Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung gegeben / nicht gegeben .	
Die Investitionsauszahlungen betragen in 2023	11.249.311,12 €
Sie sind durch Investitionseinzahlungen finanziert in Höhe von	15.581.820,71 €
Der jahresbezogene Saldo der Investitionsein- und -auszahlungen beträgt	4.332.509,59 €
Der Vortrag des Saldos der Investitionsein-/auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	- 3.784.959,35 €
Der Vortrag des Saldos der Investitionsein-/auszahlungen in Haushaltsfolgejahre beträgt	547.550,24 €
Übertragungsermächtigungen nach 2024 für Investitionen wurden gebildet in Höhe von	2.658.203,00 €
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgungen zugenommen / abgenommen um	348.238,46 €
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten zum 31. Dezember 2023	4.610.149,99 €

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt gegeben/~~nicht gegeben~~. Nach den Bewertungskriterien der RUBIKON-Datenbank (§ 17 GemHVO-Doppik) ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Grimmen gesichert/ ~~eingeschränkt/ gefährdet/ weggefallen~~.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind. Die Haushaltsführung erfolgt ordnungsgemäß.

Grimmen, 10. Oktober 2024



Unterschrift

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

**RUBIKON (als Synonym für Grenzüberschreitungen) = automatisiertes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem aller Gemeinden, Ämter und Landkreise in Mecklenburg-Vorpommern zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit nach landeseinheitlichen Standards mit den Schwerpunkten Haushaltsausgleich, Überschuldungsverbot und wesentliche sonstige finanzielle Risiken. Die über das System auf Basis von Kennzahlen automatisiert erstellte Datenauswertung führt in Abhängigkeit vom Ausmaß der ermittelten Risiken zur Einordnung in eine gesicherte, eingeschränkte, gefährdete oder weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit.*

Stadt Grimmen



Jahresabschluss zum 31.12.2023

Beschlussfassung vom _____

Inhaltsverzeichnis

	Seite von - bis
Ergebnisrechnung 2023	3
Finanzrechnung 2023	4 - 5
Übersicht über die Teilhaushalte	6 - 7
Teilergebnisrechnung/Teilfinanzrechnung TH 1	8 - 9
Teilergebnisrechnung/Teilfinanzrechnung TH 2	10 - 11
Teilergebnisrechnung/Teilfinanzrechnung TH 3	12 - 13
Teilergebnisrechnung/Teilfinanzrechnung TH 4	14 - 15
Schlussbilanz per 31.12.2023	16 - 24
Anhang zum Jahresabschluss 2023	25 - 52
Anlagenübersicht per 31.12.2023	53 - 54
Forderungsübersicht per 31.12.2023	55
Verbindlichkeitsübersicht per 31.12.2023	56

Perioden:
P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.149.252,00	0,00	8.149.252,00	8.755.632,97	- 606.380,97	7.485.622,76	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	8.051.706,00	0,00	8.051.706,00	8.560.813,39	- 509.107,39	6.055.929,92	0,00
3	+ Erträge der soziale Sicherung	10.000,00	0,00	10.000,00	8.677,00	1.323,00	9.910,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	897.400,00	0,00	897.400,00	873.769,84	23.630,16	719.076,60	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	561.180,00	0,00	561.180,00	608.321,81	- 47.141,81	547.393,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	708.121,00	0,00	708.121,00	797.714,45	- 89.593,45	769.085,69	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	423.000,00	0,00	423.000,00	440.957,51	- 17.957,51	418.590,94	0,00
9	+ Sonstige Erträge	433.880,00	0,00	433.880,00	948.036,81	- 514.156,81	1.037.853,48	0,00
10	Summe der Erträge	19.234.539,00	0,00	19.234.539,00	20.993.923,78	- 1.759.384,78	17.043.462,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.985.983,00	0,00	4.985.983,00	4.948.042,11	37.940,89	4.672.869,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	58.080,00	0,00	58.080,00	53.545,87	4.534,13	80.954,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.499.877,85	619.981,00	4.119.858,85	3.317.716,63	802.142,22	3.089.652,59	425.177,60
14	- Abschreibungen	2.052.241,36	0,00	2.052.241,36	2.052.241,36	0,00	3.772.134,42	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	8.493.553,00	0,00	8.493.553,00	8.399.765,82	93.787,18	6.342.480,71	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.000,00	0,00	59.000,00	50.063,89	8.936,11	53.603,91	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	989.057,00	159.252,00	1.148.309,00	1.005.837,52	142.471,48	985.061,86	90.677,00
19	Summe der Aufwendungen	20.137.792,21	779.233,00	20.917.025,21	19.827.213,20	1.089.812,01	18.996.757,58	515.854,60
20	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	- 903.253,21	- 779.233,00	- 1.682.486,21	1.166.710,58	- 2.849.196,79	- 1.953.295,09	- 515.854,60
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	471.963,00	0,00	471.963,00	0,00	471.963,00	1.799.732,65	0,00
24	+ Entnahme a.d. Rücklage f. Belastungen a.d. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.562,44	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 431.290,21	- 779.233,00	- 1.210.523,21	1.166.710,58	- 2.377.233,79	0,00	- 515.854,60
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	1.151.609,07	- 1.151.609,07	0,00	0,00
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 431.290,21	- 779.233,00	- 1.210.523,21	2.318.319,65	- 3.528.842,86	0,00	- 515.854,60

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.149.252,00	0,00	8.149.252,00	8.411.773,80	- 262.521,80	7.703.070,84	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen	7.461.012,00	0,00	7.461.012,00	5.845.615,50	1.615.396,50	5.281.937,20	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.000,00	0,00	10.000,00	9.523,00	477,00	8.489,64	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	858.600,00	0,00	858.600,00	851.403,54	7.196,46	636.921,69	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	561.180,00	0,00	561.180,00	579.204,66	- 18.024,66	554.290,02	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.498.571,00	0,00	1.498.571,00	1.530.272,41	- 31.701,41	705.577,96	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	423.000,00	0,00	423.000,00	400.728,07	22.271,93	420.882,95	0,00
8	+ Sonstige Einzahlungen	433.880,00	0,00	433.880,00	947.460,44	- 513.580,44	478.576,98	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen	19.395.495,00	0,00	19.395.495,00	18.575.981,42	819.513,58	15.789.747,28	0,00
10	- Personalauszahlungen	4.962.983,00	0,00	4.962.983,00	4.918.073,41	44.909,59	4.646.484,08	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	58.080,00	0,00	58.080,00	57.141,07	938,93	71.394,82	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.501.777,85	0,00	3.501.777,85	3.369.741,74	132.036,11	3.088.390,81	119.558,81
13	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferauszahlungen	8.493.553,00	0,00	8.493.553,00	6.344.436,94	2.149.116,06	6.370.363,59	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	59.000,00	0,00	59.000,00	50.554,89	8.445,11	53.501,91	0,00
16	- Sonstige Auszahlungen	4.109.806,01	0,00	4.109.806,01	4.109.806,01	0,00	960.539,26	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen	21.185.199,86	0,00	21.185.199,86	18.849.754,06	2.335.445,80	15.190.674,47	119.558,81
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 1.789.704,86	0,00	- 1.789.704,86	-273.772,64	- 1.515.932,22	599.072,81	- 119.558,81
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.754.345,00	0,00	8.754.345,00	12.134.790,88	- 3.380.445,88	1.388.701,62	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	103.000,00	0,00	103.000,00	102.100,17	899,83	103.165,97	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	744.459,00	0,00	744.459,00	232.803,57	511.655,43	51.083,80	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.120.000,00	0,00	3.120.000,00	3.112.126,09	7.873,91	17.145,26	0,00
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.721.804,00	0,00	12.721.804,00	15.581.820,71	- 2.860.016,71	1.560.096,65	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.956.110,00	6.450.406,00	12.406.516,00	11.237.398,88	1.169.117,12	5.921.125,84	2.658.203,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	220.900,00	0,00	220.900,00	11.912,24	208.987,76	14.596,86	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.177.010,00	6.450.406,00	12.627.416,00	11.249.311,12	1.378.104,88	5.935.722,70	2.658.203,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.544.794,00	- 6.450.406,00	94.388,00	4.332.509,59	- 4.238.121,59	- 4.375.626,05	- 2.658.203,00

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
30	<i>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag</i>	<u>4.755.089,14</u>	<u>- 6.450.406,00</u>	<u>- 1.695.316,86</u>	<u>4.058.736,95</u>	<u>- 5.754.053,81</u>	<u>- 3.776.553,24</u>	<u>- 2.777.761,81</u>
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	552.000,00	0,00	552.000,00	552.000,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	348.238,46	- 348.238,46	358.417,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	552.000,00	- 552.000,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	552.000,00	0,00	552.000,00	-348.238,46	900.238,46	- 358.417,00	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	264,29	- 264,29	1.864,31	0,00
36	<i>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite</i>	<u>5.307.089,14</u>	<u>- 6.450.406,00</u>	<u>- 1.143.316,86</u>	<u>3.710.762,78</u>	<u>- 4.854.079,64</u>	<u>- 4.133.105,93</u>	<u>- 2.777.761,81</u>
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 1.789.704,86	0,00	- 1.789.704,86	-622.011,10	- 1.167.693,76	240.655,81	- 119.558,81
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	4.456.361,33	- 4.456.361,33	4.215.705,62	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 1.789.704,86	0,00	- 1.789.704,86	3.834.350,23	- 5.624.055,09	4.456.361,43	- 119.558,81
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	3.100.000,00	- 3.100.000,00	0,00	0,00

Übersicht Teilergebnisrechnungen 2023							
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 4 Abs. 10 GemHVO-Doppik)		Gesamthaushalt	(1) Interner Service	(2) Ordnung, Schulen, Soziales	(3) Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung	(4) Allgemeine Finanzwirtschaft
1		+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.755.632,97	13,47			8.755.619,50
2		+ Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge	8.560.813,39	138.915,76	3.031.408,96	443.304,28	4.947.184,39
3		+ Erträge der sozialen Sicherung	8.677,00		8.677,00		
4		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	873.769,84	1.315,55	128.184,79	744.269,50	
5		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	608.321,81		322.337,62	285.984,19	
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	797.714,45	17.407,85	621.332,09	158.843,06	131,45
8		+ Zinserträge und andere Finanzerträge	440.957,51	1.002,64		40.615,12	399.339,75
9		+ Sonstige Erträge	948.036,81	385,98	139.636,82	567.178,09	240.835,92
10		<i>Summe der Erträge</i>	<i>20.993.923,78</i>	<i>159.041,25</i>	<i>4.251.577,28</i>	<i>2.240.194,24</i>	<i>14.343.111,01</i>
11		- Personalaufwendungen	4.948.042,11	1.217.498,83	2.087.297,78	1.643.245,50	
12		- Versorgungsaufwendungen	53.545,87	53.545,87			
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.317.716,63	224.577,93	1.788.847,11	1.304.291,59	
14		- Abschreibungen	2.052.241,36	185.370,82	623.182,49	1.243.688,05	
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.399.765,82		3.417.728,13	15.500,00	4.966.537,69
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	50.063,89	452,76			49.611,13
18		- Sonstige Aufwendungen	1.005.837,52	352.506,79	353.036,51	300.162,77	131,45
19		<i>Summe der Aufwendungen</i>	<i>19.827.213,20</i>	<i>2.033.953,00</i>	<i>8.270.092,02</i>	<i>4.506.887,91</i>	<i>5.016.280,27</i>
20		Jahresergebnis des TH vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.166.710,58	-1.874.911,75	-4.018.514,74	-2.266.693,67	9.326.830,74
21		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.465.351,16	1.478.156,39		987.194,77	
22		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.465.351,16	575.370,68	738.799,78	1.151.180,70	
23		Jahresergebnis des TH nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.166.710,58	-972.126,04	-4.757.314,52	-2.430.679,60	9.326.830,74

Übersicht Teilfinanzrechnungen 2023						
lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Abs. 12 GemHVO-Doppik)	Gesamthaushalt	(1) Interner Service	(2) Ordnung, Schulen, Soziales	(3) Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung	(4) Allgemeine Finanzwirtschaft
9	Summe der Einzahlungen	18.575.981,42	19.885,60	1.860.422,94	2.700.478,51	13.995.194,37
17	Summe der Auszahlungen	18.849.754,06	1.835.575,84	5.641.683,37	3.270.002,46	8.102.492,39
18	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor Tilgung	-273.772,64	-1.815.690,24	-3.781.260,43	-569.523,95	5.892.701,98
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	902.785,71	-738.799,78	-163.985,93	
18.2	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor Tilgung und nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-273.772,64	-912.904,53	-4.520.060,21	-733.509,88	5.892.701,98
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.134.790,88		495.600,00	6.087.654,48	5.551.536,40
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	102.100,17			102.100,17	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	232.803,57			232.803,57	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen/Kreditgewährungen	0,00				
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.112.126,09			12.126,09	3.100.000,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.581.820,71	0,00	495.600,00	6.434.684,31	8.651.536,40
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	11.237.398,88	88.396,80	1.367.035,22	4.739.175,57	5.042.791,29
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00				
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	11.912,24			11.912,24	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.249.311,12	88.396,80	1.367.035,22	4.751.087,81	5.042.791,29
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.332.509,59	-88.396,80	-871.435,22	1.683.596,50	3.608.745,11
30	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	4.058.736,95	-1.001.301,33	-5.391.495,43	950.086,62	9.501.447,09

Teilergebnisrechnung

TH 1FB 1 Produkte/Investitionen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Über- tragung von ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	13,47	-13,47	8,15	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	107.145,00	0,00	107.145,00	138.915,76	-31.770,76	166.215,76	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	100,00	1.315,55	-1.215,55	357,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.215,00	0,00	12.215,00	17.407,85	-5.192,85	20.107,83	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	1.002,64	-1.002,64	135,72	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.000,00	0,00	2.000,00	385,98	1.614,02	567,80	0,00
10	Summe der Erträge	121.460,00	0,00	121.460,00	159.041,25	-37.581,25	187.392,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.331.884,00	0,00	1.331.884,00	1.217.498,83	114.385,17	1.116.132,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	58.080,00	0,00	58.080,00	53.545,87	4.534,13	80.954,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.160,00	0,00	269.160,00	224.577,93	44.582,07	162.688,45	0,00
14	- Abschreibungen	185.370,82	0,00	185.370,82	185.370,82	0,00	188.471,40	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	452,76	0,00	452,76	452,76	0,00	274,20	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	381.455,00	55.673,00	437.128,00	352.506,79	84.621,21	322.402,26	42.102,00
19	Summe der Aufwendungen	2.226.402,58	55.673,00	2.282.075,58	2.033.953,00	248.122,58	1.870.923,53	42.102,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	-2.104.942,58	-55.673,00	-2.160.615,58	-1.874.911,75	-285.703,83	-1.683.530,67	-42.102,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.310.100,00	0,00	1.310.100,00	1.478.156,39	-168.056,39	1.223.695,62	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	575.370,68	0,00	575.370,68	575.370,68	0,00	481.179,40	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	-1.370.213,26	-55.673,00	-1.425.886,26	-972.126,04	-453.760,22	-941.014,45	-42.102,00

