Haushaltssatzung
Haushaltsplan

2023/2024

für die Gemeinde
Hintersee

Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung	3
02 Vorbericht	7
03 Investitionsprogramm	28
04 Ergebnisplan	31
05 Ergebnisplan mit Sachkonten	32
06 Finanzplan	35
07 Übersicht Teilhaushalte	37
08 Teilergebnishausshalt Produkt	54
09 Nachweis dauernde Leistungsfähigkeit 2023	73
10 Nachweis dauernde Leistungsfähigkeit 2024	75
11 Stellenplan 2023	77
12 Stellenplan 2024	81
13 Muster 5b	85
14 Muster 5b mit IST 2022	86
15 Verbindlichkeitenübersicht	87
16 Bilanz 2021	88

Haushaltssatzung der Gemeinde Hintersee
für die Haushaltsjahre 2023 / 2024

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 15.12.2022 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 werden

im Ergebnishaushalt		auf EUR
der Gesamtbetrag der Erträge		547.500
der Gesamtbetrag der Aufwendungen		648.700
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von		-96.500

im Finanzhaushalt		auf EUR
der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen		518.000
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]		607.500
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-	89.500
der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		31.500
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		156.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-	124.500

[1] einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

festgesetzt.

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 werden

im Ergebnishaushalt		auf EUR
der Gesamtbetrag der Erträge		566.200
der Gesamtbetrag der Aufwendungen		640.200
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-	69.300

im Finanzhaushalt		auf EUR
der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen		536.700
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]		591.200
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-	54.500
der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		31.500
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		-
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		31.500

[1] einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

festgesetzt.

§ 2
Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2023 festgesetzt	auf	0 EUR
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2024 festgesetzt	auf	0 EUR

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0,00 EUR

§ 4
Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite

wird 2023 festgesetzt	auf	400.000	EUR
und 2024 festgesetzt	auf	450.000	EUR

§ 5
Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2023	2024
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A)	auf 350 v. H.	auf 350 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	auf 406 v. H.	auf 406 v. H.
2. Gewerbesteuer	auf 360 v. H.	auf 360 v. H.

§ 6
Stellen gemäß Nachtragsstellenplan

Die Gesamtzahl der im Nachtragsstellenplan ausgewiesenen Stellen

beträgt für 2023	0,0 Vollzeitäquivalente (VzÄ)
beträgt für 2024	0,0 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

Nachrichtliche Angaben:

		auf voraussichtlich	
1. zum Ergebnishaushalt			
a. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023	-	182.622	EUR
b. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024	-	251.922	EUR
2. zum Finanzhaushalt			
a. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023	-	205.853	EUR
b. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024	-	260.353	EUR
3. zum Eigenkapital			
a. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023		322.772	EUR
b. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024		272.472	EUR

Die nach §§ 47 Absatz 2, 48 Absatz 1 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen der Rechtsaufsichtsbehörde Der Landrat des Landkreises Vorpommern-Greifswald zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.xxxx
wie folgt bekanntgegeben worden:

Hintersee, den

Urbanek
Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Hintersee

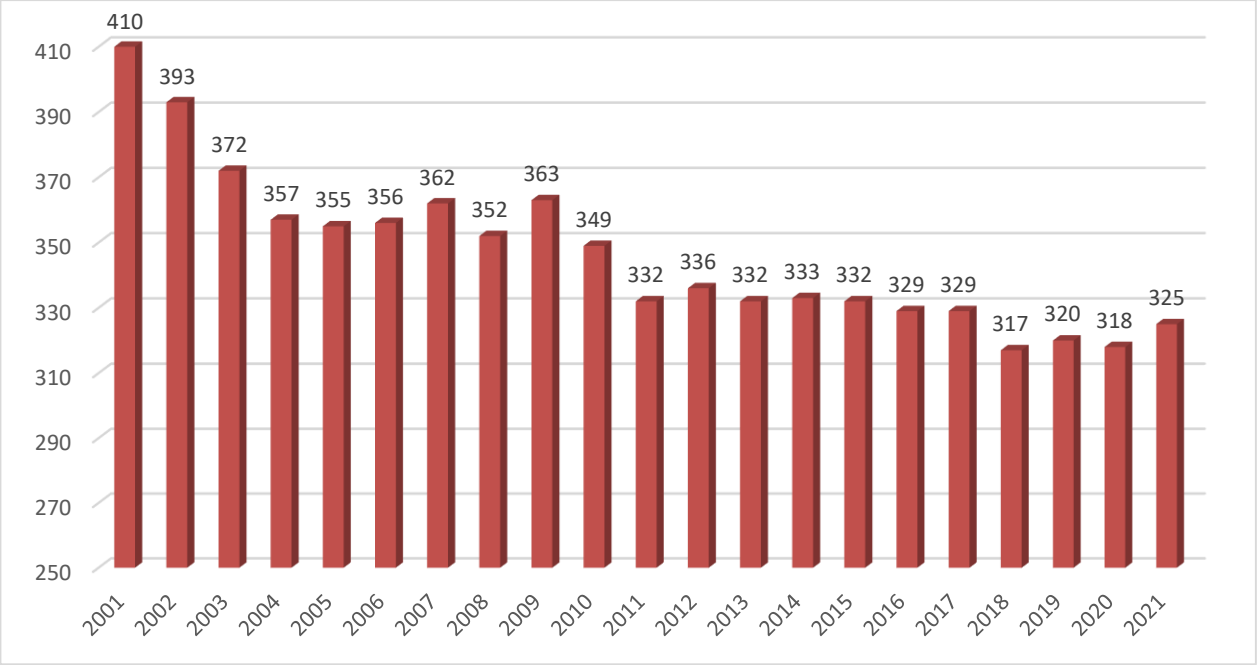
für die Haushaltsjahre 2023/2024

Inhalt

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft
2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs
2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum
2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum
4. Erläuterung der Haushaltsansätze
4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen
4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen
4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen
4.4. Verpflichtungsermächtigungen
4.5. Verbindlichkeiten
4.5.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres
4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite
4.5.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde
4.7. Übersicht über freiwillige Leistungen
4.8. Entwicklung der Rückstellungen
4.9. Auswirkungen der COVID-19-Pandemie
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit
6. Haushaltssicherungskonzept
7. Fazit und Ausblick

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Entwicklung der Einwohnerzahlen lt. Statistischen Amt



Gemeindegröße	4.442,39 ha
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	7
- davon Leerstand	0
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien / Grundstücke	-

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Die Ansiedlung von Dienstleistungseinrichtungen, Handwerk und Gewerbe ist von lokaler Bedeutung und wird grundsätzlich unterstützt. In der Gemeinde gibt es bereits eine Vielzahl kleinerer Gewerbebetriebe.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Wertgrenze für unbestimmte Begriffe und Betragsgrenzen in der Haushaltswirtschaft werden in § 5a der Hauptsatzung der Gemeinde Hintersee geregelt.

Die Deckungsfähigkeit erfolgt gemäß §14 (1) GemVO-Doppik innerhalb der Teilhaushalte. Ausnahme bilden die Personalaufwendungen / -auszahlungen diese wurden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren keinen Fehlbetrag ausweist.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt folgende Übersicht:

Lfd. Nr.		**Jahr**	**Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen**	**Jahresergebnis** je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	**Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge**			
1.1	11. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	-47.936,95	-137,36
1.2	10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	-75.067,67	-226,11
1.3	9. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	-39.125,18	-116,44
1.4	8. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	-24.477,09	-73,73
1.5	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	-7.966,26	-23,92
1.6	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	0,00	0,00
1.7	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-31.815,18	-96,70
1.8	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	24.231,76	73,65
1.9	3. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2020	74.004,43	233,45
1.10	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	85.530,63	267,28
1.11	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-43.500,00	-136,79
2.	**Ansatz des Haushaltsjahres**	2023	-96.500,00	-296,92
3.	**Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres**	**2023**	**-182.621,51**	-438,99
4.	**Ansätze der Haushaltsfolgejahre**			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-69.300,00	-213,23
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-56.400,00	-173,54
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-47.800,00	-147,08
5.	**Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres**	**2026**	**-356.121,51**	-1.095,76

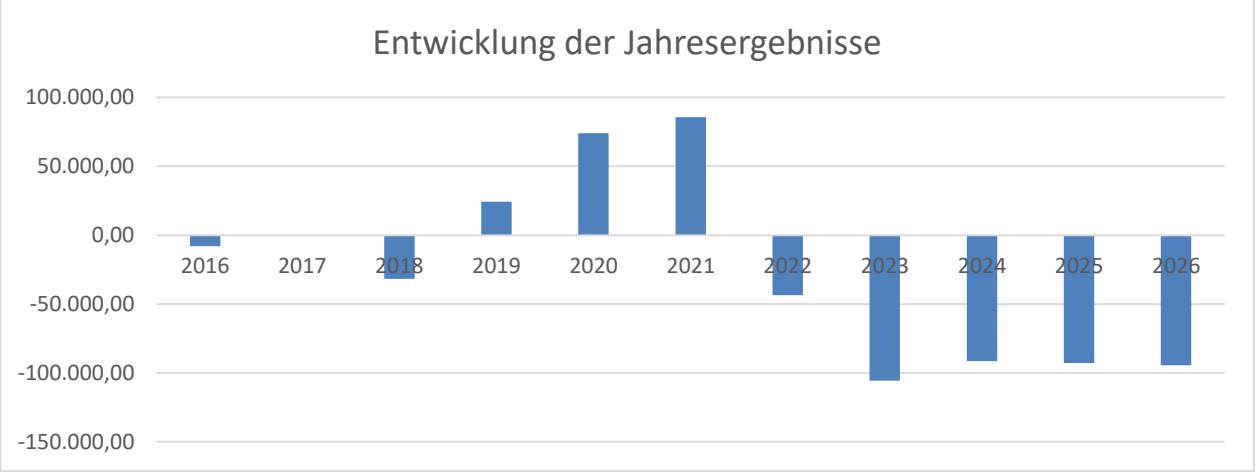
Der Ergebnisvortrag beläuft sich per 31.12.2021 auf ./. 42.622,00 EUR und erhöht sich bis zum 31.12.2026 auf ./. 356.122,00 EUR.

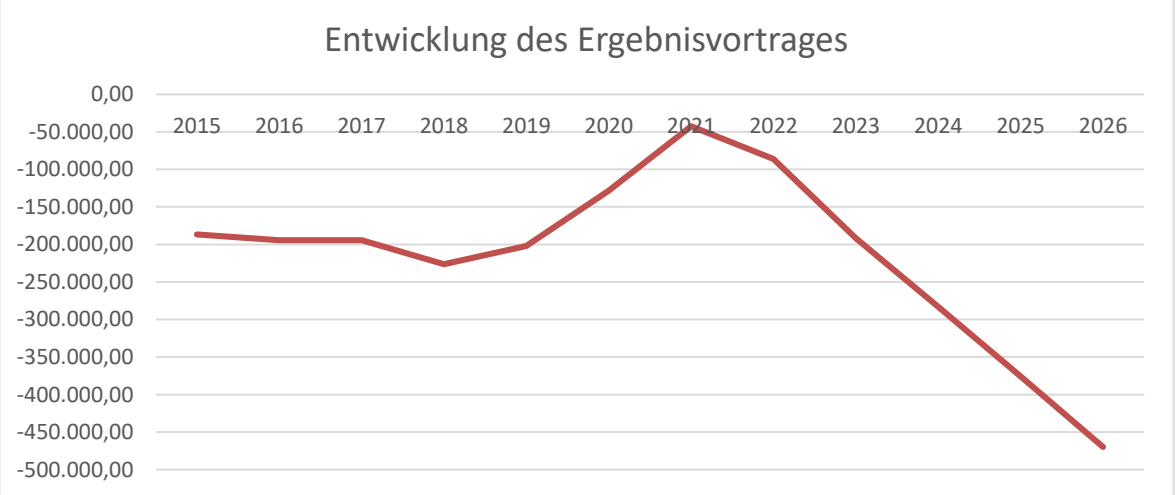
Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht gegeben.

Der Ergebnishaushalt stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten	**Ergebnis 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Planung 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**
+ Steuern und ähnliche Abgaben	182.404,43	186.800	197.400	202.400	207.400	207.400
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	231.584,93	194.900	216.300	224.800	234.800	244.800
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.110,61	82.100	78.000	78.000	78.000	78.000

+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.931,95	27.000	24.300	24.300	24.300	24.300
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.304,53	13.900	14.400	19.600	19.600	19.600
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.173,66	6.900	6.100	6.100	6.100	6.100
+ Sonstige Erträge	46.137,10	41.600	11.000	11.000	11.000	11.000
Summe der Erträge	***593.647,21***	***553.200***	***547.500***	***566.200***	***581.200***	***591.200***
- Personalaufwendungen	-17.185,36	-17.700	-17.400	-17.400	-17.400	-15.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.655,97	-118.600	-155.600	-137.600	-137.600	-139.600
- Abschreibungen	-47.459,52	-49.800	-47.900	-55.700	-55.400	-54.800
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-305.147,08	-388.100	-405.200	-407.000	-409.500	-411.500
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-35.592,15	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-643,29	-2.300	-1.900	-1.800	-1.700	-1.700
- Sonstige Aufwendungen	-22.528,00	-22.400	-18.200	-18.200	-18.200	-18.200
Summe der Aufwendungen	***-514.211,37***	***-601.400***	***-648.700***	***-640.200***	***-642.300***	***-643.700***
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	**79.435,84**	**-48.200**	-101.200	**-74.000**	**-61.100**	**-52.500**
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.094,79	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	**85.530,63**	**-43.500**	-96.500	**-69.300**	**-56.400**	**-47.800**
nachrichtlich:						
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-128.152,14	-42.622	-86.122	-182.622	-251.922	-308.322
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	**-42.621,51**	**-86.122**	-182.622	**-251.922**	**-308.322**	**-356.122**



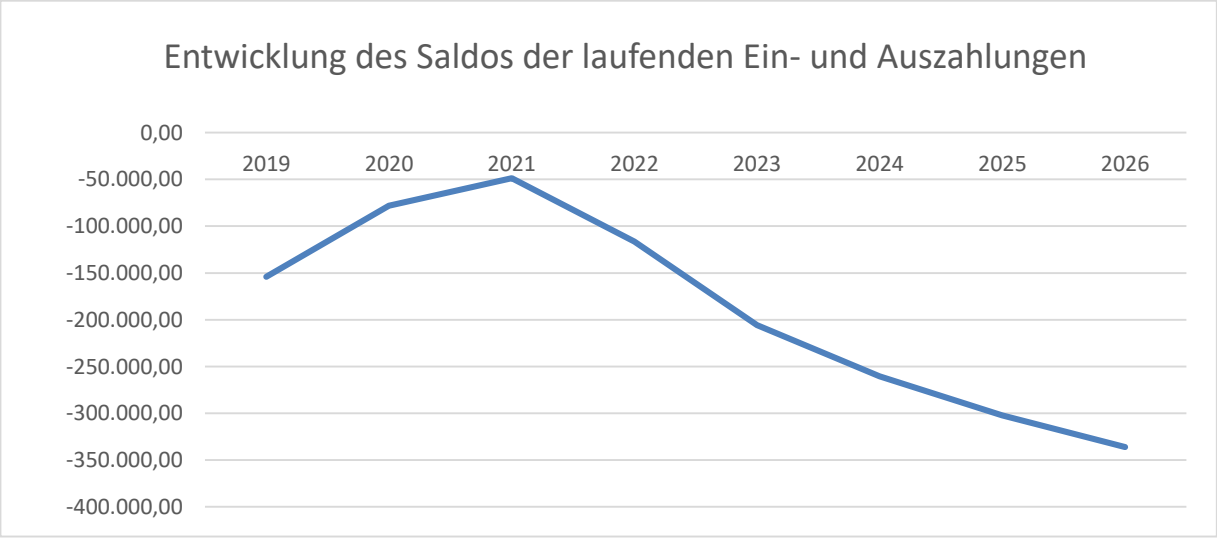


2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen § 3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	nachrichtlich, davon planmäßige Tilgung von Investitionskrediten § 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge § 3 Abs. 1 Nr. 39 GemHVO	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner
			(in €)				
		1	2	3	4	6	7
1.	**Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge**						
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	2020				-77.982,53	-187
1.2.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	29.129	92	15.904	-48.853,43	-153
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-67.500	-211	10.500	-116.353,43	-366
2.	**Ansatz des Haushaltsjahres**	**2023**	**-89.500**	-275	**6.700**	-205.853,43	-633
3.	**Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres**	**2023**				**-205.853,43**	-647
4.	**Ansätze der Haushaltsfolgejahre**						
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-54.500	-168	6.700	-260.353,43	-801
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-41.900	-129	6.700	-302.253,43	-930
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-33.900	-104	6.700	-336.153,43	-1.034
5.	**Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes**	**2026**				**-336.153,43**	**-1.034**

Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt ist im Haushaltsjahr nicht gegeben. Dieser kann gemäß mittelfristiger Finanzplanung auch in den Folgejahren nicht erreicht.



Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum - Siehe **Anlage 5b**.

Der Finanzhaushalt stellt sich wie folgt dar:

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	177.847,58	186.800	197.400	202.400	207.400	207.400
+ Zuwendungen,allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	204.235,87	169.900	191.500	200.000	210.000	220.000
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	74.539,80	78.300	73.300	73.300	73.300	73.300
+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	26.156,97	27.000	24.300	24.300	24.300	24.300
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.759,41	13.900	14.400	19.600	19.600	19.600
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.173,66	6.900	6.100	6.100	6.100	6.100
+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.999,10	11.800	11.000	11.000	11.000	11.000
Summe der laufenden Einzahlungen	***522.712,39***	***494.600***	***518.000***	***536.700***	***551.700***	***561.700***
- Personalauszahlungen	-17.515,36	-17.700	-17.400	-17.400	-17.400	-15.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-94.777,62	-118.600	-155.600	-137.600	-137.600	-139.600
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-304.799,11	-388.100	-405.200	-407.000	-409.500	-411.500
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-37.679,34	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-643,29	-2.300	-1.900	-1.800	-1.700	-1.700
- Sonstige laufende Auszahlungen	-22.264,30	-22.400	-18.200	-18.200	-18.200	-18.200
Summe der laufenden Auszahlungen	***-477.679,02***	***-551.600***	***-600.800***	***-584.500***	***-586.900***	***-588.900***
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	***45.033,37***	***-57.000***	***-82.800***	***-47.800***	***-35.200***	***-27.200***
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.354,54	23.000	23.700	23.700	23.700	23.700
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.469,65	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	37.500,00	38.000	0	0	0	0
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	***69.324,19***	***68.800***	***31.500***	***31.500***	***31.500***	***31.500***
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-22.740,39	-120.000	-156.000	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	***-22.740,39***	***-120.000***	***-156.000***	***0***	***0***	***0***
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	***46.583,80***	***-51.200***	***-124.500***	***31.500***	***31.500***	***31.500***
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	**91.617,17**	**-108.200**	**-207.300**	**-16.300**	**-3.700**	**4.300**
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-15.904,27	-10.500	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	***-15.904,27***	***-10.500***	***-6.700***	***-6.700***	***-6.700***	***-6.700***
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	**75.712,90**	**-118.700**	**-214.000**	**-23.000**	**-10.400**	**-2.400**
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	**29.129,10**	**-67.500**	**-89.500**	**-54.500**	**-41.900**	**-33.900**
nachrichtlich:						
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	29.129,10	-67.500	-89.500	-54.500	-41.900	-33.900

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle:

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis-vortrag ins Haushalts-folgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushalts-jahres	Eigenkapital zum Ende des Haushalts-jahres je Einwohner
				Allgemeine Kapital-rücklage	Zweck-gebundene Kapital-rücklage	Rücklage kommu-naler Finanz-ausgleich	Sonstige zweck-gebundene Ergebnis-rücklage		
			(in €)						
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Entwicklung in Haushaltsvorjahren**								
1.1.	Eigenkapital zum 31.12. des 13. Haushaltsvorjahres							536.349	
1.2.	12. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2011	- 51.914	559.101				507.187	1.600
1.3.	11. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	- 99.851	295.072	4.241			199.462	629
1.4.	10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	- 174.919	298.950	8.773	21.499		154.303	487
1.5.	9. Haushaltsvorjahres	2014	- 214.044	500.524	17.605	21.499		325.584	1.027
1.6.	8. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	- 186.607	448.609	1.955			263.957	833
1.7.	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	- 194.573	448.609				254.036	801
1.8.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	- 194.573	505.825	4.319			315.571	995
1.9.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	- 226.388	501.062				274.674	835
1.10.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	- 202.156	431.658	5.822			235.323	715
1.11.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	- 128.152	426.917	23.216			321.982	1.016
1.12.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	- 42.621	422.153	45.240			424.772	1.327
1.13.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	- 86.121	417.453	68.940			400.272	1.259
2.	**Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)**	2023	-182.621	412.753	92.640			322.772	993
3.	**Bestand zum Ende des Haushaltsjahres**	2023	-182.621	412.753	92.640	-	-	322.772	993
4.									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	- 251.921	408.053	116.340	-	-	272.472	838
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	- 308.321	403.353	140.040	-	-	235.072	723
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	- 356.121	398.653	163.740	-	-	206.272	635
5.	**Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes**	2026	- 356.121	398.653	163.740	-	-	206.272	635

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd-Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen				Infrastrukturpauschale			
			Stand zum Beginn des Haushalts-jahres	Zu-führungen	Ent-nahmen	Stand zum Ende des Haushalts-jahres	Stand zum Beginn des Haushalts-jahres	Zu-führungen	Ent-nahmen	Stand zum Ende des Haushalts-jahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Haushaltsvorjahre									23.216
1.1.	2. Haushaltvorjahr	2021	0	0	0	0	23.216	23.355	1.331	45.240
1.2.	1. Haushaltsvorjahr	2022	0	0	0	0	45.240	23.700	0	68.940
2.	**Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)**	**2023**	0	0	0	0	68.940	23.700	0	92.640
3.	**Stand zum Ende des Haushaltsjahres**					**0**				**92.640**
3.1.	**Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner**					**0**				**285**
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	0	0	0	0	92.640	23.700	0	116.340
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	0	0	0	0	116.340	23.700	0	140.040
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	0	0	0	0	140.040	23.700	0	163.740
5.	**Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner**					**0**				**504**

<u>Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen / Infrastrukturpauschale</u>

Ab dem Haushaltsjahr 2020 besteht die Möglichkeit 4% der Schlüsselzuweisungen investiv zu binden. Um den Haushaltsausgleich schnellstmöglich zu erreichen und dem Erhalt einer Infrastrukturpauschale, wird auf eine investive Bindung verzichtet.

Die Infrastrukturpauschale steht insbesondere für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertagesstätten, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitbandausbau nach § 23 FAG M-V zur Verfügung steht. Die Infrastrukturpauschale wird als Kapitalzuschuss gewährt.

Die Infrastruturpauschale der Jahre 2023-2024 wird für die im Haushalt berücksichtigten Investitionen wie folgt verwendet.

<u>Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich</u>

Kreisangehörige Gemeinden haben zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zwecke der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 12 des Finanzausgleichgesetzes Mecklenburg-Vorpommern eine Steuerkraftmesszahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Die Wesentlichkeitsgrenze liegt hier bei 30%.

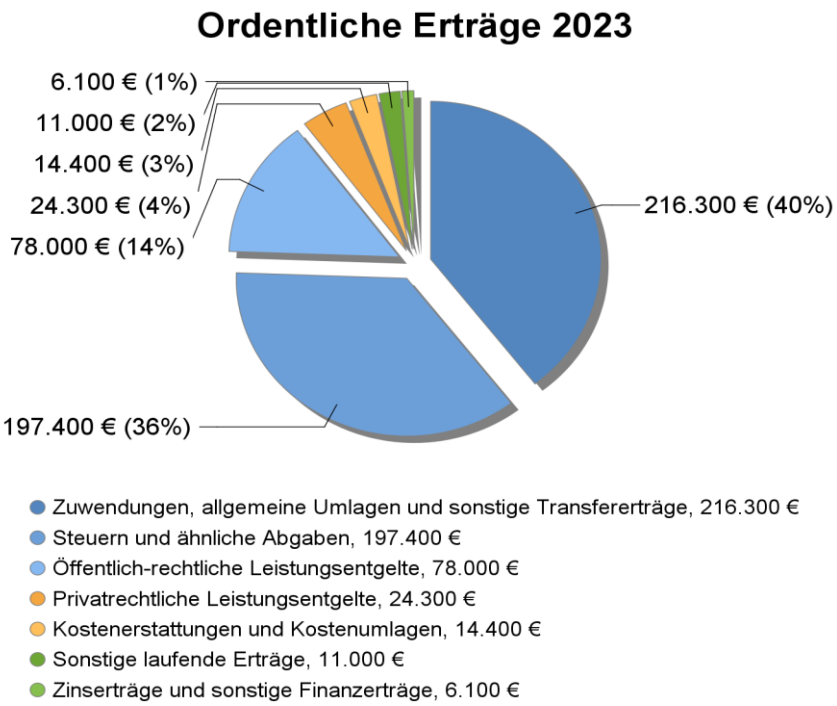
Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO liegen nicht vor.

4. Erläuterung der Haushaltsansätze

4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

	Ergebnis 2021		Ansatz 2022		Ansatz 2023		Ansatz 2024	
	Erträge	Einzah-lungen	Erträge	Einzah-lungen	Erträge	Einzah-lungen	Erträge	Einzah-lungen
	(in EUR)							
	1	2	3	4	5	6	7	8
Steuern und ähnliche Abgaben	182.404,43	177.847,58	186.800	186.800	197.400	197.400	202.400	202.400
Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	231.584,93	204.235,87	194.900	169.900	216.300	191.500	224.800	200.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.110,61	74.539,80	82.100	78.300	78.000	73.300	78.000	73.300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.931,95	26.156,97	27.000	27.000	24.300	24.300	24.300	24.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.304,53	22.759,41	13.900	13.900	14.400	14.400	19.600	19.600
Sonstige laufende Erträge, Einzahlungen	46.137,1	11.999,10	41.600	11.800	11.000	11.000	11.000	11.000
Summe Finanzerträge / Finanzeinzahlungen	5.173,66	5.173,66	6.900	6.900	6.100	6.100	6.100	6.100
Summe Erträge und Einzahlungen	**593647,21**	**522.712,39**	**553.200**	**494.600**	**547.500**	**518.000**	**566.200**	**536.700**
Summe Erträge und Einzahlungen je Einwohner	**1.830,31**	**1.608,35**	**1.702**	**1.522**	**1.685**	**1.594**	**1.742**	**1.651**

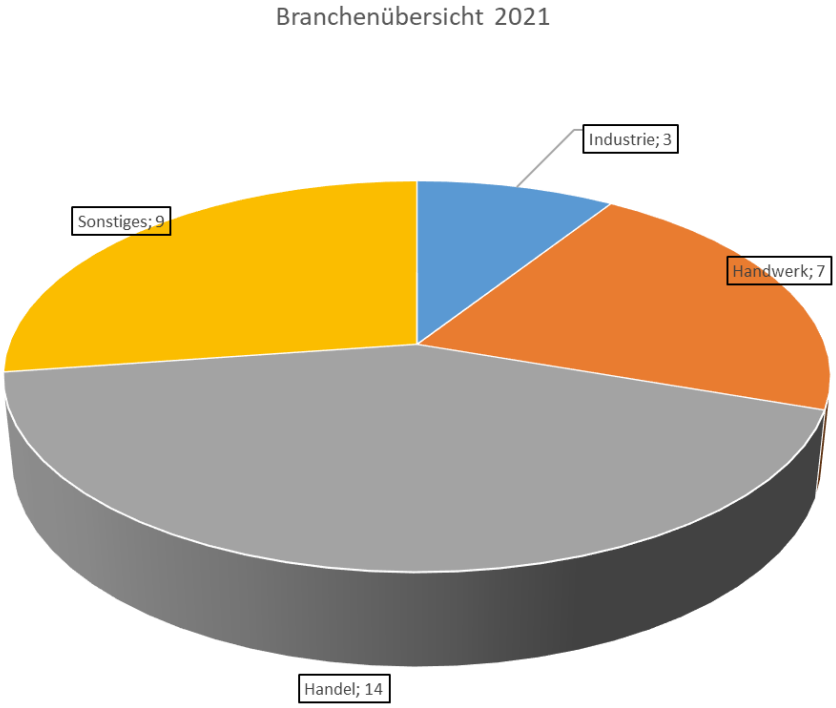


Die Summe der Erträge hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.700 EUR vermindert.

<u>Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben</u>
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben haben sich gegenüber dem Vorjahr um 10.600 EUR erhöht.

Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 33 Gewerbebetrieben lediglich 8 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:		**33**				
davon zahlten						
25	Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	75,8%		0 EUR
	Betriebe	bis 1.000 EUR	=	0,0%	insg.	0,00 EUR
7	Betriebe	von 1.001- 10.000 EUR	=	21,2%	insg.	29.902,86 EUR
1	Betriebe	über 10.001 EUR	=	3,0%	insg.	16.922,60 EUR
	Gesamt			**100,0%**	***zus.***	**46.825,46 EUR**



Hebesatzvergleich

Mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung zum Haushalt 2022 wurden die Hebesätze an den gesetztlichen Vorgaben angepasst. Ziel war es die Voraussetzung für die Beantragung von Zuweisungen nach § 27 FAG M-V zu schaffen.

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2020/2021	350	400	360
2022	350	400	360
2022 - 1. Nachtragshaushalt	350	406	360

Um in 2023 Konsolidierungszuweisungen nach § 27 FAG M-V erhalten zu können, haben kreisangehörige Gemeinden die Hebesätze für Realsteuern für die Haushaltsjahre 2023/2024 so festzusetzen, dass sie mindestens 20 Prozentpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres 2020 liegen.