(1) Spalte 6 = Summe der Spalten 1 bis 5

(2) Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7

(3) Spalte 10 = Saldo der Spalten 8 und 9

(4) Spalte 12 = Saldo der Spalten 9 und 11

Teilfinanzrechnung

TH 1FB 1 Produkte/Investitionen

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 Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	13,47	- 13,47	8,15	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	100,00	1.241,05	- 1.141,05	337,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.215,00	0,00	12.215,00	17.437,62	- 5.222,62	20.038,90	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	393,38	- 393,38	136,72	0,00
8	+ Sonstige Einzahlungen	2.000,00	0,00	2.000,00	800,08	1.199,92	888,10	0,00
9	Summe der Einzahlungen	14.315,00	0,00	14.315,00	19.885,60	- 5.570,60	48.708,97	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.308.884,00	0,00	1.308.884,00	1.192.980,57	115.903,43	1.086.460,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	58.080,00	0,00	58.080,00	57.141,07	938,93	71.394,82	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	269.160,00	0,00	269.160,00	236.513,09	32.646,91	154.135,28	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	452,76	0,00	452,76	452,76	0,00	274,20	0,00
16	- Sonstige Auszahlungen	381.455,00	0,00	381.455,00	348.488,35	32.966,65	297.693,47	0,00
17	Summe der Auszahlungen	2.018.031,76	0,00	2.018.031,76	1.835.575,84	182.455,92	1.609.957,77	0,00
18	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 2.003.716,76	0,00	- 2.003.716,76	-1.815.690,24	- 188.026,52	- 1.561.248,80	0,00
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	734.729,32	0,00	734.729,32	902.785,71	- 168.056,39	742.516,22	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung und nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.268.987,44	0,00	- 1.268.987,44	-912.904,53	- 356.082,91	- 818.732,58	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	152.600,00	57.451,00	210.051,00	88.396,80	121.654,20	93.816,43	90.692,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	152.600,00	57.451,00	210.051,00	88.396,80	121.654,20	93.816,43	90.692,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 152.600,00	- 57.451,00	- 210.051,00	-88.396,80	- 121.654,20	- 93.816,43	- 90.692,00
<u>30</u>	<u>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes</u>	- 1.421.587,44	- 57.451,00	- 1.479.038,44	-1.001.301,33	- 477.737,11	- 912.549,01	- 90.692,00

Teilergebnisrechnung

TH 2 FB 2 Produkte/Investitionen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Über- tragung von ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	2.709.161,00	0,00	2.709.161,00	3.031.408,96	-322.247,96	585.383,42	0,00
3	+ Erträge der soziale Sicherung	10.000,00	0,00	10.000,00	8.677,00	1.323,00	9.910,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.000,00	0,00	141.000,00	128.184,79	12.815,21	122.514,80	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.480,00	0,00	274.480,00	322.337,62	-47.857,62	283.164,27	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	587.606,00	0,00	587.606,00	621.332,09	-33.726,09	582.747,06	0,00
9	+ Sonstige Erträge	135.200,00	0,00	135.200,00	139.636,82	-4.436,82	133.319,99	0,00
10	Summe der Erträge	3.857.447,00	0,00	3.857.447,00	4.251.577,28	-394.130,28	1.717.039,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.093.980,00	0,00	2.093.980,00	2.087.297,78	6.682,22	2.010.562,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.824.842,00	490.391,00	2.315.233,00	1.788.847,11	526.385,89	1.687.973,84	330.260,77
14	- Abschreibungen	623.182,49	0,00	623.182,49	623.182,49	0,00	636.467,72	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	3.517.450,00	0,00	3.517.450,00	3.417.728,13	99.721,87	1.447.033,49	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	335.656,51	17.380,00	353.036,51	353.036,51	0,00	401.450,93	3.204,00
19	Summe der Aufwendungen	8.395.111,00	507.771,00	8.902.882,00	8.270.092,02	632.789,98	6.183.488,97	333.464,77
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	-4.537.664,00	-507.771,00	-5.045.435,00	-4.018.514,74	-1.026.920,26	- 4.466.449,43	-333.464,77
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	738.799,78	0,00	738.799,78	738.799,78	0,00	632.659,84	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	-5.276.463,78	-507.771,00	-5.784.234,78	-4.757.314,52	-1.026.920,26	- 5.099.109,27	-333.464,77

- (1) Spalte 6 = Summe der Spalten 1 bis 5
(2) Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7
(3) Spalte 10 = Saldo der Spalten 8 und 9
(4) Spalte 12 = Saldo der Spalten 9 und 11

Teilfinanzrechnung

TH 2 FB 2 Produkte/Investitionen

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 Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen	2.510.160,00	0,00	2.510.160,00	722.527,79	1.787.632,21	232.761,71	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.000,00	0,00	10.000,00	9.523,00	477,00	8.489,64	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.000,00	0,00	141.000,00	134.988,64	6.011,36	111.877,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.480,00	0,00	274.480,00	294.737,20	- 20.257,20	284.442,17	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	587.606,00	0,00	587.606,00	561.008,33	26.597,67	579.647,87	0,00
8	+ Sonstige Einzahlungen	135.200,00	0,00	135.200,00	137.637,98	- 2.437,98	125.782,85	0,00
9	Summe der Einzahlungen	3.658.446,00	0,00	3.658.446,00	1.860.422,94	1.798.023,06	1.343.002,21	0,00
10	- Personalauszahlungen	2.093.980,00	0,00	2.093.980,00	2.082.404,08	11.575,92	2.013.471,88	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.824.842,00	0,00	1.824.842,00	1.821.003,30	3.838,70	1.667.082,09	118.395,98
13	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferauszahlungen	3.517.450,00	0,00	3.517.450,00	1.376.678,13	2.140.771,87	1.456.966,83	0,00
16	- Sonstige Auszahlungen	361.597,86	0,00	361.597,86	361.597,86	0,00	396.072,50	0,00
17	Summe der Auszahlungen	7.797.869,86	0,00	7.797.869,86	5.641.683,37	2.156.186,49	5.533.593,30	118.395,98
18	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 4.139.423,86	0,00	- 4.139.423,86	-3.781.260,43	- 358.163,43	- 4.190.591,09	- 118.395,98
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 738.799,78	0,00	- 738.799,78	-738.799,78	0,00	- 632.659,84	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung und nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	- 4.878.223,64	0,00	- 4.878.223,64	-4.520.060,21	- 358.163,43	- 4.823.250,93	- 118.395,98
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	495.600,00	- 495.600,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	0,00	40.000,00	495.600,00	- 455.600,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	163.950,00	3.473.768,00	3.637.718,00	1.367.035,22	2.270.682,78	452.438,94	605.240,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	163.950,00	3.473.768,00	3.637.718,00	1.367.035,22	2.270.682,78	452.438,94	605.240,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 123.950,00	- 3.473.768,00	- 3.597.718,00	-871.435,22	- 2.726.282,78	- 452.438,94	- 605.240,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	- 5.002.173,64	- 3.473.768,00	- 8.475.941,64	-5.391.495,43	- 3.084.446,21	- 5.275.689,87	- 723.635,98

Teilergebnisrechnung

TH3 FB 3 Produkte/Investitionen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Über- tragung von ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	289.748,00	0,00	289.748,00	443.304,28	-153.556,28	389.596,53	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	756.300,00	0,00	756.300,00	744.269,50	12.030,50	596.204,20	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.700,00	0,00	286.700,00	285.984,19	715,81	264.228,83	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.200,00	0,00	108.200,00	158.843,06	-50.643,06	166.078,74	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	40.615,12	-40.615,12	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	53.680,00	0,00	53.680,00	567.178,09	-513.498,09	151.551,47	0,00
10	Summe der Erträge	1.494.628,00	0,00	1.494.628,00	2.240.194,24	-745.566,24	1.567.659,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.643.245,50	0,00	1.643.245,50	1.643.245,50	0,00	1.546.173,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.405.875,85	129.590,00	1.535.465,85	1.304.291,59	231.174,26	1.238.990,30	94.916,83
14	- Abschreibungen	1.243.688,05	0,00	1.243.688,05	1.243.688,05	0,00	1.276.179,70	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	20.500,00	0,00	20.500,00	15.500,00	5.000,00	18.500,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	282.591,00	86.199,00	368.790,00	300.162,77	68.627,23	261.056,61	45.371,00
19	Summe der Aufwendungen	4.595.900,40	215.789,00	4.811.689,40	4.506.887,91	304.801,49	4.340.900,49	140.287,83
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	-3.101.272,40	-215.789,00	-3.317.061,40	-2.266.693,67	-1.050.367,73	-2.773.240,72	-140.287,83
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	863.400,00	0,00	863.400,00	987.194,77	-123.794,77	968.857,67	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.151.180,70	0,00	1.151.180,70	1.151.180,70	0,00	1.078.714,05	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	-3.389.053,10	-215.789,00	-3.604.842,10	-2.430.679,60	-1.174.162,50	-2.883.097,10	-140.287,83

- (1) Spalte 6 = Summe der Spalten 1 bis 5
(2) Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7
(3) Spalte 10 = Saldo der Spalten 8 und 9
(4) Spalte 12 = Saldo der Spalten 9 und 11

Teilfinanzrechnung

TH3 FB 3 Produkte/Investitionen

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 Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen	5.200,00	0,00	5.200,00	175.903,32	- 170.703,32	107.141,28	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	717.500,00	0,00	717.500,00	715.173,85	2.326,15	524.706,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.700,00	0,00	286.700,00	284.467,46	2.232,54	269.847,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	898.650,00	0,00	898.650,00	951.737,06	- 53.087,06	105.759,82	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.621,94	- 1.621,94	0,00	0,00
8	+ Sonstige Einzahlungen	53.680,00	0,00	53.680,00	571.574,88	- 517.894,88	109.006,81	0,00
9	Summe der Einzahlungen	1.961.730,00	0,00	1.961.730,00	2.700.478,51	- 738.748,51	1.116.462,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.642.688,76	0,00	1.642.688,76	1.642.688,76	0,00	1.546.552,20	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.407.775,85	0,00	1.407.775,85	1.312.225,35	95.550,50	1.267.173,44	1.162,83
13	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferauszahlungen	20.500,00	0,00	20.500,00	15.500,00	5.000,00	18.500,00	0,00
16	- Sonstige Auszahlungen	299.588,35	0,00	299.588,35	299.588,35	0,00	266.621,23	0,00
17	Summe der Auszahlungen	3.370.552,96	0,00	3.370.552,96	3.270.002,46	100.550,50	3.098.846,87	1.162,83
18	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	- 1.408.822,96	0,00	- 1.408.822,96	-569.523,95	- 839.299,01	- 1.982.384,49	- 1.162,83
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 287.780,70	0,00	- 287.780,70	-163.985,93	- 123.794,77	- 109.856,38	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung und nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.696.603,66	0,00	- 1.696.603,66	-733.509,88	- 963.093,78	- 2.092.240,87	- 1.162,83
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.045.600,00	0,00	8.045.600,00	6.087.654,48	1.957.945,52	527.700,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	103.000,00	0,00	103.000,00	102.100,17	899,83	103.165,97	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	704.459,00	0,00	704.459,00	232.803,57	471.655,43	51.083,80	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	20.000,00	0,00	20.000,00	12.126,09	7.873,91	17.145,26	0,00
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.873.059,00	0,00	8.873.059,00	6.434.684,31	2.438.374,69	699.095,03	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.439.560,00	2.919.187,00	8.358.747,00	4.739.175,57	3.619.571,43	5.374.814,21	1.962.271,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	220.900,00	0,00	220.900,00	11.912,24	208.987,76	14.596,86	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.660.460,00	2.919.187,00	8.579.647,00	4.751.087,81	3.828.559,19	5.389.411,07	1.962.271,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.212.599,00	- 2.919.187,00	293.412,00	1.683.596,50	- 1.390.184,50	- 4.690.316,04	- 1.962.271,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.515.995,34	- 2.919.187,00	- 1.403.191,66	950.086,62	- 2.353.278,28	- 6.782.556,91	- 1.963.433,83

Teilergebnisrechnung

TH 4 FB 1 Produkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Über- tragung von ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.149.252,00	0,00	8.149.252,00	8.755.619,50	-606.367,50	7.485.614,61	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	4.945.652,00	0,00	4.945.652,00	4.947.184,39	-1.532,39	4.914.734,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	131,45	-31,45	152,06	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	423.000,00	0,00	423.000,00	399.339,75	23.660,25	418.455,22	0,00
9	+ Sonstige Erträge	243.000,00	0,00	243.000,00	240.835,92	2.164,08	752.414,22	0,00
10	Summe der Erträge	13.761.004,00	0,00	13.761.004,00	14.343.111,01	-582.107,01	13.571.370,32	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.671.015,60	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	4.966.537,69	0,00	4.966.537,69	4.966.537,69	0,00	4.876.947,22	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.000,00	0,00	59.000,00	49.611,13	9.388,87	53.329,71	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	131,45	0,00	131,45	131,45	0,00	152,06	0,00
19	Summe der Aufwendungen	5.025.669,14	0,00	5.025.669,14	5.016.280,27	9.388,87	6.601.444,59	0,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	8.735.334,86	0,00	8.735.334,86	9.326.830,74	-591.495,88	6.969.925,73	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen	8.735.334,86	0,00	8.735.334,86	9.326.830,74	-591.495,88	6.969.925,73	0,00

- (1) Spalte 6 = Summe der Spalten 1 bis 5
(2) Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7
(3) Spalte 10 = Saldo der Spalten 8 und 9
(4) Spalte 12 = Saldo der Spalten 9 und 11

Teilfinanzrechnung

TH 4 FB 1 Produkte

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 Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.149.252,00	0,00	8.149.252,00	8.411.760,33	- 262.508,33	7.703.062,69	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen	4.945.652,00	0,00	4.945.652,00	4.947.184,39	- 1.532,39	4.914.734,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	89,40	10,60	131,37	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	423.000,00	0,00	423.000,00	398.712,75	24.287,25	420.746,23	0,00
8	+ Sonstige Einzahlungen	243.000,00	0,00	243.000,00	237.447,50	5.552,50	242.899,22	0,00
9	Summe der Einzahlungen	13.761.004,00	0,00	13.761.004,00	13.995.194,37	- 234.190,37	13.281.573,72	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferauszahlungen	4.955.603,00	0,00	4.955.603,00	4.952.258,81	3.344,19	4.894.896,76	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	59.000,00	0,00	59.000,00	50.102,13	8.897,87	53.227,71	0,00
16	- Sonstige Auszahlungen	3.100.131,45	0,00	3.100.131,45	3.100.131,45	0,00	152,06	0,00
17	Summe der Auszahlungen	8.114.734,45	0,00	8.114.734,45	8.102.492,39	12.242,06	4.948.276,53	0,00
18	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	5.646.269,55	0,00	5.646.269,55	5.892.701,98	- 246.432,43	8.333.297,19	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung und nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	5.646.269,55	0,00	5.646.269,55	5.892.701,98	- 246.432,43	8.333.297,19	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	708.745,00	0,00	708.745,00	5.551.536,40	- 4.842.791,40	861.001,62	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	3.100.000,00	0,00	0,00	0,00
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.808.745,00	0,00	3.808.745,00	8.651.536,40	- 4.842.791,40	861.001,62	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	200.000,00	0,00	200.000,00	5.042.791,29	- 4.842.791,29	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	0,00	200.000,00	5.042.791,29	- 4.842.791,29	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.608.745,00	0,00	3.608.745,00	3.608.745,11	- 0,11	861.001,62	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	9.255.014,55	0,00	9.255.014,55	9.501.447,09	- 246.432,54	9.194.298,81	0,00

Aktiva		Schlussbilanz zum 31.12.2023			Passiva				
Posten	Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung	Posten	Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
		in €					in €		
1	<u>Anlagevermögen</u>	68.598.297,10	77.399.618,75	8.801.321,65	1	<u>Eigenkapital</u>	50.220.387,74	56.938.634,72	6.718.246,98
1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	1.260.204,93	6.657.603,92	5.397.398,99	1.1	Kapitalrücklage	46.819.143,82	52.370.680,22	5.551.536,40
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	61.231,66	108.051,00	46.819,34	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	46.590.341,82	46.590.341,82	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	190.400,00	5.033.191,29	4.842.791,29	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	228.802,00	5.780.338,40	5.551.536,40
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	924.134,21	1.516.361,63	592.227,42	1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.249.634,85	2.249.634,85	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag	1.151.609,07	1.151.609,07	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	84.439,06	0,00	-84.439,06	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	1.166.710,58	1.166.710,58
1.2	<u>Sachanlagen</u>	49.228.379,55	52.653.612,83	3.425.233,28	2	<u>Sonderposten</u>	14.819.006,90	21.526.422,93	6.707.416,03
1.2.1	Wald, Forsten	698.775,54	698.775,54	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	14.819.006,90	21.526.422,93	6.707.416,03
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.123.502,02	4.261.307,39	137.805,37	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	12.001.303,81	12.059.563,99	58.260,18
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.578.804,05	20.967.080,97	-611.723,08	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.341.561,79	1.291.150,49	-50.411,30
1.2.4	Infrastrukturvermögen	14.264.929,20	13.811.588,62	-453.340,58	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.476.141,30	8.175.708,45	6.699.567,15
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	123.484,46	123.484,46	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.186.778,36	1.934.609,31	747.830,95	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.798,14	628.143,49	216.345,35	3	<u>Rückstellungen</u>	833.021,69	855.947,43	22.925,74
1.2.9	Pflanzen und Tiere	2.300,00	2.300,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	833.021,69	855.947,43	22.925,74
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.838.007,78	10.226.323,05	3.388.315,27	3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3	<u>Finanzanlagen</u>	18.109.712,62	18.088.402,00	-21.310,62	3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.120.819,47	5.120.819,47	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4	<u>Verbindlichkeiten</u>	5.532.176,47	6.862.886,34	1.330.709,87
1.3.3	Beteiligungen	1.859.209,47	1.859.209,47	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.958.388,45	4.610.149,99	-348.238,46
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.748.957,54	10.726.245,70	-22.711,84	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen/-förderungsmaßnahmen	4.958.388,45	4.610.149,99	-348.238,46
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
					4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
					4.5	Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	354.716,16	145.458,81	-209.257,35
					4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	2.041.050,00	2.041.050,00

Posten	Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
		in €		
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	380.726,14	382.127,36	1.401,22
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	<u>Umlaufvermögen</u>	2.811.979,62	9.579.722,87	6.767.743,25
2.1	<u>Vorräte</u>	99.672,77	99.950,13	277,36
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	99.672,77	99.950,13	277,36
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	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	2.023.571,71	5.080.274,82	3.056.703,11
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.621.800,37	4.716.219,05	3.094.418,68
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	249.737,89	187.474,22	-62.263,67
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	83.130,00	84.110,00	980,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	60.903,45	90.918,64	30.015,19
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.000,00	1.552,91	-6.447,09
2.3	<u>Wertpapiere des Umlaufvermögens</u>	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	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	688.735,14	4.399.497,92	3.710.762,78
3	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00
4	<u>Aktive latente Steuern</u>	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	71.410.276,72	86.979.341,62	15.569.064,90

Posten	Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
		in €		
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	200.000,00	0,00	-200.000,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-3.317,91	11.164,40	14.482,31
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	22.389,77	55.063,14	32.673,37
5	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	5.683,92	795.450,20	789.766,28
5.1	Grabnutzungsentgelte	784,32	588,24	-196,08
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	4.899,60	794.861,96	789.962,36
6	<u>Passive latente Steuern</u>	0	0	0
	Bilanzsumme	71.410.276,72	86.979.341,62	15.569.064,90

Stadt Grimmen

Bilanz der Stadt Grimmen zum Stichtag 31.12.2023

16.05.2024, 16:50:27

BGA: -

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2023

17.09.2024

Stadt Grimmen

18 von 56

Aktiva						Passiva					
	Anfangs-	Zugang	Abgang	Endbestand		Anfangs-	Zugang	Abgang	Endbestand		
	bestand	Soll	Haben			bestand	Haben	Soll			
in EUR						in EUR					
1.	Anlagevermögen					1.	Eigenkapital				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					1.1	Kapitalrücklage				
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	61.231,66	67.051,74	20.232,40	108.051,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	46.590.341,82		46.590.341,82	
0110000	Gewerbl. Schutzrechte/Lizenzen/Rechte	61.231,66	67.051,74	20.232,40	108.051,00	2010000	Kapitalrücklage	46.590.341,82		46.590.341,82	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	190.400,00	4.842.791,29		5.033.191,29	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	228.802,00	5.551.536,40	5.780.338,40	
0129000	Sonstige geleistete Zuwendungen	190.400,00	4.842.791,29		5.033.191,29	2010100	Zweckgebundene Kapitalrücklage a. investiv gebundenen Zuweisungen		708.745,11	708.745,11	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	924.134,21	626.617,69	34.390,27	1.516.361,63	2010200	Rücklage a. privaten Kapitalzuschüssen	38.402,00		38.402,00	
0130000	Geleistete Investitionszuschüsse	258.301,43	4.850,00	14.129,61	249.021,82	2019000	sonstige zweckgebundene Kapitalrücklage	190.400,00	4.842.791,29	5.033.191,29	
0130100	Investuzuschüsse RW-Kanal Straßen	665.832,78	621.767,69	20.260,66	1.267.339,81	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen				
1.1.4	Geschäfts- und Firmenwert					1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.249.634,85		2.249.634,85	
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	84.439,06		84.439,06		2031000	Ergebnisrücklage Belastungen a.d. Finanzausgleich	2.249.634,85		2.249.634,85	
0190000	Geleistete Anzahlungen auf immater. VG	84.439,06		84.439,06		1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen				
1.2	Sachanlagen					1.3	Ergebnisvortrag	1.151.609,07		1.151.609,07	
1.2.1	Wald, Forste	698.775,54			698.775,54	2040000	Ergebnisvortrag	1.151.609,07		1.151.609,07	
0210000	Wald und Forsten	698.775,54			698.775,54	1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.455.958,76	24.289.248,18	1.166.710,58	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.123.502,02	228.043,09	90.237,72	4.261.307,39	2050000	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	25.455.958,76	24.289.248,18	1.166.710,58	
0220000	Grünflächen	847.736,96	8.067,65	6.990,27	848.814,34	2.	Sonderposten				
0230000	Landwirtschaftliche Flächen	2.342.194,39	2.172,40	2.214,00	2.342.152,79	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen				
0240000	Schutzflächen	28.525,48	237,00		28.762,48	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	12.001.303,81	668.162,81	609.902,63	12.059.563,99
0250000	Abbauflächen	11,85			11,85	2314000	Sonderposten Investzuwendungen EU	157.991,92		13.325,42	144.666,50
0260000	Gewässer	6.095,77			6.095,77	2314100	Sonderposten Investitionszuwend. Bund	1.935.533,84		64.735,98	1.870.797,86

Stadt Grimmen

Bilanz der Stadt Grimmen zum Stichtag 31.12.2023

16.05.2024, 16:50:27

BGA: -

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2023

17.09.2024

Stadt Grimmen

19 von 56

Aktiva		Anfangs- bestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Passiva		Anfangs- bestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
		in EUR						in EUR			
0290000	Sonstige unbebaute Grundstücke	898.937,57	217.566,04	81.033,45	1.035.470,16	2314200	Sonderposten Investzuwend. Land	9.814.004,10	400.562,81	503.610,30	9.710.956,61
1.2.3	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	21.578.804,05	493,15	612.216,23	20.967.080,97	2314300	Sonderpost. Investitionszuw. Gemeinden	54.672,25	267.600,00	26.173,33	296.098,92
0320000	Grundst. m. sozialen Einrichtungen	2.093.289,30		47.527,22	2.045.762,08	2315100	Sonderp. Investzuw. v. priv. Unternehm.	862,96		464,32	398,64
0330000	Grundst. m. Schulgebäuden/Turnhallen	7.111.018,92		203.026,51	6.907.992,41	2315900	Sonderp. Investzuw. v.son.priv. Bereich	38.238,74		1.593,28	36.645,46
0340000	Grundst. m. Kulturanlagen	251.101,03		5.659,42	245.441,61	2.1.2	Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten	1.341.561,79		50.411,30	1.291.150,49
0350000	Grundst. m. Sportanlagen	1.717.876,81		44.563,03	1.673.313,78	2324000	Sonderp. a. Beiträgen v. öff. Bereich	272.697,81		10.282,72	262.415,09
0360000	Grundst. m. Gartenanlagen	71.978,43		5.941,72	66.036,71	2324200	SoPo aus Beiträgen v. Land	433.167,43		13.145,61	420.021,82
0370000	Grundst. m. Verwaltungsgebäuden	4.899.110,40		142.212,03	4.756.898,37	2325000	Sonderp. a. Beiträgen v. priv. Bereich	635.696,55		26.982,97	608.713,58
0390000	Grundst. m. sonstigen Gebäuden	5.434.429,16	493,15	163.286,30	5.271.636,01	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.476.141,30	7.648.067,15	948.500,00	8.175.708,45
1.2.4	Infrastrukturvermögen	14.264.929,20	447.841,71	901.182,29	13.811.588,62	2331000	Anzahlungen a. SoPo aus Zuwendungen	1.476.141,30	7.545.800,21	948.500,00	8.073.441,51
0410000	Brücken,Tunnel u. ingenieurtechn. Anlagen	1.046.404,98		25.348,10	1.021.056,88	2332000	Anzahlungen a. SoPo aus Beiträgen		102.266,94		102.266,94
0480000	Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenk	12.703.273,75	441.140,07	859.304,33	12.285.109,49	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
0490000	Sonstiges Infrastrukturvermögen	515.250,47	6.701,64	16.529,86	505.422,25	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil				
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden					2.4	Sonstige Sonderposten				
1.2.6	Kunstgegenstände und Denkmäler	123.484,46			123.484,46	3	Rückstellungen				
0610000	Kunstgegenstände	110.467,83			110.467,83	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	833.021,69	31.103,74	8.178,00	855.947,43
0650000	Denkmäler	13.016,63			13.016,63	2411100	Pensionsrückstellungen aktive Beamte	46.634,00	22.271,00		68.905,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.186.778,36	974.544,41	226.713,46	1.934.609,31	2411200	Beihilferückstellungen aktive Beamte	7.528,52	4.185,33		11.713,85
0710000	Fahrzeuge	343.600,56	908.391,74	108.916,05	1.143.076,25	2421100	Pensionsrückstellungen Versorgungsempf.	670.852,00		8.178,00	662.674,00
0720000	Maschinen und technische Anlagen	135.050,91	39.239,36	28.107,54	146.182,73	2421200	Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	108.007,17	4.647,41		112.654,58
0730000	Betriebsvorrichtungen	708.126,89	26.913,31	89.689,87	645.350,33	3.2	Steuerrückstellungen				
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung,	411.798,14	409.755,85	193.410,50	628.143,49	3.3	Rückstellungen für latente Steuern				