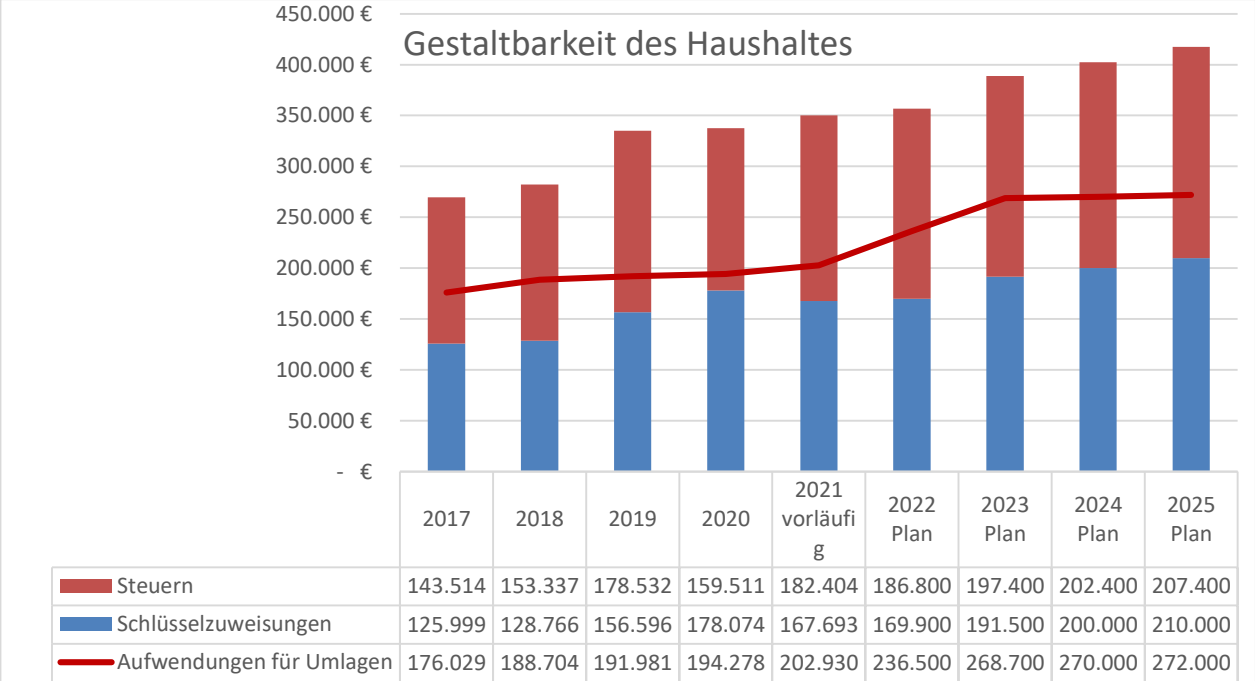
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
Notwendige Hebesätze für die Hilfegewährung nach § 27 FAG	350	408	370
Voraussetzung erfüllt	Ja	Nein	Nein
Nivellierungshebesätze	323	427	381
Voraussetzung erfüllt	Ja	Nein	Nein
2023	350	?	?
2024	350	?	?

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Außerdem fallen in den Haushaltsjahren 2023 Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten in Höhe von 28.700 EUR an. Diese teilen sich wie folgt auf: 24.800 EUR aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und 3.900 EUR aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Grundlage für die Veranschlagung im Haushalt bildeten die Orientierungdaten für das Haushaltsjahr 2023 unter Berücksichtigung der Ergebnisse des Kommunalgipfels.



	2017	2018	2019	2020	2021 vorläufig	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan
Steuern	143.514	153.337	178.532	159.511	182.404	186.800	197.400	202.400	207.400
Schlüsselzuweisungen	125.999	128.766	156.596	178.074	167.693	169.900	191.500	200.000	210.000
Aufwendungen für Umlagen	176.029	188.704	191.981	194.278	202.930	236.500	268.700	270.000	272.000

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Umlage der erhöhten Schöpfwerkskosten erfolgte im Haushaltsjahr 2022. Hierdurch ergab und ergibt sich gegenüber den Vorjahren und den Folgejahren ein abweichender Betrag. Die Gebühren des Wasser- und Bodenverbandes werden jährlich kalkuliert. Zudem vermindern sich aufgrund der neuen Kalkulation die Gebühren für den Winter- und den Sommerdienst.

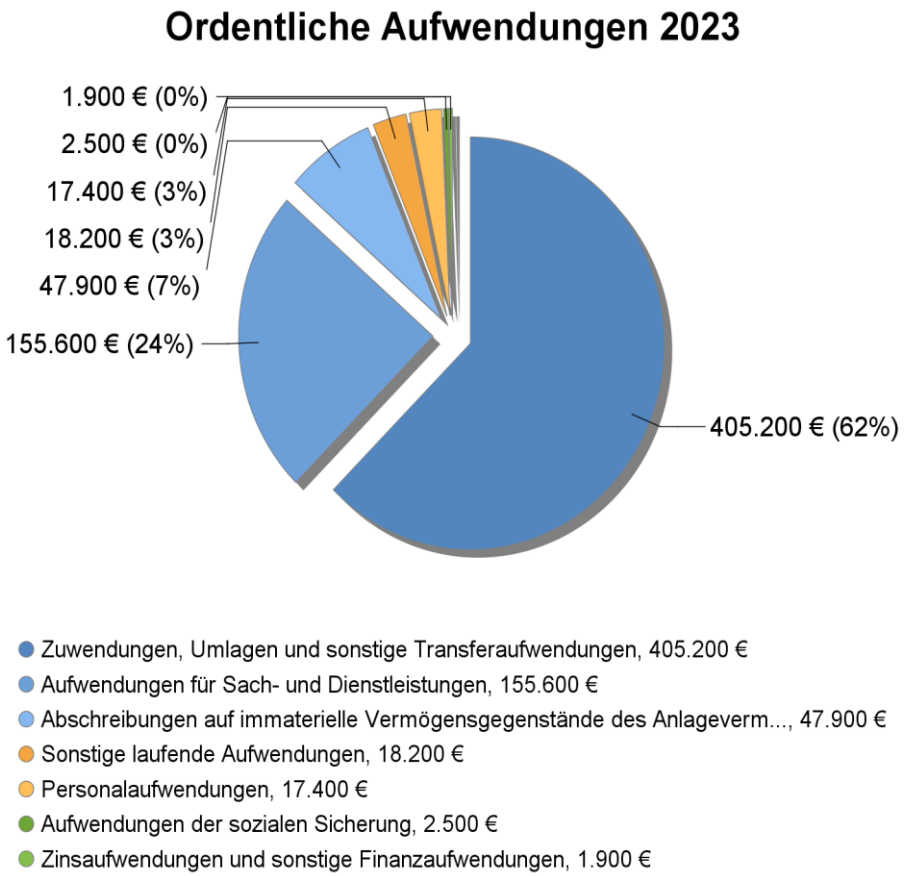
Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gemeinde Hintersee generiert die privatrechtlichen Leistungsentgelte zu 99 % aus Mieten und Pachten.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle.

	Ergebnis 2021		Ansatz 2022		Ansatz 2023		Ansatz 2024	
	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
	(in EUR)							
	1	2	3	4	5	6	7	8
Personalaufwendungen und -auszahlungen	-17.185,36	-17.515,36	-17.700	-17.700	-17.400	-17.400	-17.400	-17.400
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.655,97	-94.777,62	-118.600	-118.600	-155.600	-155.600	-137.600	-137.600
Abschreibungen	-47.459,52	0,00	-49.800	0	-47.900	0	-55.700	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen	-305.147,08	-304.799,11	-388.100	-388.100	-405.200	-405.200	-407.000	-407.000
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	-22.528,00	-22.264,30	-22.400	-22.400	-18.200	-18.200	-18.200	-18.200
Zinsaufwendungen / -auszahlungen und Sonstige Finanzaufwendungen /-auszahlungen	-643,29	-643,29	-2.300	-2.300	-1.900	-1.900	-1.800	-1.800
Summe Aufwendungen und Auszahlungen	**-478.619,22**	**-439.999,68**	**-598.900**	**-549.100**	**-646.200**	**-598.300**	**-637.700**	**-582.000**
Summe Aufwendungen und Auszahlungen je Einwohner	**-1.472,67**	**-1.353,85**	**-1.843**	**-1.690**	**-1.988**	**-1.841**	**-1.962**	**-1.791**



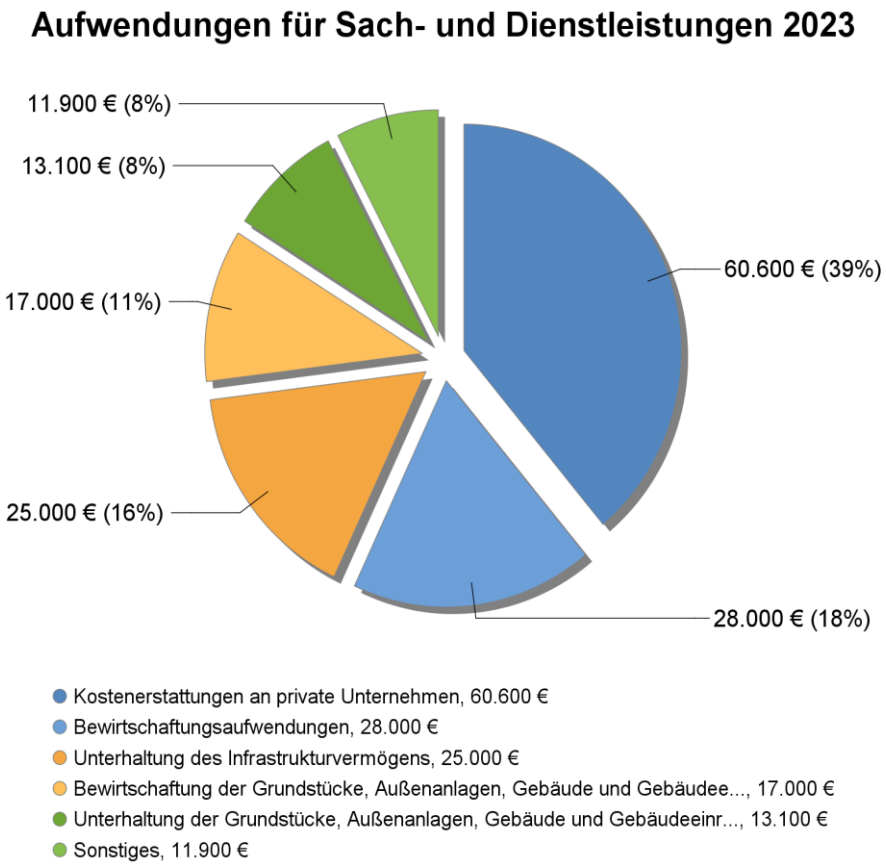
<u>Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen</u>

Die Personalaufwendungen haben sich gegenbüer dem Vorjahr um 600 EUR erhöht.

<u>Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</u>

Diese betreffen Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Straßenbeleuchtung, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzten sich wie folgt zusammen:



Bei den Kostenerstattungen an private Unternehmen handelt es sich in erster Linie um Aufwendungen / Auszahlungen für den Sommer- und Winterdienst in der Gemeinde.

Die Unterhaltungsaufwendungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 38.100 EUR.

Unter anderem wurden berücksichtigt:

- Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 25.000 €
- davon Erneuerung Weg am Multiplen Haus 15.000 €

- Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 13.100 €

<u>Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes</u>

Aufgrund der besonderen Bedeutung des gemeindeeigenen Wohnungsbestandes für die gemeindliche Finanzsituation werden in der folgenden Übersicht nähere Angaben zur Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes gegeben. Der gemeindeeigene Mitewohnungsbestand wurde aufgrund seiner Steuerungsbedeutung auch als wesentliches Produkt bestimmt.

Die Gemeinde verfügt über 7 Wohnungen/ Gewerbeeinheiten, die alle vermietet sind. Zwischenzeitlich unterliegen alle Mietwohnobjekte einem erheblichen Instandhaltungsstau.

Die jährlichen Kaltmieten für die Dorfstraße 63a und die Dorfstraße 48 inklusive Kindertagesstätte betragen ca. 24.000 EUR.

Das Darlehen, welches für die Dorfstraße 63a aufgenommen wurde, wurde im Jahr 2022 vollständig getilgt.

Unter der Voraussetzung, dass keine wesentlichen Leerstände zu verzeichnen sind und dass die vereinbarten Mieten auch eingehen und sofern keine größeren Instandhaltungsmaßnahmen realisiert werden, ergibt sich in den einzelnen Haushaltsjahren ein Überschuss aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes.

Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens wiederspiegeln. Die Kameralistik war vom System her nicht geeignet, diesen Werteverzehr (den es natürlich ebenfalls gab) darzustellen.