Aktiva		Anfangs- bestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Passiva		Anfangs- bestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
		in EUR						in EUR			
0820000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.798,14	409.755,85	193.410,50	628.143,49	3.4	Sonstige Rückstellungen				
1.2.9	Pflanzen und Tiere	2.300,00			2.300,00	4.	Verbindlichkeiten				
0840000	Tiere in Zoos und Wildgehegen	2.300,00			2.300,00	4.1	Anleihen				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	6.838.007,78	5.264.928,29	1.876.613,02	10.226.323,05	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
0910000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		4.759,98		4.759,98	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.958.388,45	552.000,00	900.238,46	4.610.149,99
0910999	Geleistete Anzahlungen auf KB Kostenbeteiligungen	383.809,28			383.809,28	3151000	Investitionskredite von Banken	3.593.828,45		826.478,46	2.767.349,99
0960033	Anlagen im Bau (Schulen)	4.384.432,74	4.543.784,10	514.418,30	8.413.798,54	3152000	Investitionskredite von Sparkassen	1.364.560,00	552.000,00	73.760,00	1.842.800,00
0960035	Anlagen im Bau (Sport)	85.949,33	5.996,82	91.946,15		4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit				
0960036	Anlagen im Bau (Gartenanlagen)	353.855,51	244.398,58		598.254,09	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
0960048	Anlagen im Bau (Straßen, Wege, Plätze)	1.629.960,92	465.988,81	1.270.248,57	825.701,16	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
1.3	Finanzanlagen					4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	354.716,16	17.422.490,63	17.631.747,98	145.458,81
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.120.819,47			5.120.819,47	3550000	Verbindlichk. LieLei privater Bereich	354.716,16	17.422.490,63	17.631.747,98	145.458,81
1012000	Anteile verb.Untern. (GWGmbH, StaWi)	5.120.819,47			5.120.819,47	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.249.632,58	208.582,58	2.041.050,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen					3650000	Verbindlichkeiten Transferleistungen privater Bereich		9.700,00	9.700,00	
1.3.3	Beteiligungen	1.859.209,47			1.859.209,47	3690000	Verbindlichk. Transfer sonstiger Bereich		2.239.932,58	198.882,58	2.041.050,00
1112000	Beteiligungen (Energie Vorpommern GmbH)	1.859.209,47			1.859.209,47	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	200.000,00		200.000,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					3710000	Sonst. Verbindlichk. verbund. Untern.	200.000,00		200.000,00	

Stadt Grimmen

Bilanz der Stadt Grimmen zum Stichtag 31.12.2023

16.05.2024, 16:50:27

BGA: -

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2023

17.09.2024

Stadt Grimmen

21 von 56

Aktiva		Anfangs- bestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Passiva		Anfangs- bestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
		in EUR					in EUR				
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.748.957,54		22.711,84	10.726.245,70	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
1219000	Städtebauliches Sondervermögen	22.711,84		22.711,84		4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		12.000,00	12.000,00	
1231000	Zweckverbände (Anteilseignerverband Ostseeküste E.ON edis AG)	906.672,00			906.672,00	3744000	sonstige Verbindl. ggü. Zweckverbänden		12.000,00	12.000,00	
1231100	Zweckverbände (ZWAG)	9.819.573,70			9.819.573,70	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-3.317,91	7.739.156,66	7.724.674,35	11.164,40
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					3640000	Verbindlichkeiten Transferleistungen öffentlicher Bereich	-11.945,38	6.797.061,61	6.780.991,82	4.124,41
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens					3740000	Sonst. Verbindlichk. öffentl. Bereich	733,70	34.917,69	33.900,75	1.750,64
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsrückstellungen	380.726,14	1.558,11	156,89	382.127,36	3798000	Verbindlichk. Sozialversicherungsträger	7.893,77	907.177,36	909.781,78	5.289,35
1340000	Beteiligung Versorgungsrücklage § 18 LBesG M-V	43.243,59		156,89	43.086,70	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	22.389,77	16.551.014,94	16.518.341,57	55.063,14
1350000	Beteiligung Ergebnismrücklage Versorgung KVV M-V	337.482,55	1.558,11		339.040,66	3760000	Verbindlichk. sonst. inländ. Bereich	661,00	182.742,53	183.237,29	166,24
1.3.9	Sonstige Ausleihungen					3762000	Sonstige Verbindlichk. Mitarbeiter	-72,65	3.897.351,34	3.896.847,15	431,54
2.	Umlaufvermögen					3763000	Sonstige Verbindlichk. Sonstige	3.865,00	143.195,00	138.120,00	8.940,00
2.1	Vorräte					3790000	sonstige Verbindlichkeiten sonstige		3.109.308,99	3.108.577,50	731,49
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	99.672,77	12.433,46	12.156,10	99.950,13	3791999	Verbindlichk. a. Sicherheitseinbehalten	604,02	69.341,66	42.748,50	27.197,18
1411000	Rohstoffe	99.672,77	12.433,46	12.156,10	99.950,13	3795000	Verbindl. ungeklärte Zahlungseingänge	17.332,40	483.724,26	483.459,97	17.596,69

17.09.2024

Aktiva		Anfangs- bestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Passiva		Anfangs- bestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
		in EUR						in EUR			
3.1	Disagio										
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten										
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
4	Aktive latente Steuern										
	Summe AKTIVA	71.410.276,72	112.941.715,85	97.372.650,95	86.979.341,62		Summe PASSIVA	71.410.276,72	84.676.573,87	69.107.508,97	86.979.341,62

Stadt Grimmen

24 von 56

Anhang (gemäß § 48 GemHVO-Doppik)

1. Analyse der Haushaltswirtschaft
 - 1.1. Angaben zu einzelnen Posten der Ergebnisrechnung
 - 1.2. Angaben zu einzelnen Posten der Finanzrechnung
 - 1.3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz
- A.1 Anlagevermögen (Immaterielle VG, Sachanlagen, Finanzanlagen)
- A.2 Umlaufvermögen (Vorräte, Forderungen u.a. VG, Kassenbestand u. Bankguthaben)
- P.1 Eigenkapital
- P.2 Sonderposten zum Anlagevermögen
- P.3 Rückstellungen
- P.4 Verbindlichkeiten

- 2.1. Entwicklung des Eigenkapitals
- 2.2. Zusammensetzung/Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel u. Kassenkredite

3. Erfüllung der wesentlichen Ziele
4. Durchschnittlicher Personalbestand

5. Sonstige Angaben [gemäß § 48 (5) GemHVO-Doppik]
 - 5.4. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungsbildung
 - 5.5. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten
 - 5.6. Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern
 - 5.10. Beteiligungen

6. Übertragungsermächtigungen in Haushaltsfolgejahre

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

<u>Statistische Angaben</u>			
Gemeindegebiet in ha	5.049	StaLA Einwohner 31.12.2022	9.586
Gemeindeeigentum in ha	603	StaLA Einwohner 30.06.2023	9.570
öffentliche Grünanlagen in ha	6	EMA Einwohner 31.12.2023	9.768
öffentliche Parkanlagen in ha	5	dv. in Ortsteilen	1.063
Friedhofsanlagen in ha	7	Anteil 0-19 Jahre in %	15,5
Waldflächen in ha	130	Anteil 20-60 Jahre in %	43,0
Gemeindestraßen in km	81	Anteil 61-102 Jahre in %	41,5
Straßenbeleuchtung in km	59	Geburten	51
Radwege in km	12	Sterbefälle	191
Krippenplätze im Gemeindegebiet	118	Grundschulen	2
KiGa-Plätze im Gemeindegebiet	252	Grundschüler	380
Hortplätze im Gemeindegebiet	291	dv. Wohnsitz außerhalb Gemeindegebiet	45
Stellen lt. Stellenplan (VzÄ)	84	Regionalschulen	1
dv. Kernverwaltung	41	Regionalschüler	567
Auszubildende	4	dv. Wohnsitz außerhalb Gemeindegebiet	273

Entgegen dem mit dem Nachtragshaushalt 2023 vom 14.09.2023 erwarteten Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen von - 472 T€ schloss das Jahr 2023 tatsächlich mit einem positiven Ergebnis von 1.167 T€ ab. Hauptsächlich hierfür sind Mehrerträge in Höhe von 1.758 T€ und Minderaufwendungen von 658 T€.

Bei den Erträgen sind insbesondere die Gewerbesteuer mit +473 T€, die Einkommensteuer mit +125 T€, die Transfererträge mit +509 T€ (dv. Ertragszuschüsse für Unterhaltungsmaßnahmen 427 T€) sowie die sonstigen Erträge mit +514 T€ (dv. 406 T€ Grundstücksveräußerung Am Tierpark) hervorzuheben.

Aufwandsminderungen sind insbesondere bei den Sach- und Dienstleistungen mit -715 T€ (dv. Energie/Wasser/ Wärme -119 T€, Unterhaltung Grundstücke und Gebäude -442 T€, Unterhaltung Infrastruktur -62 T€), den Transferaufwendungen mit -100 T€ (dv. Wohnsitzgemeindeanteil Kita -84 T€) und den sonstigen Aufwendungen mit -125 T€ (dv. Sachverständigenaufwand -80 T€, Datenverarbeitung -53 T€) zu verzeichnen.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen aus Abschreibungen in Höhe von 318 T€ (dv. Auflösung SSV +107 T€, Gemeindestraßen dr. Inbetriebnahme von Straßenbaumaßnahmen +70 T€, Digitalisierung an Schulen +83 T€).

Diese Entwicklung schlägt sich natürlich auch im Finanzergebnis nieder und fällt damit der mit dem Nachtragshaushalt erwartete Abfluss liquider Mittel für den laufenden Geschäftsbetrieb deutlich geringer aus. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt -273,8 T€. Hierin ist bereits die Zuführung liquider Mittel an den investiven Bereich in Höhe von 3.100 T€ enthalten.

Nachdem die Stadt aufgrund der äußerst späten Bereitstellung der Fördermittel für den Erweiterungsbau an der RS Koch zu Jahresbeginn in eine sehr prekäre Finanzsituation geraten war, stabilisierten sich die liquiden Mittel im Jahresverlauf und schloss das Jahr 2023 mit einem Bestand von 4.399 T€ ab.

Der aus dem Vorjahr vorgetragene Negativsaldo der Investitionsein- und -auszahlungen von - 3.785 T€ konnte im Laufe des Jahres abgebaut werden. Der positive Saldo per 31.12.2023 in Höhe von 548 T€ wird in das Folgejahr vorgetragen und zur finanziellen Absicherung von Übertragungsermächtigungen vollumfänglich benötigt.

In diesem Zusammenhang wird auf Ziffer 2.2 dieses Berichts - Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel- verwiesen.

Analog zu den Vorjahren soll an dieser Stelle die Entwicklung der Jahresergebnisse unter Eliminierung einmaliger, also nicht jährlich wiederkehrender Effekte wie z.B. Sonderab- oder -zuschreibungen oder auch Einzelunterhaltungsmaßnahmen und deren Förderung zur besseren Vergleichbarkeit dargestellt werden.

Angaben in T€	2020	2021	2022	2023
Erträge	14.577	16.540	17.043	20.994
abzgl. einmalige Erträge	546	506	852	2.934
= "bereinigte" Erträge	14.031	16.034	16.191	18.060
Aufwendungen	-15.983	-15.389	-18.996	-19.827
abzgl. einmalige Aufwendungen	-1.044	-253	-2.005	-2.147
= "bereinigte" Aufwendungen	-14.939	-15.136	-16.991	-17.680
Ergebnis vor Rücklageentnahme	-1.406	1.151	-1.953	1.167
Entnahmen aus Rücklagen	1.406	0	1.953	0
Ergebnis nach Rücklageentnahme	0	1.511	0	1.167
fiktives Ergebnis ohne Einmaleffekte	-908	898	-800	380
abzgl. abschreibungsbedingter Fehlbetrag	-1.261	-1.306	-1.238	-1.392
= fiktives Ergebnis vor Abschreibungen	353	2.204	438	1.772

Die *fiktiven Ergebnisse* (unter Herausrechnung besonderer Effekte) unterliegen erheblichen Schwankungen. Im Darstellungszeitraum 2020-2023 stiegen die "bereinigten" Erträge um 28,7%, die "bereinigten" Aufwendungen jedoch nur um 18,3% an. Trotz der hohen Inflationsraten der zurückliegenden Jahre konnten die Sparmaßnahmen der Stadt offensichtlich greifen und ist es gelungen, die Finanzsituation zu stabilisieren.

Maßgeblich waren allerdings Ertragssteigerungen und hier wiederum insbesondere die Gewerbesteuereinnahmen. Wurden im Jahr 2020 von 195 steuerpflichtigen Unternehmen noch 2,2 Mio€ realisiert, waren es in 2023 bereits 4,4 Mio€, obwohl die Zahl der Steuerpflichtigen auf 171 gesunken ist. In 2020 wurde etwa 1/3 des GewSt-Aufkommens von den fünf größten Steuerzahlern getragen, in 2023 sank ihr Anteil auf unter 1/4. Daraus könnte man schlussfolgern, dass sich die wirtschaftliche Situation der kleinen und mittleren Unternehmen trotz Inflation verbessert haben dürfte.

Die Entwicklung der um Einmal-/Sondereffekte bereinigten Ertrags- bzw. Aufwandsarten stellt sich wie folgt dar:

Ertrags-/Aufwandsarten T€	2020	2021	2022	2023
Steuern und ähnliche Abgaben	5.940	7.085	7.486	8.756
Zuwendungen/Transfererträge	5.561	5.807	5.754	6.033
örr/pr Leistungsentgelte/Kostenerstattung	1.497	1.744	2.036	2.280
Finanz- und sonstige Erträge	1.000	1.389	906	983
Personalaufwendungen	4.407	4.371	4.673	4.948
Versorgungsaufwendungen	20	56	81	53
Sach-/Dienstleistungsaufwendungen	2.426	2.376	3.090	3.318
Abschreibungen	1.724	1.749	1.865	1.945
Zuwendungen/Umlagen/Transferaufwand	5.417	5.706	6.244	6.360
Finanz- und sonstige Aufwendungen	944	878	1.039	1.006

* Die Steuereinnahmen sind im Betrachtungszeitraum trotz hoher Inflation um 47,4% gestiegen, die Personalaufwendungen als markante Kostenposition eines Verwaltungsbetriebes dagegen nur um 12,3% und die Transferaufwendungen um 17,4%.

Die Personalaufwendungen steigen im Haushaltsjahr 2023 um 5,9% gegenüber dem Vorjahr an, jedoch ist eine deutliche Differenzierung zwischen den drei Teilhaushalten (Fachbereichen) zu verzeichnen. Insgesamt aber wurden die bereits mit der Haushaltsplanung pauschal um 5% gekürzten Personalaufwendungen um ca. 36 T€ unterschritten. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen für Aufwandsentschädigungen von ca. 20 T€.