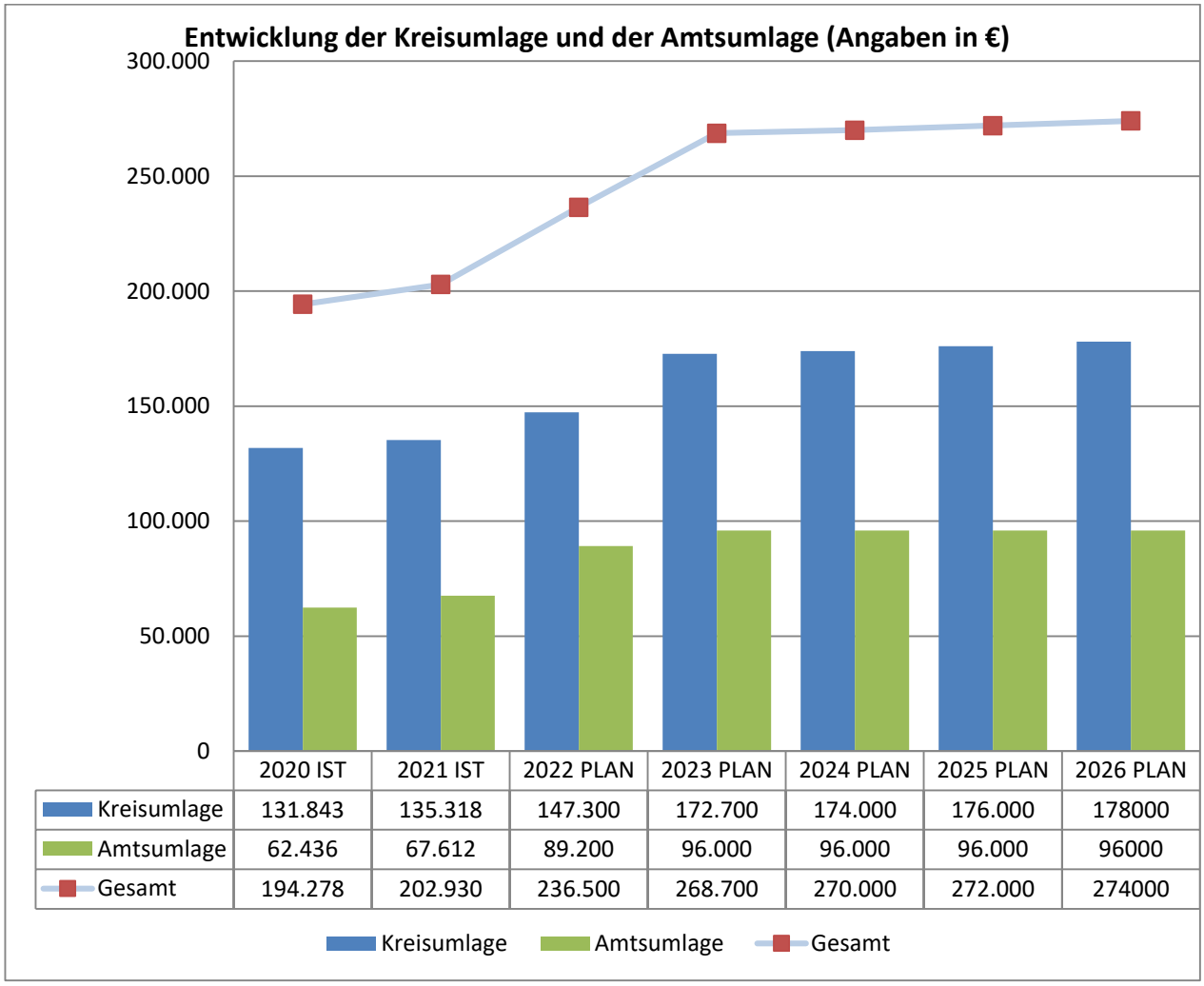
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen gesamt	**51.555**	**47.703**	**45.795**	**47.460**	**49.800**	**47.900**	**55.700**	**55.400**	**54.800**
davon									
auf immaterielles Vermögen	2.751	2.751	2.752	2.751	2.800	2.600	2.600	2.600	2600
auf bebaute Grundstücke	14.168	14.101	12.683	13.805	13.000	14.200	14.200	14.200	14200
auf Infrastrukturvermögen	22.967	19.077	19.077	19.173	19.000	19.600	21.900	21.200	21200
sonstige planmäßige Abschreibungen	11.669	11.774	11.283	11.731	15.000	11.500	17.000	17.400	16.800
Auflösung Sonderposten	**27.533**	**32.097**	**28.360**	**28.795**	**28.900**	**28.700**	**28.700**	**28.700**	**28700**
davon									
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	23.696	28.259	24.523	24.957	25.000	24.800	24.800	24.800	24800
Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	3.837	3.837	3.837	3.837	3.900	3.900	3.900	3.900	3900
Nettoabschreibungsbelastung	**24.022**	**15.606**	**17.435**	**18.665**	**20.900**	**19.200**	**27.000**	**26.700**	**26.100**
Entnahme nach §18 GemHVO	**9.685**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
verbleibende Abschreibungsbelastung	**14.337**	**15.606**	**17.435**	**18.665**	**20.900**	**19.200**	**27.000**	**26.700**	**26100**

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreis- und der Amtsumlage ist in der folgenden Grafik dargestellt. Im Haushaltsjahr 2023 wird mit einer Kreisumlage von 46,5 % und einer Amtsumlage von 25,84 % ausgegangen.



	2020 IST	2021 IST	2022 PLAN	2023 PLAN	2024 PLAN	2025 PLAN	2026 PLAN
Kreisumlage	131.843	135.318	147.300	172.700	174.000	176.000	178000
Amtsumlage	62.436	67.612	89.200	96.000	96.000	96.000	96000
Gesamt	194.278	202.930	236.500	268.700	270.000	272.000	274000

Für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage wurden ab dem Haushaltsjahr 2015 jährlich mit 4.700 EUR berücksichtigt.

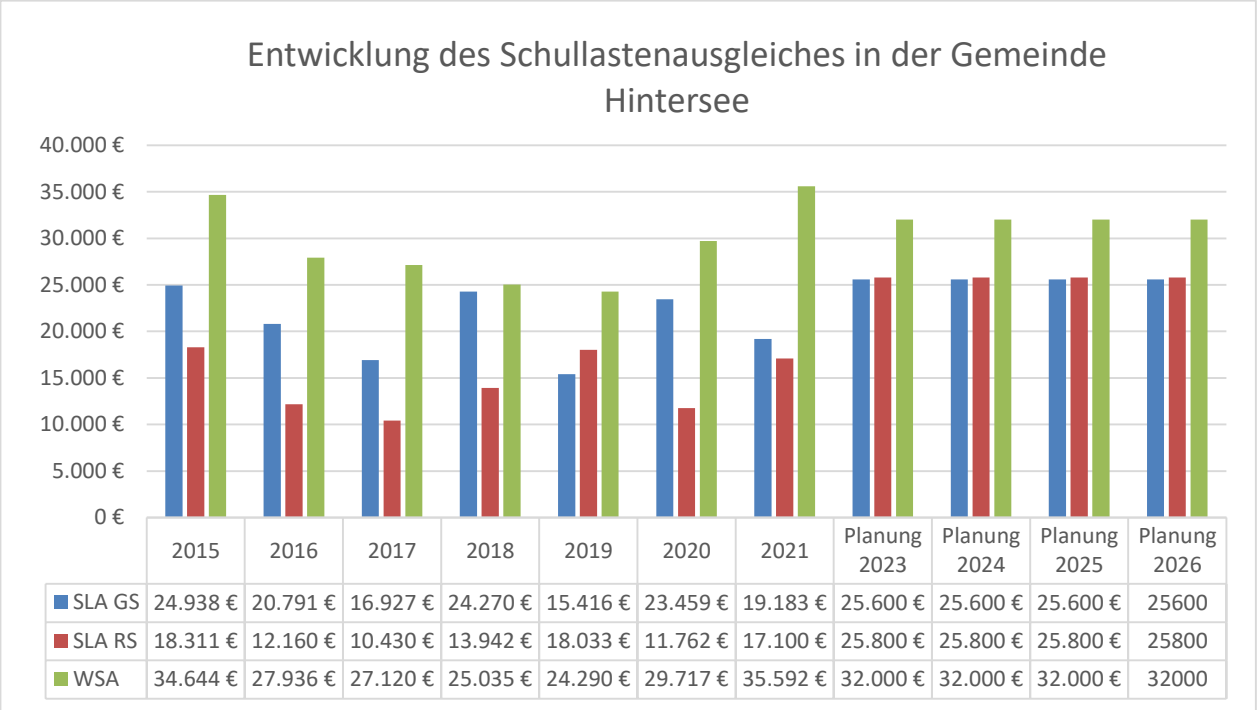
Schulkostenbeiträge

In den Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlenden Schulumlagen für schulpflichtige Kinder der Gemeinde dargestellt.

Wohnsitzanteile

Die Gemeinde Hintersee zahlt Wohnsitzanteile nach dem Kindertagesförderungsgesetz – Kifög M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung von Kindern in Tageseinrichtungen. Durch die Neufassung des Kifög M-V ist im Jahr 2023 ein Anteil von monatlich ca 180 EUR für die Kinder zu zahlen, die ihren gewöhnlichen Aufenthalt im Gemeindegebiet haben

Dass die Aufwendungen für Wohnsitz- und Schulkostenanteile einen großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Grafik erkennbar:



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
SLA GS	24.938 €	20.791 €	16.927 €	24.270 €	15.416 €	23.459 €	19.183 €	25.600 €	25.600 €	25.600 €	25600
SLA RS	18.311 €	12.160 €	10.430 €	13.942 €	18.033 €	11.762 €	17.100 €	25.800 €	25.800 €	25.800 €	25800
WSA	34.644 €	27.936 €	27.120 €	25.035 €	24.290 €	29.717 €	35.592 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32000

Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienst- und Schutzbekleidung, sonstige Personalnebenaufwendungen, Büromaterial, Fachliteratur, Zeitschriften, Versicherungen, Fernmeldegebühren, Rechtsanwaltskosten, Beiträge und Repräsentationen.

Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für die laufenden Kredite für Investitionen.

4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

						Nutzungsdauer	Abschreibungen pro Jahr
Nr.	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	2023	2024		
Grdst.	11.40.20.00	2990000	Verkauf von Grundstücken				
Grdst.	11.40.20.00	2990000	Verkauf von Grundstücken	3.000,00			
15-2020-0001	54.10.10.00	9600001	Errichtung Spielplatz	5.000,00		10	500
15-2021-0001	12.60.10.00	7140000	Erwerb MTW	50.000,00		10	5.000
15-9999-0001	12.60.10.00	9600001	Errichtung Flachspiegelbrunnen	20.000,00		15	1.333
						15	0
15-2022-0001	54.10.10.00	9600001	Straßenbeleuchtung Gehwegbau Sägewerk	33.000,00		35	943
15-2022-0002	55.30.10.00	9600001	Zaun Friedhof	15.000,00		10	1.500
15-2022-0003	12.60.10.00	9600001	Errichtung Feuerwehrgerätehaus inkl. Grundstückskauf	25.000,00			
15-2022-0004	12.60.10.00	7184000	Erwerb Anhänger Feuerwehr	5.000,00		10	500
ISP	61.10.10.00	20130000	Infrastrukturpauschale	23.700,00	23.700,00		
§8a KaG	54.10.10.00	23320000	Pauschaler finanzieller Beitrag für den Wegfall der Ausbaubeiträge	7.800,00	7.800,00		

Investitionseinzahlungen	31.500,00	31.500,00
Investitionsauszahlungen	156.000,00	0,00
Saldo	-124.500,00	31.500,00

15-2021-001 **Erwerb MTW**
Produkt: 12.60.10.00 Feuerwehr
Beschreibung: Anschaffung eines Mannschaftstransportwagen für die Feuewehr
Investitionssumme: 50.000 € in 2023

Folgekosten:
Nutzungsdauer: 10 Jahre
Abschreibung: 5.000 € p.a.

15-9999-001 **Errichtung Flachspiegelbrunnen**
Produkt: 12.60.10.00
Beschreibung: Zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung ist der Ersatzneubau von Flachspiegelbrunnen zwingend erforderlich.
Investitionssumme: 20.000 € in 2023

Folgekosten:
Nutzungsdauer: 15 Jahre
Abschreibung: 1.333 € p.a.

15-2022-001 **Errichtung Gehweg und Straßenbeleuchtung „Sägewerk“**
Produkt: 12.60.10.00 Feuerwehr
Beschreibung: Die Gemeinde plant die Errichtung eines Gehweges / Straßenbeleuchtung in Richtung „Sägewerk“.
Investitionssumme: 33.000 € 2023

Folgekosten:
Nutzungsdauer: 30 Jahre
Abschreibung: 1.100 € p.a.

15-2022-002 **Zaun Friedhof**
Produkt: 55.30.10.00 Friedhof
Beschreibung: Errichtung eines Zaunes am „Neuen Friedhof“ Waldseite
Investitionssumme: 15.000 € 2022

Folgekosten:
Nutzungsdauer: 20 Jahre
Abschreibung: 750 € p.a.

15-2022-003 **Errichtung Feuerwehrgerätehaus**
Produkt: 12.60.10.00 Feuerwehr
Beschreibung: Gemäß Feuerwehrbedarfsplanung wird die Errichtung eines Feuerwehrgerätehauses erforderlich. Für das Haushaltsjahr werden für die Planung und ggf. für den Kauf von Grundstücken 25.000 € berücksichtigt.
Investitionssumme: 25.000 € 2023

15-2022-004 **Erwerb Anhänger**
Produkt: 12.60.10.00 Feuerwehr
Beschreibung: Erwerb eines Anhängers a
Investitionssumme: 5.000 € 2023

Folgekosten:
Nutzungsdauer: 10 Jahre
Abschreibung: 500 € p.a.

4.4. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V bestehen nicht.

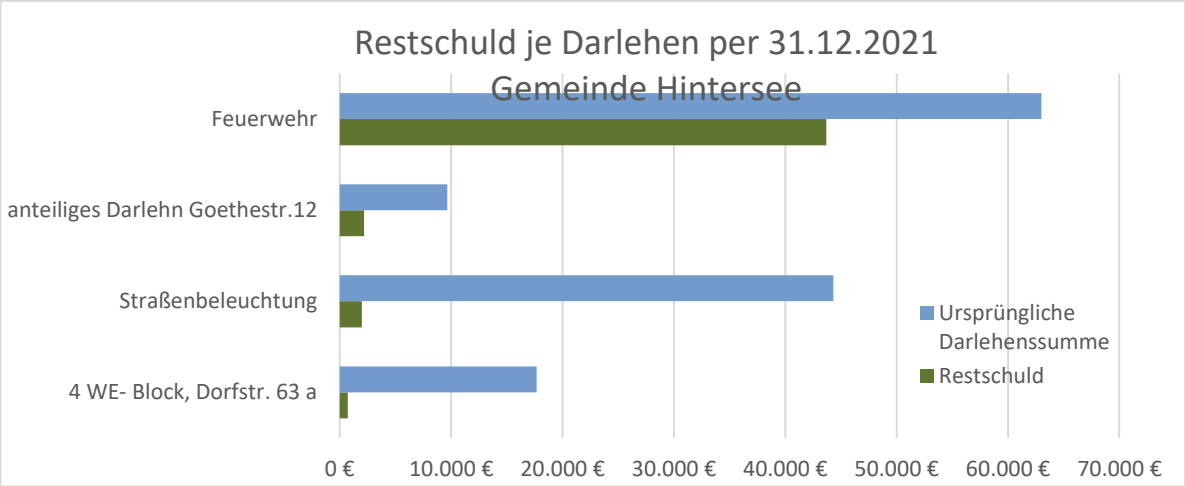
4.5. Verbindlichkeiten

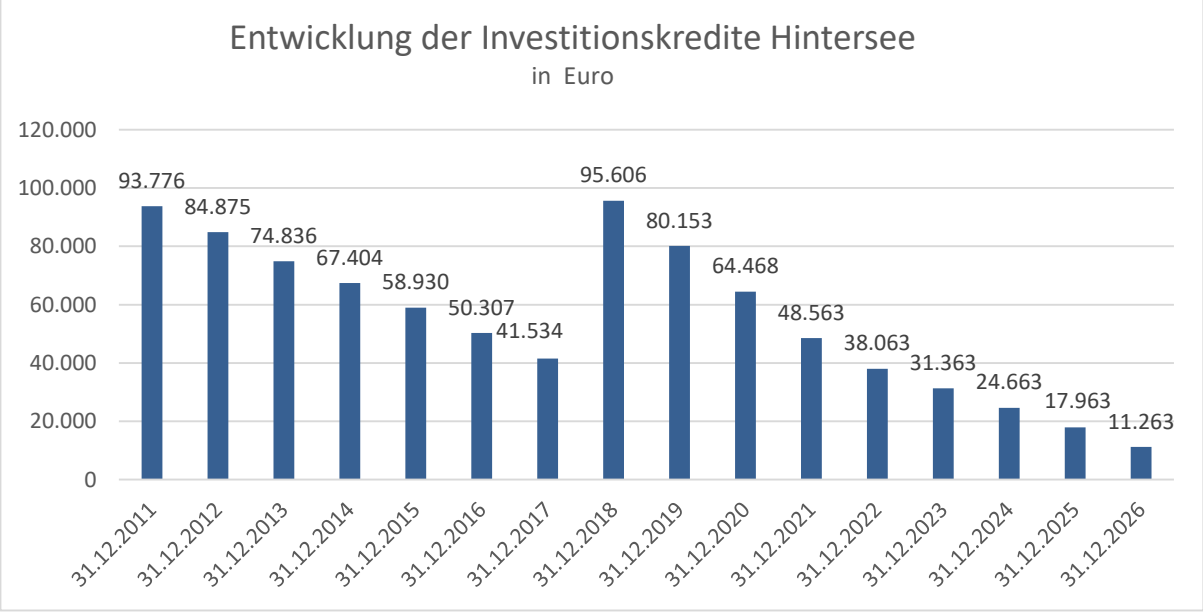
4.5.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

Eine Übersicht befindet sich in den Anlagen.