Personalaufwendungen

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
TH 1 (Interner Service) + 9,0%	1.151	1.107	1.116	1.217
TH 2 (Soziales, Sicherheit, Ordnung) + 3,8%	1.833	1.823	2.011	2.087
TH 3 (Stadtentw. Wirtschaftsfördg.) + 6,3%	1.423	1.441	1.546	1.643

Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

TH 1 (Interner Service) +38,0%	231	155	163	225
TH 2 (Soziales, Sicherheit, Ordnung) + 6,0%	1.226	1.131	1.688	1.789
TH 3 (Stadtentw. Wirtschaftsfördg.) +5,2%	2.013	1.090	1.239	1.304

Umlagen und Transferaufwendungen

Kreisumlage +2,1%	3.968	4.187	4.497	4.590
Gewerbesteuer-Umlage -0,8%	233	306	380	377
Wohnsitzgemeindeanteil KIFöG + 7,0%	1.052	1.047	1.136	1.216

Der überwiegende Teil der allgemeinen Finanzerträge fließt weiterhin in den sozialen Bereich. Der Teilhaushalt 2 mit den Aufgaben Sicherheit/Ordnung, Schulen, Sport und Soziales wurde mit ca. 4,8 Mio€ subventioniert, was allerdings einer Zuschussreduzierung von etwa 340 T€ gegenüber dem Vorjahr entspricht.

Zur Verdeutlichung nachfolgend die Jahresergebnisse der Teilhaushalte (Nr. 23 Teilhaushaltsergebnrechnung):

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
TH 1 (Interner Service) + 3,3%	-1.044	-941	-941	-972
TH 2 (Soziales, Sicherheit, Ordnung) - 6,7%	-4.601	-4.142	-5.099	-4.757
TH 3 (Stadtentw. Wirtschaftsfördg.) - 15,7%	-3.728	2.244	-2.883	-2.431
TH 4 (Allgemeine Finanzwirtschaft)	7.968	8.479	6.970	9.327
Jahresergebnis vor Veränderung Rücklagen	-1.405	1.152	-1.953	1.167

Der tatsächliche liquide Zuschussbedarf (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen) der Teilhaushalte entwickelte sich wie nachfolgend dargestellt. In 2023 wurden erstmals im laufenden Geschäftsbetrieb mittelfristig nicht benötigte liquide Überschüsse in den investiven Bereich überführt.

Damit reduziert sich der Saldo des TH 4 um 3.100 T€ > siehe Finanzrechnung nach Nummer 39

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
TH 1 (Interner Service)	-977	-893	-819	-913
TH 2 (Soziales, Sicherheit, Ordnung)	-4.225	-4.022	-4.823	-4.520
TH 3 (Stadtentw. Wirtschaftsfördg.)	-2.066	-628	-2.092	-734
TH 4 (Allgemeine Finanzwirtschaft)	8.139	8.172	8.333	5.893
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	871	2.629	599	-274

Ohne die Zuführung an den investiven Bereich hätte der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor Tilgung 2.826 T€ betragen und sind damit das vierte Jahr in Folge liquide Mittel erwirtschaftet worden, welche dringend zur Finanzierung notwendiger Investitionen benötigt werden.

Nachdem das Nettofinanzvermögen (liquide Mittel zzgl. Forderungen abzgl. Verbindlichkeiten und ÜTE) in den vorvergangenen vier Jahren permanent schrumpfte und im Jahr 2022 durch die umfangreiche Vorfinanzierung des Erweiterungsbaus an der RS Koch einen dramatischen Tiefstand erreichte, ist mit dem Jahresabschluss 2023 eine deutliche Erholung zu verzeichnen. Ob es sich um eine tatsächlich Trendwende handelt bleibt abzuwarten.

Angaben in T€	2020	2021	2022	2023
liquide Mittel	2.667	4.822	689	4.399
kurzfristige Forderungen	1.745	1.650	2.024	5.080
kurzfristige Verbindlichkeiten	-429	-374	-574	-2.253
Übertragungsermächtigung ins Folgejahr	-3.059	-5.921	-7.229	-3.174
= Nettofinanz(umlauf)vermögen	924	177	-5.090	4.052

Trotz dieser positiven "Momentaufnahme" bleibt die zukunftsorientierte und strukturelle Neuausrichtung des städtischen Haushaltes die Hauptaufgabe der kommenden Jahre. Dabei sind neben den freiwilligen Leistungen auch die Standards der pflichtigen Aufgaben kontinuierlich einer konsequenten Überprüfung zu unterziehen, um weitere Konsolidierungspotentiale auszuschöpfen.

Angaben in T€	2022		2023	
	Aufwendungen gesamt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	Aufwendungen gesamt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen
TH 1 Interner Service	2.352	-819	2.609	-913
dr. 111.01-111.02 Politische Gremien	478	-438	473	-451
dr. 112.01 Personalwesen	247	11	295	-49
dr. 114.03-114.04 Interner Service	832	11	959	41
dr. 116.01-116.04 Finanzwesen	766	-371	796	-413
dr. 119.01 Stabstelle Recht	56	15	62	-18
TH 2 Soziale/Sicherheit/Ordnung	6.815	-4.823	6.969	-4.520
dr. 122.01-123.01 Ordnung/Sicherheit	732	-559	778	-604
dr. 126.01 Freiwillige Feuerwehr	529	-387	471	-234
dr. 211.01 Grundschulen	1.132	-575	1.224	-486
dr. 215.01 Regionalschule	734	-364	785	-102
dr. 243.01 Schulartübergreifende Maßnahmen	75	-75	111	-111
(F) dr. 252.01 Heimatmuseum	67	-65	45	-34
(F) dr. 253.01 Tierpark	449	-357	497	-397
(F) dr. 272.01 Bibliothek	55	-53	29	-1
(F) dr. 281.01 Kulturförderung (Stadtffeste)	170	-117	141	-83
(F) dr. 331.01 Wohlfahrtspflege/Senioren	22	-16	23	-17
dr. 351.01 Wohngeld	198	-186	278	-265
dr. 361.01 Kindertagesbetreuung	1.271	-1.225	1.305	-1.305
(F) dr. 362.01 Außerschulische Jugendbildung	63	-62	65	-65
(F) dr. 421.-424.01 Sportförderung/Sportstätten	356	-272	326	-299

(F)	dr. 573.01 Allgem. Kommunale Einrichtungen	850	-551	888	-573
		<u>2022</u>		<u>2023</u>	
	<i>Angaben in T€</i>	Aufwendungen gesamt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	Aufwendungen gesamt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen
	TH 3 Stadtentwicklung/Wirtschaftsförderung	5.419	-2.092	5.658	-734
	dr. 114.01 Zentrales GG-Management	913	-279	1.113	-328
(F)	davon: Jugend-/Vereinshaus	102	-79	107	-83
(F)	davon: Sportforum	145	-60	223	-55
(F)	davon: Käthe-Kollwitz-Haus	2	-2	0	0
(F)	davon: Alte Ziegelei	27	-27	2	92
(F)	dr. 114.02 Baubetriebshof	849	41	939	-24
(F)	dr. 366.01 Öffentliche Spielplätze	141	-118	133	-115
	dr. 511.01-521.01 Bauverwaltung	349	-189	323	-211
	dr. 541.01 Gemeindestraßen	1.818	-896	1.850	483
	dr. 545.01 Straßenreinigung/Winterdienst	393	-194	397	-153
(F)	dr. 551.01 Öffentliches Grün	297	-294	216	-214
	dr. 553.01 Bestattungswesen	278	-99	272	-31
(F)	dr. 555.01 Kommunale Forstwirtschaft	27	-9	29	-11
(F)	dr. 571.01 Wirtschaftsförderung	224	-81	243	-202
	TH 4 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.601	8.333	5.016	5.893
	dr. 611.00-612.00 allgem. Finanzwirtsch.	4.930	7.685	5.016	5.280
	dr. 626.01-626.05 Beteiligungen	1.671	648		613
	Summe freiwillige Leistungen	3.846	-2.122	3.906	-2.081
	Haushaltsvolumen gesamt (incl. iLV)	21.189		20.252	
	allgemeine Finanzierungsmittel (TH 4)		8.333		8.993
	Anteil freiwillige Leistungen in %	18,2	25,5	19,3	23,1

* Produkt 541.01 Gemeindestraßen > Finanzergebnis incl. Zufluss Vorteilsausgleichszahlung Bahnunterführung 813 T€

* Produkt 611.00 Steuern, Zuweisungen, Umlagen > incl. Auszahlung/Zuführung zum investiven Bereich 3.100 T€, der tatsächliche jahresbezogene Saldo der lfd. Ein-/Auszahlungen würde damit 8.993 T€ betragen

Die allgemeine Finanzwirtschaft (Teilhaushalt 4) erwirtschaftet mit Steuern, allgemeinen Zuweisungen aus dem FAG und den Beteiligungserträgen die Mittel, die neben den in den Teilhaushalten 1-3 selbst realisierten Einnahmen (Benutzungsgebühren, Eintrittsgelder, Mieten etc.) zu deren Aufgabenfinanzierung benötigt werden.

Auch wenn im Jahr 2023 der Anteil zur Finanzierung der freiwilligen Aufgaben gegenüber dem Vorjahr minimal gesunken ist, sind weitere Reduzierungen dringend notwendig.

Freiwillige Leistungen sind Aufgaben, die sich die Kommune selbst stellt.

Das "Ob" und das "Wie" stehen ihr völlig frei. Es geht dabei um die Lebensqualität in der Gemeinde etwa durch Grünanlagen, Kultur- und Sportstätten und andere Freizeitangebote.

Pflichtaufgaben werden vom Bund oder dem jeweiligen Bundesland per Gesetz vorgeschrieben.

Sie werden von den Ländern auf die Kommunen übertragen und müssen von diesen ausgeführt werden.

Sie unterscheiden sich in Auftragsangelegenheiten (z.B. Pass-/Meldewesen) und Pflichtaufgaben ohne Weisung (z.B. Gemeindestraßen). Das "Ob" ist gesetzlich festgelegt, lediglich bei den Pflichtaufgaben ohne Weisung hat die Kommune bei dem "Wie" einen gewissen Spielraum.

Auch im Bereich der Pflichtaufgaben werden z.T. freiwillige Leistungen erbracht (z.B. Mitgliedschaft in Verbänden, das Eingehen von Städtepartnerschaften oder die besondere Ehrung von Jubilaren etc).

Zur Fertigstellung beauftragter Unterhaltungsmaßnahmen bzw. begonnener Investitionsvorhaben wurden auch im Jahr 2023 in erheblichem Umfang Übertragungsermächtigungen gebildet.

Schwerpunkte der Mittelübertragungen sind:

IT > Hard- und Software, digitale Straßenerfassung	129 T€
GS Wander > Digitalisierung und Maßnahmen Schutzfonds M-V	113 T€
RS Koch > Digitalisierung und Maßnahmen Schutzfonds M-V	140 T€
RS Koch > Erweiterungsbau, Aussenanlagen	1.050 T€
Tierpark > Umgestaltung	600 T€
Gemeindestraßen > Unterhaltungsmaßnahmen	77 T€
Gemeindestraßen > KB Bahnunterführung	544 T€
Gemeindestraßen > Planungs-/Erschließungskosten	336 T€
Öffentliches Grün > Unterhaltungsmaßnahmen	27 T€

Anlagen in Bau (bisher finanzierte Teilleistungen noch nicht abgerechneter Maßnahmen)

bestehen per 31.12.2023 wie folgt:

RS Koch > Erweiterungsbau, Aussenanlagen	8.413 T€
Tierpark > Umgestaltung (Planung)	598 T€
Gemeindestraßen > Straßenbaumaßnahmen	826 T€

Fertiggestellt und abgerechnet in 2023 wurden:

Sportforum > Sanierung Sanitäranlagen, Flutlichtanlage	250 T€
Erschließung Wohnbaugebiet Am Tierpark B-Plan 19.1	1.268 T€

Die Gesamtmaßnahme Altstadtsanierung, welche 1991 mit Feststellung des förmlichen Sanierungsgebietes begonnen hatte, wurde in 2023 schlussgerechnet und die ordnungsgemäße Verwendung der Städtebaufördermittel durch Zuwendungsbescheid vom 12.10.2023 bestätigt. Damit wurde zum Jahresende das Städtebauliche Sondervermögen der Stadt Grimmen aufgelöst, die in Treuhänderschaft verbliebenen liquiden Mittel (39 T€) in den Kernhaushalt überführt und dort unter Produkt 511.02 (Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung) als Erträge aus Beteiligungen verbucht.

Im Gegenzug waren im Kernhaushalt der Beteiligungswert des Städtebaulichen Sondervermögens (BP 1219000) sowie die in Vorjahren im Sondervermögen zum Ergebnisausgleich verwendeten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (BP 0190000) abzuschreiben.

Die Finanzanlagen (Beteiligungswerte) wurden mit dem Jahresabschluss 2023 wie folgt fortgeschrieben:

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2023</u>
Finanzanlagen			
Städtebauliches Sondervermögen	23 T€	- 23 T€	0
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	4.942 T€		4.942 T€
Stadtwirtschaft GmbH Grimmen	179 T€		179 T€
Energie Vorpommern GmbH	1.859 T€		1.859 T€
Kommunaler Anteilseignerverband E.DIS	907 T€		907 T€
ZWAG	9.820 T€		9.820 T€

Rücklagen der Versorgungskasse	381 T€	1 T€	382 T€
--------------------------------	--------	------	--------

Das Gesamtvermögen der Stadt (Summe aller Aktiva der Bilanz) ist in 2023 überdimensional um 15,5 Mio€ angewachsen. Darin enthalten:

- * 4,8 Mio€ Rechte aus Zuweisung zur Ablösung der Wohnungsbaualtschulden
- * 0,6 Mio€ Rechte aus Übergabe der Trink-/Abwasserleitungen im neuen Wohnbaugebiet an ZWAG
- * 0,7 Mio€ Fahrzeuge und Anlagen (dr. Drehleiter 0,8 Mio€)
- * 3,4 Mio€ Anlagen in Bau (dr. Erweiterungsbau RS Koch 4,0 Mio€)
- * 3,0 Mio€ Forderungen (darunter FM Gutshaus Groß Lehmhagen 2,0 Mio€ zur Weiterleitung an den Träger)
- * 3,7 Mio€ liquide Mittel (dr. Zufluss FM Erweiterungsbau RS Koch 6,4 Mio€)

	31.12.2022		31.12.2023
Anlagevermögen			
dr. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.260 T€	+ 5.398 T€	6.658 T€
dr. Sachanlagen	49.228 T€	+ 3.426 T€	52.654 T€
dr. Finanzanlagen	18.110 T€	- 22 T€	18.088 T€
Umlaufvermögen			
dr. Forderungen und sonstige VG	2.023 T€	+ 3.047 T€	5.070 T€
dr. Kassenbestand, Bankguthaben	689 T€	+ 3.710 T€	4.399 T€

Finanzierungskennzahlen:

Eigenkapitalquote	Finanzierung des Vermögens durch Eigenkapital (EK)	65,5%
Anlagendeckungsgrad 1	Finanzierung des Anlagevermögens (AV) durch EK	73,6%
Anlagendeckungsgrad 2	Finanzierung AV durch EK und langfristige Verbindlichk	79,5%
Sonderpostenquote	Finanzierung AV durch Fördermittel und Beiträge	27,8%
Fremdkapitalquote	Anteil Fremdkapital am Gesamtkapital	7,7%
Liquidität 1. Grades	liquide Mittel / kurzfristige Verbindlichkeiten	195,3%
Liquidität 3. Grades	liquide Mittel + kurzfristige Forderungen / kurzfr. Verbindlichkeiten + Übertragungsermächtigungen	174,7%

Die Finanzierung der eingegangenen Verbindlichkeiten und Übertragungsermächtigungen für bereits erteilte Aufträge ist vollumfänglich abgesichert.

Darüber hinaus kann mit dem Jahresabschluss 2023 eingeschätzt werden, dass auch die mit dem Haushaltsplan 2024 vorgesehenen neuen Investitionsauszahlungen bis einschließlich 2025 finanziell abgesichert sind, soweit die in 2024 geplante Zuführung liquider Überschüsse des laufenden Bereiches zum investiven Bereich vorgenommen wird.

Der kumulierte Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen per 31.12.2023 wird nach gegenwärtiger Einschätzung innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes nicht zum Ausgleich eventueller Defizite benötigt.

1.1. Angaben zu einzelnen Posten der Ergebnisrechnung

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [wesentliche Positionen]
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.149.252	8.755.633	606.381	7,4	Gewerbesteuer +473 T€, Hundesteuer +3 T€ Einkommensteuer +125 T€, Umsatzsteuer +2 T€
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.051.706	8.560.813	509.107	6,3	Auflösung SoPo aus Zuweisungen (FM) +19 T€ Zuweisungen für flüchtlingsbedingte Mehraufwand +62 T€ Endrechnung/Verwendungsnachweis Abbruch Alte Ziegelei +73 T€ Umbuchung Förderung Sanitäranlagen Sportforum (wg. Aufwand) +79 T€ Zuwendungsbescheid Sanierung Hallenboden Sporthalle SW +274 T€
3.	Erträge der sozialen Sicherung	10.000	8.677	-1.323	-13,2	Rückerstattung von Wohngeldzahlungen
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	897.400	873.770	-23.630	-2,6	Auflösung SoPo StrAusBB +11 T€ (incl. PauschalStrAusBB Land) Verwaltungsgebühren +5 T€ (Ordnungsverwaltung) Benutzungsgebühren -40 T€ (FFw techn. Hilfe -13 T€, WuB -4 T, Bestattungswesen -19 T€, Sportstätten -4 T€)
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	561.180	608.322	47.142	8,4	Mieten/Pachten +46 T€ (Schulen +8 T€, KHT +36 T€) Eintrittsgelder +3 T€ (Tierpark +5 T€, KHT -3 T€)
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlage	708.121	797.714	89.593	12,7	114.01 Gestattungsverträge +20 T€ 114.04 Rückerstattung Vollwartung 2020 eAlarm + 5 T€ 122.01 KE Bestattungen/KE Fundtierunterbringung -10 T€ 211.01/215.01 Schullastenausgleich +19 T€ 253.01 KE Durchführung Landesootag +6 T€ 541.01 Gestattungsverträge/Vorteilsausgleich +30 T€
8.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	423.000	440.958	17.958	4,2	511.02 Auflösung Treuhandsonderkonto (SSV) +39 T€ 612.00Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen +5 T€ 626.02 Beteiligungserträge Energie Vorpommern GmbH -31 T€
9.	Sonstige Erträge	433.880	948.037	514.157	118,5	114.01 Grundstücksveräußerung +73 T€ 541.01 Grundstücksveräußerung Am Tierpark +406 T€ 541.01 Veräußerung Verkehrsflächen +29 T€ sonstige Veräußerungserträge +12 T€ ordnungsrechtliche Erträge (Verwarn-/Bußgelder) -6 T€
10.	Summe der Erträge	19.234.539	20.993.924	1.759.385	9,1	

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [wesentliche Positionen]
11.	Personalaufwendungen	4.969.983	4.948.042	-21.941	-0,4	<u>Dienstbezüge (eigenes Personal) -12 T€</u> <u>Dienstbezüge sonstige (zeitweilig Beschäftigte) -8 T€</u> <u>Sozialversicherung -22 T€</u> <u>Aufwandsentschädigungen +20 T€ (dv. FFW +17 T€)</u> <u>Pensions-/Beihilferückstellungen aktive Beamte +3 T€</u>
12.	Versorgungsaufwendungen	58.080	53.546	-4.534	-7,8	Anteil der Gemeinde an den Versorgungsrücklagen -1 T€ Zuführung zu Rückstellungen der Hinterbliebenenversorgung -3 T€
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (incl. ÜTE aus VJ 619.981 €)	4.032.876	3.317.717	-715.159	-17,7	<u>Energie-/Wasser-/Wärme -119 T€</u> dv. Verwaltung +3 T€, FFW 3 T€, Schulen -23 T€, Sportstätten -9 T€, Straßenbeleuchtung -84 T€ <u>Unterhaltung Grundstücke - 89 T€</u> dv. ZGGM -16 T€, FFW -22 T€, Grundschulen -13 T€, Sportstätten -13 T€, öffentliches Grün -19 T€, Friedhöfe -7 T€ <u>Unterhaltung Gebäude - 353 T€</u> dv. ZGGM +65 T€ [dv. Umbuchung Sanitär Sportforum in Aufwand +83 T€] FFW -21 T€, Grundschulen -127 T€, Regionalschule -156 T€, Sportstätten -36 T€, KH Treffpunkt -49 T€, Wasserturm -20 T€ Straßenreinigung/Winterdienst -16 T€ Unterhaltung Infrastruktur incl. Straßenbeleuchtung -62 T€ Unterhaltung Geschäftsausstattung -11 T€ Lehr- und Lernmittel -7 T€ Veranstaltungsaufwendungen -5 T€ Sonstiger Sach-/Dienstleistungsaufwand -3 T€ Schulkostenumlage (an andere Träger) +4 T€
14.	Abschreibungen	1.733.965	2.052.241	318.276	18,4	AfA Finanzanlagen/Anz. immater. VG > Auflösung SSV +107 T€ AfA IT-Technik/Software Verwaltung +18 T€ AfA Gemeindestraßen +70 T€ wg. Inbetriebnahme Infrastrukturmaßnahmen AfA Medienbestand Bibliothek +28 T€ AfA Geschäftsausstattung Schulen +83 T€ (Digitalisierung)

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [wesentliche Positionen]
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.500.353	8.399.766	-100.587	-1,2	GewSt-Umlage +10 T€ Wohnsitzgemeindeanteil Kita -84 T€ Zuschüsse an Dritte -28 T€
17.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.000	50.064	-8.936	-15,1	Gewerbesteuererstattungszinsen -9 T€
18.	Sonstige Aufwendungen (incl. ÜTE aus VJ 159.252 €)	1.131.478	1.005.838	-125.640	-11,1	Sachverständigenaufwand -80 T€ (B-Pläne -30 T€, Baumgutachten -25 T€, Beratung Umstellung § 2b UStG -9 T€) Mieten/Pachten -20 T€ Datenverarbeitung -53 T€ Büro-/Geschäftsbedarf -9 T€ Versicherungs- und Verbandsbeiträge +14 T€ Wertberichtigung/Abschreibung von Forderungen +13 T€
19.	Summe der Aufwendungen	20.485.735	19.827.213	-658.522	-3,2	
20.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-1.251.196	1.166.711	2.417.907		
21.	Einstellung in die Kapitalrücklage	0	0	0		
22.	Entnahme aus der Kapitalrücklage (§ 18 Abs. 4 GemHVO)	0	0	0		
24.	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	471.963	0	-471.963		
25.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-779.233	1.166.711	1.945.944		

1.2. Angaben zu einzelnen Posten der Finanzrechnung

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [der wichtigsten Positionen]
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.149.252	8.411.774	262.522	3,2	GewSt + 119 T€, GrSt - 11 T€ ESt + 152 T€, USt + 2 T€
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.461.012	5.845.615	-1.615.397	-21,7	Zahlungseingang Rest-FM Abbruch Alte Ziegelei +92 T€ Umbuchung Ertrags-Zuschuss FM Sanierung Sanitär Sportforum +79 T€ Zuweisungen f. flüchtlingsbedingten Mehraufwand +57 T€ Zuweisung Sanierung/Umbau Guthaus Groß Lehmhagen -2.040 T€ Zahlungseingang Rest-FM FFw Schutzbekleidung +71 T€ Zahlungseingang Rest-FM M-V Schutzfonds Schulen +152 T€
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.000	9.523	-477	-4,8	Erstattung von Wohngeldzahlungen
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	858.600	851.404	-7.196	-0,8	Verwaltungsgebühren +3 T€ Benutzungsgebühren +9 T€ (FFw techn. Hilfe -5 T€, Sportstätten -4 T€, WuB-Gebühr +20 T€), Bestattungswesen -20 T€
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	561.180	579.205	18.025	3,2	Mieten/Pachten +19 T€ (KHT +18 T€) Eintrittsgelder -2 T€ (dv. Tierpark +5 T€, Stadtfeste +29 T€, KHT -37 T€)
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.498.571	1.530.272	31.701	2,1	Kostenerstattungen <u>vom öffentlichen Bereich</u> +11 T€ (Schullastenausgleich +19 T€, KE Katastrophenschutz -55 T€, KE Tierpark +8 T€, KE Gemeindestraßen Baustelleneinrichtung +29 T€) Kostenerstattungen <u>vom privaten Bereich</u> +20 T€ (ZGGM +19 T€)
7.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	423.000	400.728	-22.272	-5,3	Nachzahlungszinsen GewSt +5 T€ Zinseinzahlungen +3 T€ Auschüttung Beteiligungen (Dividenden) -31 T€
8.	Sonstige Einzahlungen	433.880	947.460	513.580	118,4	Einzahlungen aus Grundstücksveräußerung +506 T€ Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen +12 T€ Verwarn-/Bußgelder -8 T€, NF Zahlungsverkehr -10 T€ Konzessionsabgaben +1 T€, Steuererstattungen -3 T€ Versicherungserstattungen +6 T€
9.	Summe der laufenden Einzahlungen	19.395.495	18.575.981	-819.514	-4,2	

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [der wichtigsten Positionen]
10.	Personalauszahlungen	4.946.983	4.918.073	-28.910	-0,6	Aufwandsentschädigungen +14 T€ Dienstbezüge (eigenes Personal) -14 T€ Dienstbezüge sonstige (zeitweilig Beschäftigte) -8 T€ Zusatzversorgungs-/Sozialversicherungsbeiträge -21 T€
11.	Versorgungsauszahlungen	58.080	57.141	-939	-1,6	Versorgungsauszahlungen (Beamte)
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (incl. ÜTE aus VJ 619.918 €)	4.034.713	3.369.742	-664.971	-16,5	Energie-/Wasser-/Wärme -171 T€ Unterhaltung Grundstücke -93 T€ Unterhaltung Gebäude -340 T€ Gebäudereinigung -13 T€ Unterhaltung Infrastruktur -55 T€ Straßenreinigung/Winterdienst -2 T€ Lehr/Lernmittel -5 T€ Veranstaltungsauszahlungen -3 T€ Sonstige Sach-/Dienstleistungsauszahlungen +13 T€
13.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.500.353	6.344.437	-2.155.916	-25,4	Zuweisung Sanierung/Umbau Gutshaus Groß Lehmhagen -2.040 T€ Wohnsitzgemeindeanteil Kita -84 T€ Zuschüsse an Dritte -29 T€ GewSt-Umlage -3 T€
15.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	59.000	50.555	-8.445	-14,3	Gewerbsteuererstattungszinsen -9 T€
16.	Sonstige Auszahlungen (incl. ÜTE aus VJ 159.252 €)	4.231.478	4.109.806	-121.672	-2,9	Mieten/Pachten -20 T€ Sachverständigenaufwand -76 T€ Datenverarbeitung -48 T€ Geschäftsauszahlungen -3 T€ Versicherungen +15 T€, Beiträge zu Verbänden +8 T€
17.	Summe der laufenden Auszahlungen	21.830.607	18.849.754	-2.980.853	-15,2	
18.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-2.435.112	-273.773	2.161.339		Mittelabfluss (laufender Bereich), damit Minderung des kumulierten Saldos auf 3.834 T€

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [der wichtigsten Positionen]
19.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.754.345	12.134.791	3.380.446	38,6	Umbuchung Anteil FM Sanitär Sportforum in Ertragszuschuss -79 T€ Zahlungseingang FM/SBZ Beschaffung Drehleiter FFW +496 T€ FM Erweiterungsbau RS Koch - 1.112 T€ Korrektur/Rückzahlung FM KB Bahnunterführung -325 T€ FM Radweg Orenburger Straße -452 T€ Zuweisung für Ablösung Altschulden Wohnungsbau +4.843 T€
20.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	103.000	102.100	-900	-0,9	pauschaler Ersatz StrAusBB gem. § 8a (4) KAG M-V
21.	Einzahlungen aus Anlagevermögen	744.459	232.804	-511.655	-68,7	SSV > Rückzahlung zus. EM Gemeinde (Rathaussanierung) +102 T€ Grundstücksveräußerung Wohngebiet 19.1 Am Tierpark -597 T€ (siehe Einzahlung aus Veräußerungserträgen > Erläuterung zu Nummer 8) sonstige Grundstückveräußerung -15 T€ Zahlungseingang KB DS Mohnikestraße +57 T€ KB DS Beethoven-Straße -20 T€ Veräußerung Drehleiter (alt) -40 T€
23.	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.120.000	3.112.126	-7.874	-0,3	hierin enthalten: Zuführung liquider Überschuss lfd. Bereich 3.100 T€, darüber hinaus: Veräußerung und interne Verrechnung Entnahme Lagermaterial BBH
24.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.721.804	15.581.821	2.860.017	22,5	