4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

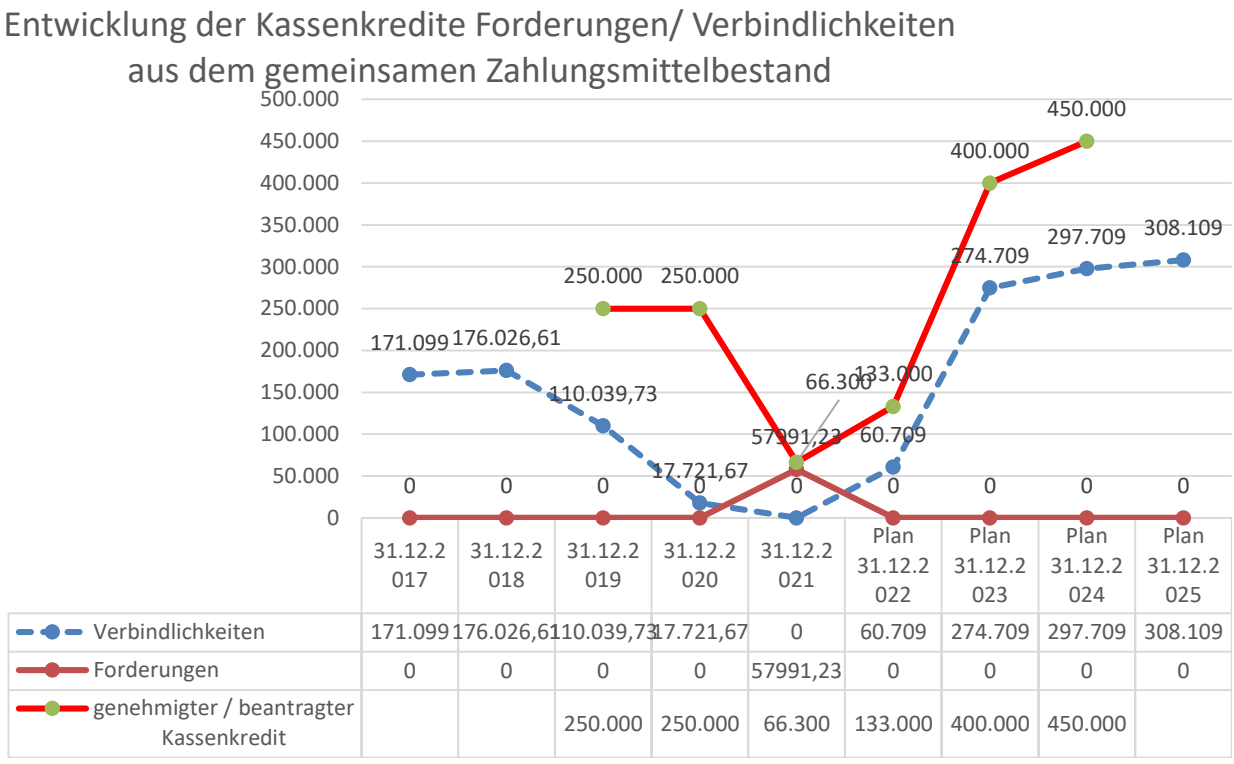
Das Gesamtdeckungsprinzip des kommunalen Haushaltes lässt eine eindeutige Zuordnung der Kredite auf bestimmte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich nicht zu. Nur wenn es sich um zweckgebundene Kredite handelt (z.B. Kredit aus dem Kommunalen Aufbaufonds oder KWF-Kredit) oder nur ein einziges investives Vorhaben im Jahr der Kreditaufnahme anstand, ist die direkte Zurechnung möglich. Dies ist hinsichtlich der Angabe des Zwecks in der folgenden Übersicht zu beachten.





4.5.3. Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der Auszahlungsüberschüsse wird eine Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / Inanspruchnahme des Verrechnungskontos beim Amt geplant. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen und der Vorfinanzierung von Investitionen wird für das Haushaltsjahr 2023 ein Kassenkredit in Höhe von 400.000 EUR und für das Haushaltsjahr 2024 ein Kassenredit in Höhe von 450.000 EUR veranschlagt.
Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt.



	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Plan 31.12.2022	Plan 31.12.2023	Plan 31.12.2024	Plan 31.12.2025
Verbindlichkeiten	171.099	176.026,61	110.039,73	17.721,67	0	60.709	274.709	297.709	308.109
Forderungen	0	0	0	0	57991,23	0	0	0	0
genehmigter / beantragter Kassenkredit			250.000	250.000	66.300	133.000	400.000	450.000	

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Gemeinde hat keine Bürgschaften übernommen.

4.7 Übersicht über freiwillige Leistungen

Freiwillige Leistungen	Produkt	EHH 2023	FHH 2023	EHH 2024	FHH 2024
Heimatpflege	28.10.10.00	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
gesamt		**1.500 €**	**1.500 €**	**1.500 €**	**1.500 €**

Die gemeindlichen Objekte im freiwilligen Zuschussbereich wie das Sportlerheim, der ehemalige Jugendclub sowie die Gaststätte wurden bereits im Rahmen der Haushaltskonsoldierung veräußert.

4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen (in €)						Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Kontonummer[1]
		in €				
		1	2	3	4	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					24
2	Steuerrückstellungen					25
3	Sonstige Rückstellungen[2]					27-29
4	**Summe**	0	0	0	0	

4.9. Auswirkungen der COVID-19-Pandemie

Im Bereich der Gewerbesteuer sind keine Steuereinbrüche zu verzeichnen. Der Gemeindehaushalt wird durch die Corona-Pandemie nur unwesentlich belastet.

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Gemäß § 17 GemHVO-Doppik M-V hat die Gemeinde die Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu beurteilen und nachzuweisen. Die Beurteilung der dauernden Leistungfähigkeit der Gemeinde erfolgt durch ein rechnerunterstütztes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem für Kommunen (RUBIKON).
Die Datenauswertung aus RUBIKON ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Für die Gemeinde Hintersee ergibt sich eine **gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit**. Der Haushaltsausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes wird im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum nicht erreicht und kann innerhalb des im Haushaltssicherungskonzeptes angegebenen Zeitraum nicht dargestellt werden.

Gemäß § 17a Abs. 1 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde unverzüglich alle notwendigen Maßnahmen zu ergreifen, die zur Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit erforderlich sind. Dabei sind die Notwendigkeit und der Umfang der Aufwendungen und Auszahlungen im pflichtigen und freiwilligen Bereich sowie die Möglichkeit zur Erhöhung der Erträge und Einzahlungen zu prüfen.

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nach § 17a Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V nur zulässig, soweit die Folgekosten der geplanten Investitionsmaßnahmen die Erreichung des Haushaltsausgleichs zum Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht gefährden oder die geplanten Investitionen zur Sicherung der pflichtigen Aufgabenerfüllung notwendig sind oder der Wiedererlangung der dauernden Leistungsfähigkeit dienen oder ihr zumindest nicht entgegenstehen.

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hatte im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2010 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Eine weitere Fortschreibung ist erforderlich, da der

Haushaltsausgleich nicht erreicht wird und somit das Erfordernis nach der Kommunalverfassung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes immer noch gegeben ist.

7. Fazit und Ausblick

Ein Haushaltsausgleich ist im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum auch unter Berücksichtigung der durchgeführten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen weder im Ergebnis- noch im Finanzhaushalt möglich.
Die Inanspruchnahme des Kassenkredites wird sich zum Ende des Haushaltsjahres auf voraussichtlich 274.800 € EUR belaufen. Dieser wird sich im Finanzplanungszeitraum kontinuierlich erhöhen. Ursächlich hierfür sind zum einen die gesunkenen Zuweisungen , der stetige Anstieg der Umlagen an Kreis- und Amt, der Bewirtschaftungsaufwendungen sowie der Wohnsitzanteile.

Investitionsprogramm 2023 / 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2021	Ansätze 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs-daten 2025	Planungs-daten 2026	Planungs-daten 2027	Planungs-daten der weiteren Haushalts-jahre bis zum Ab-schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	§ 8a KAG			0,00	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	54.600,00
	Pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge											
	Einzahlung	80 02	54.10.10	0,00	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	54.600,00
2	Grdst.			102.979,85	35.000	-3.000	0	0	0	0	0	134.979,85
	Kauf / Verkauf von Grundstücken und Gebäuden											
	Einzahlung	80 02	11.40.20	102.979,85	38.000	0	0	0	0	0	0	140.979,85
	Auszahlung	80 02	11.40.20	0,00	3.000	3.000	0	0	0	0	0	6.000,00
3	15-2020-0001			-1.974,52	-5.000	-5.000	0	0	0	0	0	-11.974,52
	Neuerrichtung Kinderspielplatz an der Kirche											
	Einzahlung	80 02	54.10.10	17.789,94	0	0	0	0	0	0	0	17.789,94
	Auszahlung	80 02	54.10.10	19.764,46	5.000	5.000	0	0	0	0	0	29.764,46
4	15-2020-0002			-11.573,83	0	0	0	0	0	0	0	-11.573,83
	Beleuchtung Kirche											
	Auszahlung	80 02	54.10.10	11.573,83	0	0	0	0	0	0	0	11.573,83
5	15-2020-0004			-18.323,76	0	0	0	0	0	0	0	-18.323,76
	Zaun am neuen Friedhof											
	Auszahlung	80 02	55.30.10	18.323,76	0	0	0	0	0	0	0	18.323,76
6	15-2021-0001			0,00	-10.000	-50.000	0	0	0	0	0	-60.000,00
	Erwerb MTW											
	Auszahlung	80 02	12.60.10	0,00	10.000	50.000	0	0	0	0	0	60.000,00
7	15-2022-0001			0,00	-33.000	-33.000	0	0	0	0	0	-66.000,00
	Gehwegbau "Sägewerk" inklusive Straßenbeleuchtung											
	Auszahlung	80 02	54.10.10	0,00	33.000	33.000	0	0	0	0	0	66.000,00
8	15-2022-0002			0,00	-15.000	-15.000	0	0	0	0	0	-30.000,00
	Errichtung Zaun Friedhof											
	Auszahlung	80 02	55.30.10	0,00	15.000	15.000	0	0	0	0	0	30.000,00
9	15-2022-0003			0,00	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	-50.000,00
	Errichtung Feuerwehrgerätehaus											
	Auszahlung	80 02	12.60.10	0,00	25.000	25.000	0	0	0	0	0	50.000,00

Investitionsprogramm 2023 / 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2021	Ansätze 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs-daten 2025	Planungs-daten 2026	Planungs-daten 2027	Planungs-daten der weiteren Haushalts-jahre bis zum Ab-schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
10	15-2022-0004			0,00	-5.000	-5.000	0	0	0	0	0	-10.000,00
	Erwerb Anhänger											
	Auszahlung	80 02	12.60.10	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	10.000,00
11	15-9999-0001			0,00	-24.000	-20.000	0	0	0	0	0	-44.000,00
	Errichtung Flachspiegelbrunnen											
	Auszahlung	80 02	12.60.10	0,00	24.000	20.000	0	0	0	0	0	44.000,00
	Summe Einzahlungen	80 02		120.769,79	45.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	213.369,79
	Summe Auszahlungen	80 02		49.662,05	120.000	156.000	0	0	0	0	0	325.662,05
	Saldo	80 02		71.107,74	-74.200	-148.200	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	-112.292,26

Investitionsprogramm 2023 / 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2021	Ansätze 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs-daten 2025	Planungs-daten 2026	Planungs-daten 2027	Planungs-daten der weiteren Haushalts-jahre bis zum Ab-schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
12	inv. SZ			71.677,82	0	0	0	0	0	0	0	71.677,82
	investive Schlüsselzuweisungen											
	Einzahlung	90 01	61.10.10	71.677,82	0	0	0	0	0	0	0	71.677,82
13	inv. Zuw			5.332,35	0	0	0	0	0	0	0	5.332,35
	Soforthilfe / Sonderhilfe des Landes											
	Einzahlung	90 01	61.10.10	5.332,35	0	0	0	0	0	0	0	5.332,35
14	ISP			0,00	23.000	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	165.200,00
	Infrastrukturpauschale											
	Einzahlung	90 01	61.10.10	0,00	23.000	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	165.200,00
	Summe Einzahlungen	90 01		77.010,17	23.000	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	242.210,17
	Summe Auszahlungen	90 01		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Saldo	90 01		77.010,17	23.000	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700	242.210,17
	Summe Einzahlungen			197.779,96	68.800	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	455.579,96
	Summe Auszahlungen			49.662,05	120.000	156.000	0	0	0	0	0	325.662,05
	Saldo			148.117,91	-51.200	-124.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	129.917,91

Ergebnishaushalt 2023 / 2024

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	182.404,43	186.800	197.400	202.400	207.400	207.400
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	231.584,93	194.900	216.300	224.800	234.800	244.800
04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.110,61	82.100	78.000	78.000	78.000	78.000
05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.931,95	27.000	24.300	24.300	24.300	24.300
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.304,53	13.900	14.400	19.600	19.600	19.600
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.173,66	6.900	6.100	6.100	6.100	6.100
09		+ Sonstige Erträge	46.137,10	41.600	11.000	11.000	11.000	11.000
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	593.647,21	553.200	547.500	566.200	581.200	591.200
11		- Personalaufwendungen	17.185,36	17.700	17.400	17.400	17.400	15.400
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.655,97	118.600	155.600	137.600	137.600	139.600
14		- Abschreibungen	47.459,52	49.800	47.900	55.700	55.400	54.800
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	305.147,08	388.100	405.200	407.000	409.500	411.500
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	35.592,15	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	643,29	2.300	1.900	1.800	1.700	1.700
18		- Sonstige Aufwendungen	22.528,00	22.400	18.200	18.200	18.200	18.200
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	514.211,37	601.400	648.700	640.200	642.300	643.700
20	**Saldo 10,19**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern10 und 19) Nummer 24)**	**79.435,84**	**-48.200**	**-101.200**	**-74.000**	**-61.100**	**-52.500**
22		+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.094,79	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
25	**Saldo 20-24**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)**	**85.530,63**	**-43.500**	**-96.500**	**-69.300**	**-56.400**	**-47.800**
		nachrichtlich:						
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-128.152,14	-42.622	-86.122	-182.622	-251.922	-308.322
27	**Summe 25 und 26**	**Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)**	**-42.621,51**	**-86.122**	**-182.622**	**-251.922**	**-308.322**	**-356.122**