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [der wichtigsten Positionen]
25.	Auszahlungen für Anlagevermögen (incl. ÜTE aus VJ 6.450.406 €)	12.406.516	11.237.399	-1.169.117	-9,4	<p>Sportforum - Umbuchung Baukosten Sanitär in Aufwand -79 T€</p> <p><u>Zahlungen auf ÜTE aus Vorjahr</u></p> <p>FFW - Beschaffung Drehleiter 790 T€</p> <p>Verwaltung - Software/Hardware 57 T€ (gesamt 80 T€)</p> <p>GS Wander - Beschaffung digitale Tafeln 80 T€ (gesamt 173 T€)</p> <p>RS Koch - Beschaffung digitale Tafeln 141 T€</p> <p>RS Koch - Erweiterungsbau 2.242 T€ (gesamt 4.093 T€)</p> <p>Tierpark - Planung Umgestaltung 244T€</p> <p>Spielplätze- Errichtung von Spielgeräten 13 T€</p> <p>Immenweg - Straßenbau 156 T€</p> <p>Beethovenstraße- Planung 19 T€</p> <p>Am Tierpark - Erschließung Wohngebiet 160 T€ (gesamt 259 T€)</p> <p><u>Zahlungen aus Haushaltsansätzen 2023</u></p> <p>ZGGM - Grundstückserwerb 24 T€</p> <p>BBH - Erwerb Fahrzeuge/Maschinen 154 T€</p> <p>Verwaltung - Geschäftsausstattung 8 T€</p> <p>Gemeindestraßen - Mark - Bänke 7 T€</p>
27.	Sonstige Investitionsauszahlungen	220.900	11.912	-208.988	-94,6	<p>geplante Rückzahlung FM KB Bahnunterführung</p> <p>> siehe Erläuterungen zu Nummer 19</p> <p>Baubetriebshof - Materialbeschaffung auf Lager</p>
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.627.416	11.249.311	-1.378.105	-10,9	
29.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.388	4.332.510	4.238.122		Mittelzufluss (investiver Bereich), damit Erhöhung des kumulierten Saldos auf 548 T€
30.	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Jahres		4.058.736			Mittelzufluss 2023 gesamt (laufender und investiver Bereich)
32.	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	348.250	348.238	-12		

Angaben in €		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	in %	Erläuterungen [der wichtigsten Positionen]
34.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-348.250	-348.238	12		
35.	Saldo der durchlaufenden Gelder		264			Zunahme fremder Finanzmittel per 31.12.2023
<i>nachrichtlich</i>						
37.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen		-622.012			Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein-/Auszahlungen (Nr. 18) abzgl. planmäßiger Tilgung (Nr. 32)
38.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2022		4.456.361			Vortrag <u>aus Vorjahren</u> der liquiden Überschüsse aus laufender Geschäftstätigkeit abzgl. der jährlichen planmäßigen Tilgungen (kumulativ)
39.	Saldo der <u>laufenden Ein- und Auszahlungen</u> zum 31.12.2023		3.834.350			Vortrag <u>in Folgejahre</u>

1.3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
A.1	<u>Anlagevermögen</u>				
A.1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	61.232	108.051	46.819	planmäßige AfA -20 T€ Erwerb Software 67 T€ (Finanz+ 18 T€, DMS Schnittstellen 15 T€, Mutsave 33 T€)
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	190.400	5.033.191	4.842.791	Zuweisung zur Ablösung Altsschulden Wohnungsbau 2023 Weitergabe an GWG mbH
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	924.134	1.516.362	592.227	planmäßige AfA -26 T€ Übergabe TW/RW/SW-Kanal Wohngebiet Am Tierpark B-Plan 19.1 an ZWAG 618 T€
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	84.439	0	-84.439	Auflösung Städtebauliches Sondervermögen zum 31.12.2023, damit nachgeholte AfA Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände für in Vorjahren als Ertragszuschuss verwendete Eigenmittel der Gemeinde (Verlustausgleich innerhalb SSV, damit keine investive Verwendung der EM)
A.1.2	<u>Sachanlagen</u>				
1.2.1	Wald, Forste	698.776	698.776	0	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.123.502	4.261.307	137.805	planmäßige AfA Aussenanlagen -6 T€ Grundstückserwerb 6 T€ Erschließungskosten Wohngebiet Am Tierpark B-Plan 19.1 (Anteil Baugrundstücke) 211 T€ Veräußerung Baugrundstücke Am Tierpark (Buchwert) -56 T€
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.578.804	20.967.081	-611.723	planmäßige AfA -612 T€

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
1.2.4	Infrastrukturvermögen	14.264.929	13.811.589	-453.341	planmäßige AfA -901 T€ Fertigstellung/Inbetriebnahme Mischverkehrsflächen im Wohngebiet Am Tierpark 441 T€ Stadtmobilar Bänke Markt 7 T€
1.2.6	Kunstgegenstände und Denkmäler	123.484	123.484	0	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.186.778	1.934.609	747.831	planmäßige AfA -214 T€ 126.01 FFw Zugang Drehleiter 773 T€, mobile Tankstelle 5 T€, Feuerwehrauger 3 T€, Notstromerzeuger 13 T€ 114.02 BBH Zugang Multicar 128 T€, Zusatzgeräte 11 T€ 366.01 öffentliche Spielplätze Zugang Spielgeräte 13 T€
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.798	628.143	216.345	planmäßige AfA -158 T€ Zugänge diverse 409 T€ 114.04 Verwaltung Hardware 21 T€ + Mobilar 8 T€ 126.01 FFw Rescue-Tablets 22 T€ + Feuerwehrkoffer 5 T€ 211.01 GS Wander digitale Tafeln 168 T€ + Einbauküche 5 T€ 215.01 RS Koch igitale Tafeln 142 T€ 573.01 KH Treffpunkt Lichttechnik 3 T€
1.2.9	Pflanzen und Tiere	2.300	2.300	0	

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
1.2.10	Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	6.838.008	10.226.323	3.388.315	<u>Bestand per 31.12.2023</u> RS Koch Erweiterungsbau/Buswende 8.414 T€ Tierpark/Stadtpark Umgestaltung 598 T€ Anzahlung Grundstückserwerb 5 T€ <u>Straßenbaumaßnahmen</u> Anzahlung KB Bahnunterführung Gutenbergstraße 384 T€ Immenweg 610 T€ von-Homeyer-Straße 60 T€ Bahnhofvorplatz 55 T€ J-R-Becher-Straße 35 T€ Orenburger Straße 47 T€ Beethoven-Straße 19 T€
A.1.3	<u>Finanzanlagen</u>				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.120.819	5.120.819	0	GWG mbH Stadtwirtschaft GmbH
1.3.3	Beteiligungen	1.859.209	1.859.209	0	Energie Vorpommern GmbH
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung Zweckverbände, Anstalten des öR	10.748.958	10.726.246	-22.712	Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG Zweckverband Wasser und Abwasser Grimmen (ZWAG) Auflösung Städtebauliches Sondervermögen -23 T€
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen	380.726	382.127	1.401	Anteil der Stadt Grimmen an den Versorgungsrücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes MV
A.2	<u>Umlaufvermögen</u>				
A.2.1	<u>Vorräte</u>				
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	99.673	99.950	277	Lagerbestand BBH lt. Inventur per 31.12.2023 bewertet zu Durchschnittspreisen
A.2.2	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.621.800	4.716.219	3.094.419	Grundsteuer 85 T€, Gewerbesteuer 445 T€, Hundesteuer 16 T€ Gebühren 49 T€, Bußgelder 8 T€ Transferleistungen 4.005 T€ (ausstehende Fördermittel, darunter 2.040 T€ zur Weiterleitung an Träger Gutshaus Groß Lehmhagen) Nebenforderungen des Zahlungsverkehrs 107 T€ (Achtung: seit Jahren ausstehende umfangreiche Wertberichtigungen)
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	249.738	187.474	-62.264	KB ZWAG für Straßenbaumaßnahmen 64 T€ Auflösung Treuhandkonto SSV 39 T€ Gestattungsvertrag Leitungsrecht 25 T€ sonstige Kostenerstattungen 20 T€ Mieten/Pachten 32 T€ Eintrittsgelder 4 T€
2.2.4	Forderungen gg. Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	83.130	84.110	980	3.+4. Abschlag Konzessionsabgabe Elt 2023
2.2.6	Forderungen gg. den sonstigen öffentlichen Bereich	60.903	90.919	30.015	KE/KB ZWAG an Straßenbaumaßnahmen 32 T€ KE LK VR Maßnahmen Energie-/Gasmangellage 59 T€
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.000	1.553	-6.447	
A.2.4	<u>Kassenbestand und Bankguthaben</u>				
2.4	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	688.735	4.399.498	3.710.763	3.834 T€ aus laufender Geschäftstätigkeit (siehe Finanzrechnung) 547 T€ aus Investitionstätigkeit 18 T€ fremde Finanzmittel
A.3	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>				
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	
		71.410.277	86.979.342	15.569.065	

1.3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
P.1	<u>Eigenkapital</u>				
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	46.590.342	46.590.342	0	
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	228.802	5.780.338	5.551.536	Zugang investiv gebundene Zuweisungen 709 T€ Zugang Zuweisung zur Ablösung Altschulden Wohnungsbau 4.843 T€
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.249.635	2.249.635	0	
1.3	Ergebnisvortrag	1.151.609	1.151.609	0	
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	1.166.711	1.166.711	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen
P.2	<u>Sonderposten</u>				
2.1	<u>Sonderposten zum Anlagevermögen</u>				
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	12.001.304	12.059.564	58.260	planmäßige Auflösung SoPo -610 T€ Zugang FM Flutlichtanlage Sportforum 161 T€ Zugang FM Drehleiter 507 T€
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.341.562	1.291.150	-50.411	planmäßige Auflösung SoPo -50 T€

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.476.141	8.175.708	6.699.567	<u>Bestand 31.12.2023 aus noch nicht abgerechneten Maßnahmen</u> FM Abbruch Bowling-Center 143 T€ FM Erweiterungsbau RS Koch 7.844 T€ FM KB Bahnunterführung Gutenbergstraße 87 T€ pauschale StrAusBB Land 102 T€
P.3	<u>Rückstellungen</u>				
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	833.022	855.947	22.926	Pensions-/Beihilferückstellungen aktive Beamte 81 T€ Pensions-/Beihilferückst. Versorgungsempfänger (<u>Hinterbliebene</u>) 775 T€
P.4	<u>Verbindlichkeiten</u>				
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.958.388	4.610.150	-348.238	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten 2023
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	354.716	145.459	-209.257	Verbindlichkeiten per 31.12.2023, siehe Verbindlichkeitsübersicht
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	2.041.050	2.041.050	Weiterleitung FM Sanierung/Umbau an Träger des Gutshauses Groß Lehmhagen nach Zahlungseingang (siehe Erläuterungen Ziffer 2.2.1 Aktiva - Forderungen aus Transferleistungen)
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	200.000	0	-200.000	in 2023 keine Kapitalerhöhung GWG mbH
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-3.318	11.164	14.482	Abrechnung 4. Quartal FAG-Zuweisungen 4 T€ Beiträge Sozialversicherungsträger 5 T€ Wohngeld Rückzahlung an Land 2 T€
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	22.390	55.063	32.673	Sicherheitseinbehalte 27 T€ Aufwandsentschädigungen 9 T€ Fremde Finanzmittel (Verwahrkonten) 18 T€
P.5	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>				

Angaben in €		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung	Erläuterungen
5.1	Grabnutzungsentgelte	784	588	-196	pRAP Grabnutzung für Einzelfall oberhalb 1.000 €
5.3	Sonstige passive RAP	4.900	794.862	789.962	Einzahlungen Vorjahre für Ertrag Folgejahre nach 2023 darunter Vorteilsausgleich Bahnunterführung Gutenbergstraße 790 T€
		71.410.277	86.979.342	15.569.065	

2.1 Entwicklung des Eigenkapitals

Jahr	Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahre n	Jahresergebnis	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital Quote in %	Einwohner am 31.12. des Jahres	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
			Allgemeine Kapitalrücklage	Zweckgebunde Kapitalrücklage	Ergebnisrücklage kommunaler Finanzausgleich				
2008			48.112.200,93		2.855.354,00	50.967.554,93	71,93		
2009		-291.012,30	48.112.200,93	538.725,20	2.855.354,00	51.215.267,83	71,83	10.536	4.860,98
2010	-291.012,30	-2.791.555,27	48.112.200,93	1.364.812,86	2.855.354,00	49.249.800,22	70,48	10.399	4.736,01
2020	0,00	0,00	46.590.341,82	38.402,00	2.403.197,29	49.031.941,11	72,12	9.369	5.233,42
2021	0,00	1.151.609,07	46.590.341,82	1.167.533,09	2.403.197,29	51.312.681,27	72,68	9.260	5.541,33
2022	1.151.609,07	0,00	46.590.341,82	228.802,00	2.249.634,85	50.220.387,74	70,33	9.586	5.238,93
2023	1.151.609,07	1.166.710,58	46.590.341,82	5.780.338,40	2.249.634,85	56.938.634,72	65,46	9.570	5.949,70
2024									
2025									

2.2. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanzeitraum

Nr.	Angaben in €	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	Liquide Mittel zum 31.12. des HHVJ	2.667.161	4.821.841	688.735	4.399.498	2.232.185	2.685.733	145.994
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des HHVJ	0	0	0	0	0	0	0
3	= Saldo liquide Mittel und Kredite Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. HHVJ	2.667.161	4.821.841	688.735	4.399.498	2.232.185	2.685.733	145.994
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des HHVJ	1.944.597	4.215.706	4.456.362	3.834.351	2.117.547	1.398.595	1.050.256
5	+ Saldo ÜTE aus VJ und Forderungen aus FM aus VJ				-63.757			
6	+ Saldo der laufenden Ein-/ Auszahlungen	2.629.526	599.073	-273.773	-1.314.987	-380.892	-10.279	-432.334
7	- planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen	-358.417	-358.417	-348.238	-338.060	-338.060	-338.060	-338.060
8	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des HHJ	4.215.706	4.456.362	3.834.351	2.117.547	1.398.595	1.050.256	279.862
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des HHVJ	710.521	590.667	-3.784.959	547.551	97.042	1.269.542	-921.858
10	+ Saldo ÜTE aus VJ und Forderungen aus FM aus VJ				-1.160.280			
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.854	-4.375.626	4.332.510	709.771	1.172.500	-2.191.400	-3.076.000
12	+ Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investitionskrediten							
13	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des HHJ	590.667	-3.784.959	547.551	97.042	1.269.542	-921.858	-3.997.858
14	Saldo der Ein-/Auszahlungen durchlaufende Geldern zum 31.12. des HHVJ	12.042	15.468	17.332	17.596	17.596	17.596	17.596
15	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	3.426	1.864	264	0	0	0	0
16	+ Saldo der Ein-/Auszahlungen durchlaufende Geldern zum 31.12. des HHJ	15.468	17.332	17.596	17.596	17.596	17.596	17.596
17	= Saldo liquide Mittel u. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des HHJ	4.821.841	688.735	4.399.498	2.232.185	2.685.733	145.994	-3.700.400