Ergebnishaushalt 2023 / 2024

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	182.404,43	186.800	197.400	202.400	207.400	207.400
	40110000	*Grundsteuer A*	*11.400,80*	*9.600*	*9.300*	*9.300*	*9.300*	*9.300*
	40120000	*Grundsteuer B*	*35.472,90*	*35.500*	*34.600*	*34.600*	*34.600*	*34.600*
	40122000	*Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke*	*144,45*	*0*	*100*	*100*	*100*	*100*
	40131000	*Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr*	*47.690,26*	*54.000*	*60.000*	*65.000*	*70.000*	*70.000*
	40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*72.734,55*	*73.500*	*80.900*	*80.900*	*80.900*	*80.900*
	40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*6.731,94*	*5.900*	*5.600*	*5.600*	*5.600*	*5.600*
	40320000	*Hundesteuer*	*1.781,00*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
	40340000	*Zweitwohnungssteuer*	*6.448,53*	*6.500*	*5.100*	*5.100*	*5.100*	*5.100*
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	231.584,93	194.900	216.300	224.800	234.800	244.800
	41111000	*Schlüsselzuweisung*	*167.693,10*	*169.900*	*191.500*	*200.000*	*210.000*	*220.000*
	41214000	*Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen*	*36.542,77*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41510000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*24.957,44*	*25.000*	*24.800*	*24.800*	*24.800*	*24.800*
	41842000	*vom Land*	*2.391,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.110,61	82.100	78.000	78.000	78.000	78.000
	43223000	*Entgelte für die Straßenreinigung*	*15.091,92*	*15.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	43224000	*Entgelte für das Bestattungswesen*	*240,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	43229000	*Entgelte für Sonstiges*	*57.167,06*	*60.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*
	43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*	*3.837,40*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*
	43900001	*Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte*	*2.774,23*	*2.900*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*
05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.931,95	27.000	24.300	24.300	24.300	24.300
	44110001	*Mieten Kommunale Wohnungen*	*1.577,71*	*2.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44110007	*Nutzungsgebühren Multiples Haus*	*825,00*	*1.000*	*300*	*300*	*300*	*300*
	44110013	*Mieten Objekt 3*	*23.529,24*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*24.000*
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.304,53	13.900	14.400	19.600	19.600	19.600
	44243000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*11.558,05*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	44290000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen*	*568,30*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
	44290005	*Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen*	*11.178,18*	*11.300*	*11.800*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.173,66	6.900	6.100	6.100	6.100	6.100
	47159000	*Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen*	*2,99*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	47500000	*Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen*	*5.095,67*	*6.700*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
	47920000	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*75,00*	*200*	*100*	*100*	*100*	*100*
09		+ Sonstige Erträge	46.137,10	41.600	11.000	11.000	11.000	11.000
	45130000	*Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen*	*-1.202,58*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	46112000	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*35.358,58*	*33.800*	*0*	*0*	*0*	*0*
	46250000	*Konzessionsabgaben*	*7.778,72*	*7.800*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
	46270000	*Versicherungserstattungen*	*202,38*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	46290000	*Sonstige laufende Erträge (Spenden,Regressansprüche)*	*4.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	593.647,21	553.200	547.500	566.200	581.200	591.200
11		- Personalaufwendungen	17.185,36	17.700	17.400	17.400	17.400	15.400
	50110000	*Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)*	*10.920,00*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
	50130000	*Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)*	*1.300,00*	*2.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	50190000	*Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)*	*3.180,00*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*1.200*

Ergebnishaushalt 2023 / 2024

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	50490000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige*	*1.785,36*	*1.000*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.655,97	118.600	155.600	137.600	137.600	139.600
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*18.679,78*	*18.500*	*28.000*	*30.000*	*32.000*	*34.000*
	52310000	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*5.660,86*	*8.700*	*13.100*	*9.100*	*9.100*	*9.100*
	52320000	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*10.351,49*	*12.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
	52330000	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*	*443,08*	*25.000*	*25.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	52341000	*Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	52350100	*Unterhaltung von Fahrzeugen*	*1.255,05*	*3.500*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	52360000	*Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*238,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	52380000	*Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*2.723,08*	*1.700*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	52380001	*Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung*	*2.058,75*	*4.500*	*5.500*	*4.500*	*2.500*	*2.500*
	52551000	*Kostenerstattungen an private Unternehmen*	*44.245,88*	*44.300*	*60.600*	*60.600*	*60.600*	*60.600*
14		- Abschreibungen	47.459,52	49.800	47.900	55.700	55.400	54.800
	53230000	*Geleistete Investitionszuschüsse*	*2.750,82*	*2.800*	*2.600*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
	53301000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*0,00*	*800*	*0*	*0*	*0*	*0*
	53410000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten*	*3.062,34*	*3.100*	*3.100*	*3.100*	*3.100*	*3.100*
	53420000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen*	*4.943,07*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	53490000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden*	*5.792,96*	*4.900*	*6.100*	*6.100*	*6.100*	*6.100*
	53580000	*Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*18.029,00*	*17.800*	*18.400*	*19.500*	*19.500*	*19.500*
	53590000	*Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*1.143,54*	*1.200*	*1.200*	*2.400*	*2.100*	*1.700*
	53690000	*Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude*	*0,00*	*700*	*0*	*0*	*0*	*0*
	53810000	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*	*7.904,96*	*9.900*	*8.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
	53820000	*Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen*	*929,66*	*1.100*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*800*
	53830000	*Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen*	*1.976,44*	*2.000*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
	53850100	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*926,73*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	305.147,08	388.100	405.200	407.000	409.500	411.500
	54143000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*36.283,56*	*102.400*	*83.400*	*83.400*	*83.400*	*83.400*
	54190000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige*	*26,00*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
	54190001	*Zuschuss Jugendarbeit*	*259,40*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	54310000	*Gewerbesteuerumlage*	*4.552,54*	*5.000*	*5.900*	*6.400*	*6.900*	*6.900*
	54421000	*Allgemeine Umlagen an Landkreise*	*135.318,10*	*147.300*	*172.700*	*174.000*	*176.000*	*178.000*
	54422000	*Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde*	*67.611,96*	*89.200*	*96.000*	*96.000*	*96.000*	*96.000*
	54430000	*Allgemeine Umlagen an Zweckverbände*	*61.095,52*	*42.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	35.592,15	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	55890000	*Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen*	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
	55940000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich*	*35.592,15*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Ergebnishaushalt 2023 / 2024

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	643,29	2.300	1.900	1.800	1.700	1.700
	57519000	*Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	57519001	*Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*45,38*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
	57519002	*Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*109,17*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
	57519004	*Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*56,51*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
	57519006	*Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*432,23*	*400*	*400*	*300*	*200*	*200*
	57910000	*Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungenaus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
18		- Sonstige Aufwendungen	22.528,00	22.400	18.200	18.200	18.200	18.200
	56120000	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*0,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	56131000	*Fahrtkostenerstattung*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*815,81*	*10.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
	56190000	*Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)*	*146,63*	*600*	*800*	*800*	*800*	*800*
	56210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*100,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	56250000	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten*	*15.495,79*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	56253000	*Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.*	*539,70*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	56300000	*Geschäftsaufwendungen*	*576,36*	*1.300*	*800*	*800*	*800*	*800*
	56411000	*Gebäudeversicherungen*	*2.019,00*	*2.200*	*2.300*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
	56412000	*Kfz-Versicherungen*	*556,25*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
	56416000	*Umlagen an Schadensausgleichskassen*	*545,52*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*1.248,15*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	56553000	*Abgang auf Forderungen*	*152,92*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	56813000	*Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke*	*144,45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	56930000	*Repräsentationen*	*187,42*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	514.211,37	601.400	648.700	640.200	642.300	643.700
20	**Saldo 10,19**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern10 und 19) Nummer 24)**	**79.435,84**	**-48.200**	**-101.200**	**-74.000**	**-61.100**	**-52.500**
22		+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.094,79	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	49210000	*Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage*	*4.764,14*	*4.700*	*4.700*	*4.700*	*4.700*	*4.700*
	49230000	*Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23,24 FAG MV*	*1.330,65*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	**Saldo 20-24**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)**	**85.530,63**	**-43.500**	**-96.500**	**-69.300**	**-56.400**	**-47.800**
		nachrichtlich:						
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-128.152,14	-42.622	-86.122	-182.622	-251.922	-308.322
27	**Summe 25 und 26**	**Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)**	**-42.621,51**	**-86.122**	**-182.622**	**-251.922**	**-308.322**	**-356.122**

Finanzplan 2023 / 2024

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	177.847,58	186.800	197.400	202.400	207.400	207.400
02	+ Zuwendungen,allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	204.235,87	169.900	191.500	200.000	210.000	220.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	74.539,80	78.300	73.300	73.300	73.300	73.300
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	26.156,97	27.000	24.300	24.300	24.300	24.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.759,41	13.900	14.400	19.600	19.600	19.600
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.173,66	6.900	6.100	6.100	6.100	6.100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.999,10	11.800	11.000	11.000	11.000	11.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	522.712,39	494.600	518.000	536.700	551.700	561.700
10	- Personalauszahlungen	17.515,36	17.700	17.400	17.400	17.400	15.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.777,62	118.600	155.600	137.600	137.600	139.600
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	304.799,11	388.100	405.200	407.000	409.500	411.500
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	37.679,34	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	643,29	2.300	1.900	1.800	1.700	1.700
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	22.264,30	22.400	18.200	18.200	18.200	18.200
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	477.679,02	551.600	600.800	584.500	586.900	588.900
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	45.033,37	-57.000	-82.800	-47.800	-35.200	-27.200
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.354,54	23.000	23.700	23.700	23.700	23.700
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.469,65	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	37.500,00	38.000	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	69.324,19	68.800	31.500	31.500	31.500	31.500
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	22.740,39	120.000	156.000	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	22.740,39	120.000	156.000	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	46.583,80	-51.200	-124.500	31.500	31.500	31.500
30	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)**	**91.617,17**	**-108.200**	**-207.300**	**-16.300**	**-3.700**	**4.300**
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.904,27	10.500	6.700	6.700	6.700	6.700

Finanzplan 2023 / 2024

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-15.904,27	-10.500	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0	0	0	0	0
36	**Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)**	**75.712,90**	**-118.700**	**-214.000**	**-23.000**	**-10.400**	**-2.400**
37	**Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)**	**29.129,10**	**-67.500**	**-89.500**	**-54.500**	**-41.900**	**-33.900**
	nachrichtlich:						
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	29.129,10	-67.500	-89.500	-54.500	-41.900	-33.900

Übersicht über die Teilhaushalte 2023 / 2024

Budget	Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
80 01	Kämmerei und Hauptamt	-95.529,66	-104.800	-109.000	-106.000	-106.000	-106.000	-106.000
80 02	Bau- und Ordnungsamt	-11.677,88	-66.600	-113.800	-101.300	-100.900	-100.300	-99.400
90 01	Zentrale Finanzdienstleistungen	186.643,38	123.200	121.600	133.300	145.800	153.800	161.800
	Teilergebnishaushalte zusammen	**79.435,84**	**-48.200**	**-101.200**	**-74.000**	**-61.100**	**-52.500**	**-43.600**

Budget	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzhaushalte	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
80 01	Kämmerei und Hauptamt	-95.960,49	-104.000	-108.200	-105.200	-105.200	-105.200	-105.200
80 02	Bau- und Ordnungsamt	-18.364,10	-150.400	-244.400	-68.100	-68.000	-68.000	-67.900
90 01	Zentrale Finanzdienstleistungen	205.941,76	146.200	145.300	157.000	169.500	177.500	185.500
	Teilfinanzhaushalte zusammen	**91.617,17**	**-108.200**	**-207.300**	**-16.300**	**-3.700**	**4.300**	**12.400**

Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2023

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaus-halte	Teilhaushalt 80 01	80 02	90 01
			in EUR			
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	197.400	0	0	197.400
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.300	2.500	19.700	194.100
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.000	41.000	37.000	0
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300	300	24.000	0
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400	0	14.400	0
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.100	0	0	6.100
09		+ sonstige Erträge	11.000	11.000	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	547.500	54.800	95.100	397.600
11		- Personalaufwendungen	17.400	15.400	2.000	0
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.600	12.300	143.300	0
14		- Abschreibungen	47.900	3.300	42.000	2.600
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	405.200	129.900	3.400	271.900
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.500	0	2.500	0
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.900	0	400	1.500
18		- sonstige Aufwendungen	18.200	2.900	15.300	0
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-648.700	-163.800	-208.900	-276.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-101.200	-109.000	-113.800	121.600
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-101.200**	**-109.000**	**-113.800**	**121.600**

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2023

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus-halte	Teilhaushalt 80 01	80 02	90 01
		in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	197.400	0	0	197.400
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	191.500	0	0	191.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.300	41.000	32.300	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300	300	24.000	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400	0	14.400	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100	0	0	6.100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000	11.000	0	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	518.000	52.300	70.700	395.000
10	- Personalauszahlungen	17.400	15.400	2.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	155.600	12.300	143.300	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	405.200	129.900	3.400	271.900
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.500	0	2.500	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.900	0	400	1.500
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.200	2.900	15.300	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-600.800	-160.500	-166.900	-273.400
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-82.800	-108.200	-96.200	121.600
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-82.800	-108.200	-96.200	121.600
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.700	0	0	23.700
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.800	0	7.800	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	31.500	0	7.800	23.700
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	156.000	0	156.000	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	156.000	0	156.000	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-124.500	0	-148.200	23.700
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-207.300	-108.200	-244.400	145.300

Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2024

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaus-halte	Teilhaushalt 80 01	80 02	90 01
			in EUR			
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	202.400	0	0	202.400
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	224.800	2.500	19.700	202.600
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.000	41.000	37.000	0
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300	300	24.000	0
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.600	0	19.600	0
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.100	0	0	6.100
09		+ sonstige Erträge	11.000	11.000	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	566.200	54.800	100.300	411.100
11		- Personalaufwendungen	17.400	15.400	2.000	0
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.600	9.300	128.300	0
14		- Abschreibungen	55.700	3.300	49.800	2.600
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	407.000	129.900	3.400	273.700
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.500	0	2.500	0
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.800	0	300	1.500
18		- sonstige Aufwendungen	18.200	2.900	15.300	0
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-640.200	-160.800	-201.600	-277.800
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-74.000	-106.000	-101.300	133.300
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-74.000**	**-106.000**	**-101.300**	**133.300**