4. Durchschnittlicher Personalbestand

Personalbestand	Beamte	Arbeitnehmer	Auszubildende
durchschnittlicher Personalbestand 2023	1	88	3
dv. Altersteilzeitverträge (Freistellungsphase)	0	0	0

5. Sonstige Angaben

5.4.	Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungsbildung			
------	--	--	--	--

5.5.	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	Anzahl	Ursprungsvaluta	Restvaluta 31.12.2023
	Ausfallbürgschaften zur Besicherung von Darlehen der GWG mbH	8	26.941.818,87 €	14.170.505,72 €

5.6.	Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern	2021	2022	2023
	Arbeitgeberanteil am Umlagensatz	1,3%	1,3%	1,3%
	Arbeitgeberzusatzbeitrag	2,4%	2,4%	2,4%
	zusatzversorgungspflichtige Entgelte	3.366.791 €	3.587.729 €	3.656.754 €
	gezahlte Umlage	43.768 €	46.641 €	47.538 €
	gezahlter Zusatzbeitrag	80.803 €	86.106 €	87.762 €

	Beteiligungen	Wirtschaftsjahr/JAB	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital in T€	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres in T€
5.10.	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	2022	100,0	5.449,4	307,2
	Stadtwirtschaft Grimmen GmbH	2022	100,0	213,5	34,9
	Energie Vorpommern GmbH	2022	12,7	15.075,8	2.901,7
	Zweckverband Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	2022	40,5	23.767,2	-484,6

	Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG	2021	3,1	29.261,3	2,5
--	--	------	-----	----------	-----

6. Übertragungsermächtigungen nach 2024

			ÜTE Ansatz üplM 2023	ÜTE 2023 > 2024	Einzahlungen 2024	übertragene offene Aufträge
114.01-5231100	ZGGM - Hoikenrade	Brandschadensanierung	27.175,00	2.935,00		
114.01-5231300	ZGGM - Kita Findikus	Umsetzung Brandschutzkonzept	101.000,00			913,77
114.01-5231300	ZGGM - Hort Wander	Risssanierung Fundament	42.300,00	12.142,00		249,06
114.01-5625000	ZGGM - Gerichts-/Sachverst.	Vorkaufrecht Schlossmühle Rechtsstreit Stadt GMN ./. Sascha Britz Verlegung Kosten RA Geiersberger	21.620,00	10.648,00		
114.03-5624000	EDV - Datenverarbeitung	digitale Erfassung Straßen	197.673,00	42.102,00		
126.01-5231100	FFw - Unterhaltung Grundstüc	Sanierung Abscheideranlage	27.500,00			4.305,61
126.01-5231300	FFw - Unterhaltung Gebäude	Erneuerung Schließanlage	25.750,00			19.402,53
126.01-5612000	FFw - Aus-/Fortbildung	LKW-Führerschein 2 Mitglieder FFw	6.050,00	3.204,00		
211.01-5231300	GS Wander - Unterh. Gebäud	Digitalisierung und Maßnahmen Schutzfonds M-V	355.340,00	52.900,00	62.058,00	59.764,79
215.01-5231300	RS Koch - Unterh. Gebäude	Digitalisierung, Schutzfonds M-V, Lüftungsanlage SpH	261.997,00	74.200,00	116.140,00	65.411,38
424.01-5231300	SpH SW - Unterh. Gebäude	Fußbodensanierung, sanitäre Einrichtungen	59.150,00		273.900,00	17.622,79
511.02-5625000	Stadtentwicklung	B-Plan 19.2	90.250,00	9.223,00		
541.01-5231300	Gemeindestraßen	Unterhaltung Buswartestellen	5.900,00	5.900,00		
541.01-5233000	Gemeindestraßen	Straßenbegleitgrün - Baumpflege	129.556,00	25.570,00		
541.01-5233000	Gemeindestraßen	Straßenunterhaltung, Markierungen, diverse Aufträge	155.354,00	31.430,00		
541.01-5625000	Gemeindestraßen	Baumgutachten	11.200,00	11.200,00		
541.01-5233300	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	41.000,00	2.827,00		
551.01-5231100	Öffentliches Grün	Baumpflege	27.000,00	12.950,00		
551.01-5625000	Öffentliches Grün	Baumgutachten	14.300,00	14.300,00		
573.01-5231300	KH Treffpunkt	Bühnentor und Steuerung Hubbühne	99.300,00			11.094,37
573.01-5231300	Wasserturm	wasserabweisende Maßnahmen	20.700,00	25.000,00		
573.01-5231100	Wasserturm	Reparatur Außenwegebeleuchtung	0,00			559,30
				336.531,00	452.098,00	179.323,60
					-63.756,60	
114.02-002-7852200	BBH - Ausz. Baumaßnahmen	Erweiterungsbau Sozialgebäude	25.000,00	25.000,00		
114.02-001-7856000	BBH - Ausz. Fahrzeuge	Multicar, Arbeitskorb Radlader	160.500,00	6.629,00		
114.03-001-7841000	EDV - Ausz. immater. VG	IKOL-WG, DMS, SAGE, Finanz+, MUTSAVE	134.081,00	65.928,00		
114.03-001-7857100	EDV - Ausz. BG oberh. 1.000 €	Server/NAS/NB	53.370,00	20.764,00		
114.04-001-7857100	Serv.allgem.Verw. - Ausz. BGA	Möbel Citymanagement (Wasserturm)	20.600,00	4.000,00		
126.01-001-7857100	FFw - Ausz. BGA oberh. 1.000 €	Lagerregal für Notstromaggregat	38.660,00	5.240,00	12.000,00	
215.01-002-7852200	RS Koch - Ausz. Baumaßnahmen	Erweiterungsbau 1. BA	3.919.961,00	371.810,00	1.485.923,00	
215.01-002-7852299	RS Koch - Ausz. Baumaßnahmen	Aussenanlagen	1.200.000,00	678.360,00		
253.01-002-7852200	Tierpark - Ausz. Baumaßnahmen	Umgestaltung Tierpark > Wirtschaftshof	2.440.759,00	600.000,00		
541.01-029-7841000	Gutenbergstraße	KB Bahnunterführung	595.840,00	544.174,00		
541.01-076-7853200	Stralsunder Straße	Straßenbeleuchtung	50.000,00	28.277,00		
541.01-088-7853200	Orenburger Straße	Geh-/Radweg	200.000,00	199.139,00		
541.01-110-7853200	L-v-Beethoven-Straße	Straßenbauplanung Honorar bis LpH 4	1.020.000,00	65.000,00		
541.01-167-7853200	Am Tierpark	Erschließung Wohngebiet	303.213,00	43.882,00		
				2.658.203,00	1.497.923,00	
					-1.160.280,00	

17.09.2024

Status: Simulation, Aktivierte, Deaktivierte, Zugeordnete, Kostenrechn. Einr., Betriebsnotwendiges Vermögen, Verwaltungsvermögen, realisierbares Vermögen, Gebuchte, Nicht Gebuchte, Jahr abgeschlossen

Anl.-gruppen Inventar-Nr. Konto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Kennzahlen			
	Anfangs-stand	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Endstand	Anfangs-stand	Abschrei-bungen im Wirtschaftsjahr	Angesammel-te Abschrei-bungen auf die in Spalte 4 ausge-wiesenen Abgänge	Angesammel-te Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausge-wiesenen Umbuchungen	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des voran-gegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungs-satz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

Summe:														
AHK-ZS	215.483,62	67.051,74	0,00	0,00	282.535,36	154.251,96	20.232,40	0,00	0,00	174.484,36	108.051,00	61.231,66	7,16	38,24

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse

Summe:														
AHK-ZS	1.307.779,90	618.326,94	0,00	0,00	1.926.106,84	383.645,69	26.099,52	0,00	0,00	409.745,21	1.516.361,63	924.134,21	1,36	78,73

1.2.1 Wald, Forsten

Summe:														
AHK-ZS	700.653,37	0,00	0,00	0,00	700.653,37	1.877,83	0,00	0,00	0,00	1.877,83	698.775,54	698.775,54	0,00	99,73

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Summe:														
AHK-ZS	4.206.982,33	220.094,00	74.109,20	-3.378,06	4.349.589,07	83.480,31	6.507,77	1.706,40	0,00	88.281,68	4.261.307,39	4.123.502,02	0,15	97,97

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Summe:														
AHK-ZS	30.131.871,02	478,15	0,00	0,00	30.132.349,17	8.553.066,97	612.201,23	0,00	0,00	9.165.268,20	20.967.080,97	21.578.804,05	2,03	69,58

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Summe:														
AHK-ZS	29.251.124,49	437.762,01	578,19	10.079,70	29.698.388,01	14.986.195,29	900.914,54	310,44	0,00	15.886.799,39	13.811.588,62	14.264.929,20	3,03	46,51

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

Summe:														
AHK-ZS	123.484,46	0,00	0,00	0,00	123.484,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.484,46	123.484,46	0,00	100,00

1.2.7 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Summe:														
AHK-ZS	3.470.304,07	961.630,99	0,00	0,00	4.431.935,06	2.283.525,71	213.800,04	0,00	0,00	2.497.325,75	1.934.609,31	1.186.778,36	4,82	43,65

Stadt Grimmen

53 von 56

Zeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023 Datenbestand per 31.12.2023

endgültiger

- Seite 2/2 -

17.09.2024

Anl.-gruppen Inventar-Nr. Konto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Kennzahlen			
	Anfangs- stand	Zugänge	Abgänge	Umbuch- ungen	Endstand	Anfangs- stand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausge- wiesenen Abgänge	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausge- wiesenen Umbuchungen	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des voran- gegangenen Wirtschafts- jahres	Durch- schnitt- licher Ab- schrei- bungs- satz	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung														
Summe:														
AHK-ZS	761.870,51	381.308,59	32.316,79	-6.701,64	1.104.160,67	350.072,37	158.261,60	32.316,79	0,00	476.017,18	628.143,49	411.798,14	14,33	56,89
1.2.9 Pflanzen und Tiere														
Summe:														
AHK-ZS	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	100,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen														
Summe:														
AHK-ZS	-17.325.349,25	-668.162,81	0,00	0,00	-17.993.512,06	-5.324.045,44	-609.902,63	0,00	0,00	-5.933.948,07	-12.059.563,99	-12.001.303,81	3,39	67,02
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten														
Summe:														
AHK-ZS	-1.659.959,95	0,00	0,00	0,00	-1.659.959,95	-318.398,16	-50.411,30	0,00	0,00	-368.809,46	-1.291.150,49	-1.341.561,79	3,04	77,78
Gesamtsumme:														
AHK-ZS	51.186.544,57	2.018.489,61	107.004,18	0,00	53.098.030,00	21.153.672,53	1.277.703,17	34.333,63	0,00	22.397.042,07	30.700.987,93	30.032.872,04	2,41	57,82

Stadt Grimmen

Forderungsübersicht

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvorjahres
		davon mit einer Restlaufzeit						
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Nominalwert			
in €								
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.715.643,05 (S)	576,00 (S)	0,00	4.716.219,05 (S)	0,00	4.716.219,05 (S)	1.621.800,37 (S)
	darunter:							
	a) Gebührenforderungen	49.453,26 (S)	0,00	0,00	49.453,26 (S)	0,00	49.453,26 (S)	80.899,44 (S)
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166,77 (H)
	c) Steuerforderungen	546.149,47 (S)	0,00	0,00	546.149,47 (S)	0,00	546.149,47 (S)	204.250,94 (S)
	darunter:							
	aa) Grundsteuer	85.169,74 (S)	0,00	0,00	85.169,74 (S)	0,00	85.169,74 (S)	73.487,35 (S)
	bb) Gewerbesteuer	444.527,03 (S)	0,00	0,00	444.527,03 (S)	0,00	444.527,03 (S)	89.931,27 (S)
	cc) Sonstige	16.452,70 (S)	0,00	0,00	16.452,70 (S)	0,00	16.452,70 (S)	40.832,32 (S)
	d) Forderungen aus Transferleistungen	4.005.053,99 (S)	0,00	0,00	4.005.053,99 (S)	0,00	4.005.053,99 (S)	1.217.550,19 (S)
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	114.986,33 (S)	576,00 (S)	0,00	115.562,33 (S)	0,00	115.562,33 (S)	119.266,57 (S)
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	187.474,22 (S)	0,00	0,00	187.474,22 (S)	0,00	187.474,22 (S)	249.737,89 (S)
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	84.110,00 (S)	0,00	0,00	84.110,00 (S)	0,00	84.110,00 (S)	83.130,00 (S)
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							
	darunter:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	90.918,64 (S)	0,00	0,00	90.918,64 (S)	0,00	90.918,64 (S)	60.903,45 (S)
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.552,91 (S)	0,00	0,00	1.552,91 (S)	0,00	1.552,91 (S)	8.000,00 (S)
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.079.698,82 (S)	576,00 (S)	0,00	5.080.274,82 (S)	0,00	5.080.274,82 (S)	2.023.571,71 (S)

** Es werden für die EB/SB-Werte vorläufige Werte ermittelt!

[1]Bei Bedarf kann die Untergliederung ganz oder teilweise entsprechend Posten 2.2.1 vorgenommen werden.

[2]Ergänzende nachrichtliche Angaben sind zulässig, beispielsweise zur Summe der Steuerforderungen.

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
€						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	4.610.149,99 (H)	4.610.149,99 (H)	4.958.388,45 (H)
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	145.458,81 (H)	0,00	0,00	145.458,81 (H)	354.716,16 (H)
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.041.050,00 (H)	0,00	0,00	2.041.050,00 (H)	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00 (H)
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	11.164,40 (H)	0,00	0,00	11.164,40 (H)	3.317,91 (S)
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	27.865,96 (H)	27.197,18 (H)	0,00	55.063,14 (H)	22.389,77 (H)
4	Summe der Verbindlichkeiten	2.225.539,17 (H)	27.197,18 (H)	4.610.149,99 (H)	6.862.886,34 (H)	5.532.176,47 (H)

** Es werden für die EB/SB-Werte vorläufige Werte ermittelt!

[1] Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

[2] Ämter weisen die Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.