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2024

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus-halte	Teilhaushalt 80 01	80 02	90 01
		in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	202.400	0	0	202.400
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	200.000	0	0	200.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.300	41.000	32.300	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300	300	24.000	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.600	0	19.600	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100	0	0	6.100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000	11.000	0	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	536.700	52.300	75.900	408.500
10	- Personalauszahlungen	17.400	15.400	2.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.600	9.300	128.300	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	407.000	129.900	3.400	273.700
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.500	0	2.500	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.800	0	300	1.500
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.200	2.900	15.300	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-584.500	-157.500	-151.800	-275.200
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-47.800	-105.200	-75.900	133.300
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-47.800	-105.200	-75.900	133.300
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.700	0	0	23.700
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.800	0	7.800	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	31.500	0	7.800	23.700
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	31.500	0	7.800	23.700
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-16.300	-105.200	-68.100	157.000

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2023

Teilhaushalt: 80 01 - Kämmerei und Hauptamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			in EUR		
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.500		2.500
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.000		41.000
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300		300
09		+ sonstige Erträge	11.000		11.000
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	54.800		54.800
11		- Personalaufwendungen	15.400		15.400
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.300		12.300
14		- Abschreibungen	3.300		3.300
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	129.900		129.900
18		- sonstige Aufwendungen	2.900		2.900
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-163.800		-163.800
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-109.000		-109.000
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-109.000**		**-109.000**

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2023

Teilhaushalt: 80 01 - Kämmerei und Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
		in EUR		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.000		41.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300		300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000		11.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	52.300		52.300
10	- Personalauszahlungen	15.400		15.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.300		12.300
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	129.900		129.900
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.900		2.900
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-160.500		-160.500
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-108.200		-108.200
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-108.200		-108.200
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0		0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0		0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0		0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-108.200		-108.200

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2023

Teilhaushalt: 80 02 - Bau- und Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			11.40.20	12.60.10	54.10.10	
		in EUR				
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.700	4.500	900	14.300	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.000	0	0	33.900	3.100
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.000	24.000	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400	11.800	0	0	2.600
10 Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	95.100	40.300	900	48.200	5.700
11	- Personalaufwendungen	2.000	0	2.000	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.300	24.600	18.400	91.000	9.300
14	- Abschreibungen	42.000	8.800	11.000	20.400	1.800
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.400	2.700	700	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.500	0	0	0	2.500
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	400	0	400	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	15.300	2.300	12.500	100	400
19 Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-208.900	-38.400	-45.000	-111.500	-14.000
20 Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-113.800	1.900	-44.100	-63.300	-8.300
23 Saldo 20,21,22	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-113.800**	**1.900**	**-44.100**	**-63.300**	**-8.300**

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2023

Teilhaushalt: 80 02 - Bau- und Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			11.40.20	12.60.10	54.10.10	
		in EUR				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.300	0	0	30.000	2.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.000	24.000	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400	11.800	0	0	2.600
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	70.700	35.800	0	30.000	4.900
10	- Personalauszahlungen	2.000	0	2.000	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.300	24.600	18.400	91.000	9.300
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.400	2.700	700	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.500	0	0	0	2.500
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	400	0	400	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	15.300	2.300	12.500	100	400
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-166.900	-29.600	-34.000	-91.100	-12.200
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-96.200	6.200	-34.000	-61.100	-7.300
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-96.200	6.200	-34.000	-61.100	-7.300
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.800	0	0	7.800	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	7.800	0	0	7.800	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	156.000	3.000	100.000	38.000	15.000
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	156.000	3.000	100.000	38.000	15.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-148.200	-3.000	-100.000	-30.200	-15.000
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-244.400	3.200	-134.000	-91.300	-22.300

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2023

Teilhaushalt: 90 01 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			in EUR		
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	197.400		197.400
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	194.100		194.100
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.100		6.100
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	397.600		397.600
14		- Abschreibungen	2.600		2.600
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	271.900		271.900
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500		1.500
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-276.000		-276.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	121.600		121.600
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**121.600**		**121.600**

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2023

Teilhaushalt: 90 01 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
		in EUR		
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	197.400		197.400
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	191.500		191.500
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100		6.100
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	395.000		395.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	271.900		271.900
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.500		1.500
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-273.400		-273.400
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	121.600		121.600
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	121.600		121.600
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.700		23.700
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	23.700		23.700
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0		0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	23.700		23.700
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	145.300		145.300

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2024

Teilhaushalt: 80 01 - Kämmerei und Hauptamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			in EUR		
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.500		2.500
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.000		41.000
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300		300
09		+ sonstige Erträge	11.000		11.000
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	54.800		54.800
11		- Personalaufwendungen	15.400		15.400
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.300		9.300
14		- Abschreibungen	3.300		3.300
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	129.900		129.900
18		- sonstige Aufwendungen	2.900		2.900
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-160.800		-160.800
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-106.000		-106.000
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-106.000**		**-106.000**

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2024

Teilhaushalt: 80 01 - Kämmerei und Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
		in EUR		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.000		41.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300		300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000		11.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	52.300		52.300
10	- Personalauszahlungen	15.400		15.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.300		9.300
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	129.900		129.900
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.900		2.900
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-157.500		-157.500
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-105.200		-105.200
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-105.200		-105.200
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0		0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0		0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0		0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-105.200		-105.200

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2024

Teilhaushalt: 80 02 - Bau- und Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			11.40.20	12.60.10	54.10.10	
		in EUR				
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.700	4.500	900	14.300	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.000	0	0	33.900	3.100
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.000	24.000	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.600	17.000	0	0	2.600
10 Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	100.300	45.500	900	48.200	5.700
11	- Personalaufwendungen	2.000	0	2.000	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.300	24.600	16.400	78.000	9.300
14	- Abschreibungen	49.800	8.800	17.200	22.000	1.800
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.400	2.700	700	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.500	0	0	0	2.500
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	300	0	300	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	15.300	2.300	12.500	100	400
19 Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-201.600	-38.400	-49.100	-100.100	-14.000
20 Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-101.300	7.100	-48.200	-51.900	-8.300
23 Saldo 20,21,22	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-101.300**	**7.100**	**-48.200**	**-51.900**	**-8.300**

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2024

Teilhaushalt: 80 02 - Bau- und Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			11.40.20	12.60.10	54.10.10	
		in EUR				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.300	0	0	30.000	2.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.000	24.000	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.600	17.000	0	0	2.600
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	75.900	41.000	0	30.000	4.900
10	- Personalauszahlungen	2.000	0	2.000	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.300	24.600	16.400	78.000	9.300
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.400	2.700	700	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.500	0	0	0	2.500
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	300	0	300	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	15.300	2.300	12.500	100	400
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-151.800	-29.600	-31.900	-78.100	-12.200
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-75.900	11.400	-31.900	-48.100	-7.300
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-75.900	11.400	-31.900	-48.100	-7.300
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.800	0	0	7.800	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	7.800	0	0	7.800	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	7.800	0	0	7.800	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-68.100	11.400	-31.900	-40.300	-7.300

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2024

Teilhaushalt: 90 01 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
		in EUR		
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	202.400		202.400
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	202.600		202.600
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.100		6.100
10 Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	411.100		411.100
14	- Abschreibungen	2.600		2.600
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	273.700		273.700
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500		1.500
19 Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-277.800		-277.800
20 Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	133.300		133.300
23 Saldo 20,21,22	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**133.300**		**133.300**

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2024

Teilhaushalt: 90 01 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
		in EUR		
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	202.400		202.400
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	200.000		200.000
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100		6.100
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	408.500		408.500
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	273.700		273.700
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.500		1.500
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-275.200		-275.200
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	133.300		133.300
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verreuchnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	133.300		133.300
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.700		23.700
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	23.700		23.700
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0		0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	23.700		23.700
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	157.000		157.000

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 11.10.10

Produktbereich: **11** Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.10** Produktgruppe: Verwaltungssteuerung
Produkt: **11.10.10** Verwaltung und Gremien der Gemeinde

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.471,05	0	0	0	0	0
	44243000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*11.471,05*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09		+ sonstige Erträge	27,19	0	0	0	0	0
	46270000	*Versicherungserstattungen*	*27,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	11.498,24	0	0	0	0	0
11		- Personalaufwendungen	14.005,36	14.500	14.200	14.200	14.200	14.200
	50110000	*Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)*	*10.920,00*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
	50130000	*Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)*	*1.300,00*	*2.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	50490000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige*	*1.785,36*	*1.000*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
18		- sonstige Aufwendungen	16.849,71	2.500	2.200	2.200	2.200	2.200
	56250000	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten*	*15.495,79*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	56300000	*Geschäftsaufwendungen*	*481,38*	*800*	*500*	*500*	*500*	*500*
	56416000	*Umlagen an Schadensausgleichskassen*	*545,52*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*216,24*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	56930000	*Repräsentationen*	*110,78*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-30.855,07	-17.000	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-19.356,83	-17.000	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-19.356,83**	**-17.000**	**-16.400**	**-16.400**	**-16.400**	**-16.400**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
11.10.10.00	Verwaltung und Gremien der Gemeinde	-19.356,83	-17.000	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56300000 Geschäftsaufwendungen
Telefongebühren
56420000 Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindetag
Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindetag

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 11.40.20

Produktbereich: **11** Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.40** Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt: **11.40.20** Liegenschaften

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.882,37	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	41510000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*4.490,75*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
	41842000	*vom Land*	*2.391,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	25.106,95	26.000	24.000	24.000	24.000	24.000
	44110001	*Mieten Kommunale Wohnungen*	*1.577,71*	*2.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44110013	*Mieten Objekt 3*	*23.529,24*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*24.000*
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.204,18	11.300	11.800	17.000	17.000	17.000
	44290000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen*	*26,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44290005	*Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen*	*11.178,18*	*11.300*	*11.800*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
09		+ sonstige Erträge	34.156,00	33.800	0	0	0	0
	45130000	*Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen*	*-1.202,58*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	46112000	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*35.358,58*	*33.800*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	77.349,50	75.600	40.300	45.500	45.500	45.500
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.256,31	19.500	24.600	24.600	24.600	24.600
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*1.512,76*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	52310000	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*2.577,15*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
	52320000	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*10.351,49*	*12.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
	52551000	*Kostenerstattungen an private Unternehmen*	*814,91*	*500*	*600*	*600*	*600*	*600*
14		- Abschreibungen	8.613,77	8.900	8.800	8.800	8.800	8.800
	53410000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten*	*3.062,34*	*3.100*	*3.100*	*3.100*	*3.100*	*3.100*
	53420000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen*	*4.943,07*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	53490000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden*	*510,51*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	53590000	*Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*88,66*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	53820000	*Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen*	*9,19*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.034,76	2.200	2.700	2.700	2.700	2.700
	54422000	*Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde*	*2.034,76*	*2.200*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	101,89	200	0	0	0	0
	57519001	*Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*45,38*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
	57519004	*Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*56,51*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
18		- sonstige Aufwendungen	1.760,77	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	56250000	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten*	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	56253000	*Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.*	*539,70*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	56411000	*Gebäudeversicherungen*	*1.076,62*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
	56813000	*Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke*	*144,45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-27.767,50	-33.100	-38.400	-38.400	-38.400	-38.400
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	49.582,00	42.500	1.900	7.100	7.100	7.100

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 11.40.20

Produktbereich: **11** Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe: **11.40** Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt: **11.40.20** Liegenschaften

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**49.582,00**	**42.500**	**1.900**	**7.100**	**7.100**	**7.100**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
11.40.20.00	Liegenschaften	49.582,00	42.500	1.900	7.100	7.100	7.100

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 12.60.10

Produktbereich: **12** Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.60** Produktgruppe: Brandschutz
Produkt: **12.60.10** Feuerwehr

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	950,10	900	900	900	900	900
	41510000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*950,10*	*900*	*900*	*900*	*900*	*900*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	950,10	900	900	900	900	900
11		- Personalaufwendungen	1.980,00	2.000	2.000	2.000	2.000	0
	50190000	*Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)*	*1.980,00*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*0*
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.189,36	13.000	18.400	16.400	14.400	14.400
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*3.860,21*	*2.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	52310000	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*2.400,23*	*1.500*	*4.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	52350100	*Unterhaltung von Fahrzeugen*	*1.255,05*	*3.500*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	52360000	*Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*238,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	52380000	*Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*2.007,82*	*1.200*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	52380001	*Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung*	*1.961,81*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*2.000*	*2.000*
	52551000	*Kostenerstattungen an private Unternehmen*	*466,24*	*500*	*600*	*600*	*600*	*600*
14		- Abschreibungen	11.114,30	13.600	11.000	17.200	16.900	16.300
	53490000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden*	*803,51*	*900*	*900*	*900*	*900*	*900*
	53590000	*Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*1.054,88*	*1.100*	*1.100*	*2.300*	*2.000*	*1.600*
	53690000	*Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude*	*0,00*	*700*	*0*	*0*	*0*	*0*
	53810000	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*	*7.904,96*	*9.900*	*8.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
	53820000	*Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen*	*920,47*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*800*
	53850100	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*430,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	689,38	1.200	700	700	700	700
	54190000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige*	*0,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	54190001	*Zuschuss Jugendarbeit*	*259,40*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	54422000	*Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde*	*429,98*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	432,23	400	400	300	200	200
	57519006	*Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*432,23*	*400*	*400*	*300*	*200*	*200*
18		- sonstige Aufwendungen	2.703,07	16.500	12.500	12.500	12.500	12.500
	56120000	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*0,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	56131000	*Fahrtkostenerstattung*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*815,81*	*10.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
	56190000	*Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)*	*146,63*	*600*	*800*	*800*	*800*	*800*
	56210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*50,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	56300000	*Geschäftsaufwendungen*	*94,98*	*500*	*300*	*300*	*300*	*300*
	56411000	*Gebäudeversicherungen*	*157,75*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	56412000	*Kfz-Versicherungen*	*556,25*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
	56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*805,01*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	56930000	*Repräsentationen*	*76,64*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-29.108,34	-46.700	-45.000	-49.100	-46.700	-44.100

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 12.60.10

Produktbereich: **12** Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **12.60** Produktgruppe: Brandschutz
Produkt: **12.60.10** Feuerwehr

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-28.158,24	-45.800	-44.100	-48.200	-45.800	-43.200
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-28.158,24**	**-45.800**	**-44.100**	**-48.200**	**-45.800**	**-43.200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
12.60.10.00	Feuerwehr	-28.158,24	-45.800	-44.100	-48.200	-45.800	-43.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
davon 2000 EUR Noteinspeisung Feuerwehr

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 21.10.10

Produktbereich: **21** Produktbereich 20-24: Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.10** Produktgruppe: Grundschulen
Produkt: **21.10.10** Grundschule

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.183,46	26.600	25.600	25.600	25.600	25.600
	54143000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*19.183,46*	*26.600*	*25.600*	*25.600*	*25.600*	*25.600*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-19.183,46	-26.600	-25.600	-25.600	-25.600	-25.600
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-19.183,46	-26.600	-25.600	-25.600	-25.600	-25.600
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-19.183,46**	**-26.600**	**-25.600**	**-25.600**	**-25.600**	**-25.600**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
21.10.10.00	Grundschule	-19.183,46	-26.600	-25.600	-25.600	-25.600	-25.600

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände

14 Schüler Ahlbeck	*a 1.400,00 €*	*20.000,00 €*
2 Schüler Ue-de	*a 1.300,00 €*	*2.600,00 €*
3 Schüler Löcknitz/ Penkun	*a 1.000,00 €*	*3.000,00 €*
	Ausgaben gesamt:	*25.600,00 €*

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 21.50.10

Produktbereich: **21** Produktbereich 20-24: Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **21.50** Produktgruppe: Regionale Schulen
Produkt: **21.50.10** Regionale Schulen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.100,10	25.800	25.800	25.800	25.800	25.800
	54143000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*17.100,10*	*25.800*	*25.800*	*25.800*	*25.800*	*25.800*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-17.100,10	-25.800	-25.800	-25.800	-25.800	-25.800
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.100,10	-25.800	-25.800	-25.800	-25.800	-25.800
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-17.100,10**	**-25.800**	**-25.800**	**-25.800**	**-25.800**	**-25.800**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
21.50.10.00	Regionale Schulen	-17.100,10	-25.800	-25.800	-25.800	-25.800	-25.800

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände

2 Schüler nach Torgelow a 1.700,00 € 3.400,00 €
8 Schüler nach Eggesin a 1.700,00 € 13.600,00 €
8 Schüler nach Löcknitz a 1.100,00 € 8.800,00 €
Ausgaben gesamt: 25.800,00 €

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 28.10.10

Produktbereich: **28** Produktbereich 24-29: Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **28.10** Produktgruppe: Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt: **28.10.10** Heimat- und sonstige Kulturpflege

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	54190000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**0,00**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
28.10.10.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 33.10.10

Produktbereich: **33** Produktbereich 31-35: Soziale Hilfen
Produktgruppe: **33.10** Produktgruppe: Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt: **33.10.10** Förderung der Wohlfahrtspflege

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26,00	0	0	0	0	0
	54190000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige*	*26,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-26,00	0	0	0	0	0
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-26,00	0	0	0	0	0
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-26,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
33.10.10.00	Förderung der Wohlfahrtspflege	-26,00	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 36.10.10

Produktbereich: **36** Produktbereich: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **36.10** Produktgruppe: Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt: **36.10.10** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	50.000	32.000	32.000	32.000	32.000
	54143000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*0,00*	*50.000*	*32.000*	*32.000*	*32.000*	*32.000*
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	35.592,15	0	0	0	0	0
	55940000	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich*	*35.592,15*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-35.592,15	-50.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-35.592,15	-50.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-35.592,15**	**-50.000**	**-32.000**	**-32.000**	**-32.000**	**-32.000**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
36.10.10.00	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-35.592,15	-50.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 42.40.10

Produktbereich: **42** Produktbereich: Sportförderung
Produktgruppe: **42.40** Produktgruppe: Sportstätten und Bäder
Produkt: **42.40.10** Eigene Sportsttätten

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258,48	0	0	0	0	0
	44290000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen*	*258,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09		+ sonstige Erträge	175,19	0	0	0	0	0
	46270000	*Versicherungserstattungen*	*175,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	433,67	0	0	0	0	0
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,48	0	0	0	0	0
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*195,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
18		- sonstige Aufwendungen	175,19	0	0	0	0	0
	56411000	*Gebäudeversicherungen*	*175,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-370,67	0	0	0	0	0
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	63,00	0	0	0	0	0
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**63,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
42.40.10.00	Eigene Sportsttätten	63,00	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56411000 Versicherung Saal und Kegelhalle / Dorfstraße 79
Kegelbahn wurde verkauft

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 54.00.10

Produktbereich: **54** Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.00** Produktgruppe: Konzessionsabgaben
Produkt: **54.00.10** Konzessionsabgaben

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
09		+ sonstige Erträge	7.778,72	7.800	11.000	11.000	11.000	11.000
	46250000	*Konzessionsabgaben*	*7.778,72*	*7.800*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	7.778,72	7.800	11.000	11.000	11.000	11.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	7.778,72	7.800	11.000	11.000	11.000	11.000
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**7.778,72**	**7.800**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
54.00.10.00	Konzessionsabgaben	7.778,72	7.800	11.000	11.000	11.000	11.000

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 54.10.10

Produktbereich: **54** Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **54.10** Produktgruppe: Gemeindestraßen
Produkt: **54.10.10** Gemeindestraßen einschl. Spielplätze

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.293,70	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
	41510000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*14.293,70*	*14.300*	*14.300*	*14.300*	*14.300*	*14.300*
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.929,32	18.900	33.900	33.900	33.900	33.900
	43223000	*Entgelte für die Straßenreinigung*	*15.091,92*	*15.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*	*3.837,40*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283,82	0	0	0	0	0
	44290000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen*	*283,82*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09		+ sonstige Erträge	4.000,00	0	0	0	0	0
	46290000	*Sonstige laufende Erträge (Spenden,Regressansprüche)*	*4.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	37.506,84	33.200	48.200	48.200	48.200	48.200
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.259,19	70.500	91.000	78.000	80.000	82.000
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*8.454,19*	*10.000*	*16.000*	*18.000*	*20.000*	*22.000*
	52330000	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*	*443,08*	*25.000*	*25.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	52380000	*Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*478,72*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	52551000	*Kostenerstattungen an private Unternehmen*	*34.883,20*	*35.000*	*49.500*	*49.500*	*49.500*	*49.500*
14		- Abschreibungen	20.005,44	19.800	20.400	22.000	22.000	22.000
	53580000	*Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*18.029,00*	*17.800*	*18.400*	*19.500*	*19.500*	*19.500*
	53830000	*Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen*	*1.976,44*	*2.000*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	109,17	100	0	0	0	0
	57519002	*Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute*	*109,17*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
18		- sonstige Aufwendungen	50,00	100	100	100	100	100
	56210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*50,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-64.423,80	-90.500	-111.500	-100.100	-102.100	-104.100
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-26.916,96	-57.300	-63.300	-51.900	-53.900	-55.900
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-26.916,96**	**-57.300**	**-63.300**	**-51.900**	**-53.900**	**-55.900**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
54.10.10.00	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-26.916,96	-57.300	-63.300	-51.900	-53.900	-55.900

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens
davon 15.000 EUR für Straßenunterhaltung Multiples Haus

52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen - Winterdienst
Winterdienst Vertragslaufzeit 15.04.2026

Kostenerstattungen an private Unternehmen/ Sommerdienst
Sommerdienst Ausschreibung Frühjahr 2023
Preissteigerung berücksichtigt, bisher 15.600 €

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 55.20.10

Produktbereich: **55** Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.20** Produktgruppe: Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt: **55.20.10** Wasser- und Bodenverband

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.167,06	60.000	41.000	41.000	41.000	41.000
	43229000	*Entgelte für Sonstiges*	*57.167,06*	*60.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	57.167,06	60.000	41.000	41.000	41.000	41.000
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	61.095,52	42.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	54430000	*Allgemeine Umlagen an Zweckverbände*	*61.095,52*	*42.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-61.095,52	-42.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.928,46	18.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-3.928,46**	**18.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
55.20.10.00	Wasser- und Bodenverband	-3.928,46	18.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 55.30.10

Produktbereich: **55** Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **55.30** Produktgruppe: Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **55.30.10** Friedhofswesen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.014,23	3.200	3.100	3.100	3.100	3.100
	43224000	*Entgelte für das Bestattungswesen*	*240,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	43900001	*Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte*	*2.774,23*	*2.900*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	44243000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*87,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	44290000	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen*	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.101,23	5.800	5.700	5.700	5.700	5.700
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.219,38	7.500	9.300	9.300	9.300	9.300
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*374,50*	*400*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	52310000	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*628,32*	*700*	*600*	*600*	*600*	*600*
	52341000	*Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	52551000	*Kostenerstattungen an private Unternehmen*	*6.216,56*	*6.300*	*7.600*	*7.600*	*7.600*	*7.600*
14		- Abschreibungen	1.770,32	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
	53301000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*0,00*	*800*	*0*	*0*	*0*	*0*
	53490000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden*	*1.770,32*	*600*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	55890000	*Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen*	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
18		- sonstige Aufwendungen	296,21	400	400	400	400	400
	56411000	*Gebäudeversicherungen*	*69,31*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*226,90*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-9.285,91	-11.800	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.184,68	-6.000	-8.300	-8.300	-8.300	-8.300
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-6.184,68**	**-6.000**	**-8.300**	**-8.300**	**-8.300**	**-8.300**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
55.30.10.00	Friedhofswesen	-6.184,68	-6.000	-8.300	-8.300	-8.300	-8.300

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 57.30.30

Produktbereich: **57** Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **57.30** Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **57.30.30** Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.471,87	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	41510000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*2.471,87*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	825,00	1.000	300	300	300	300
	44110007	*Nutzungsgebühren Multiples Haus*	*825,00*	*1.000*	*300*	*300*	*300*	*300*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.296,87	3.500	2.800	2.800	2.800	2.800
11		- Personalaufwendungen	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	50190000	*Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)*	*1.200,00*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.536,25	8.100	12.300	9.300	9.300	9.300
	52200000	*Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)*	*4.282,64*	*4.600*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
	52310000	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*55,16*	*1.000*	*3.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	52380000	*Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*236,54*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	52380001	*Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung*	*96,94*	*500*	*1.500*	*500*	*500*	*500*
	52551000	*Kostenerstattungen an private Unternehmen*	*1.864,97*	*2.000*	*2.300*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
14		- Abschreibungen	3.204,87	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
	53490000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden*	*2.708,62*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*
	53850100	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*496,25*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
18		- sonstige Aufwendungen	540,13	600	700	700	700	700
	56411000	*Gebäudeversicherungen*	*540,13*	*600*	*700*	*700*	*700*	*700*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-11.481,25	-13.200	-17.500	-14.500	-14.500	-14.500
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.184,38	-9.700	-14.700	-11.700	-11.700	-11.700
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**-8.184,38**	**-9.700**	**-14.700**	**-11.700**	**-11.700**	**-11.700**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
57.30.30.00	Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde	-8.184,38	-9.700	-14.700	-11.700	-11.700	-11.700

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44110007 Nutzungsgebühren Multiples Haus
ein Dienstleister in 2022 gekündigt, VS nur noch 1x im Monat, Friseur nur noch alle 6-8 Wochen

52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
davon 2000 EUR Multiples Haus

52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung
1000 EUR für Schaukasten

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 61.10.10

Produktbereich: **61** Produktbereich: Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **61.10** Produktgruppe: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: **61.10.10** Steuern, allgemeine Zuweisungen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	182.404,43	186.800	197.400	202.400	207.400	207.400
	40110000	*Grundsteuer A*	*11.400,80*	*9.600*	*9.300*	*9.300*	*9.300*	*9.300*
	40120000	*Grundsteuer B*	*35.472,90*	*35.500*	*34.600*	*34.600*	*34.600*	*34.600*
	40122000	*Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke*	*144,45*	*0*	*100*	*100*	*100*	*100*
	40131000	*Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr*	*47.690,26*	*54.000*	*60.000*	*65.000*	*70.000*	*70.000*
	40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*72.734,55*	*73.500*	*80.900*	*80.900*	*80.900*	*80.900*
	40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*6.731,94*	*5.900*	*5.600*	*5.600*	*5.600*	*5.600*
	40320000	*Hundesteuer*	*1.781,00*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
	40340000	*Zweitwohnungssteuer*	*6.448,53*	*6.500*	*5.100*	*5.100*	*5.100*	*5.100*
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	204.235,87	169.900	191.500	200.000	210.000	220.000
	41111000	*Schlüsselzuweisung*	*167.693,10*	*169.900*	*191.500*	*200.000*	*210.000*	*220.000*
	41214000	*Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen*	*36.542,77*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	75,00	200	100	100	100	100
	47920000	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*75,00*	*200*	*100*	*100*	*100*	*100*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	386.715,30	356.900	389.000	402.500	417.500	427.500
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	205.017,86	238.800	271.900	273.700	276.200	278.200
	54310000	*Gewerbesteuerumlage*	*4.552,54*	*5.000*	*5.900*	*6.400*	*6.900*	*6.900*
	54421000	*Allgemeine Umlagen an Landkreise*	*135.318,10*	*147.300*	*172.700*	*174.000*	*176.000*	*178.000*
	54422000	*Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde*	*65.147,22*	*86.500*	*93.300*	*93.300*	*93.300*	*93.300*
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	0	0	0	0
	57910000	*Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungenaus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-205.017,86	-238.900	-271.900	-273.700	-276.200	-278.200
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	181.697,44	118.000	117.100	128.800	141.300	149.300
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**181.697,44**	**118.000**	**117.100**	**128.800**	**141.300**	**149.300**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
61.10.10.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen	181.697,44	118.000	117.100	128.800	141.300	149.300

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54421000 Kreisumlage

46,5 % der Umlagegrundlagen + 4.700 EUR Altfehlbetragsumlage

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024 61.20.10

Produktbereich: **61** Produktbereich: Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **61.20** Produktgruppe: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: **61.20.10** Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.751,02	2.800	2.600	2.600	2.600	2.600
	41510000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*2.751,02*	*2.800*	*2.600*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.098,66	6.700	6.000	6.000	6.000	6.000
	47159000	*Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen*	*2,99*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	47500000	*Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen*	*5.095,67*	*6.700*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	7.849,68	9.500	8.600	8.600	8.600	8.600
14		- Abschreibungen	2.750,82	2.800	2.600	2.600	2.600	2.600
	53230000	*Geleistete Investitionszuschüsse*	*2.750,82*	*2.800*	*2.600*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	57519000	*Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
18		- sonstige Aufwendungen	152,92	0	0	0	0	0
	56553000	*Abgang auf Forderungen*	*152,92*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-2.903,74	-4.300	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	4.945,94	5.200	4.500	4.500	4.500	4.500
23	**Saldo 20,21,22**	**Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**	**4.945,94**	**5.200**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
61.20.10.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.945,94	5.200	4.500	4.500	4.500	4.500

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik

Hintersee (Am Stettiner Haff)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 325

Erhebungsjahr: 2023

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-86.122,00 €	
Jahresergebnis	-96.500,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-182.622,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	84,4%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-89.500,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-89.500,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	86,2%	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	356.122,00 €	
Ergebnis je Einwohner	1.095,76 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	336.153,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	1.034,32 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	kein Haushaltsausgleich	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	322.772,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	206.272,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risikien, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	gering	-5
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	96,62 €	
Zinsquote	6,4%	
Tilgungsquote	21,3%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	4,3 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	55%	
Liquiditätskredite je Einwohner	845,54 €	
Forderungen je Einwohner	249,20 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	93,5%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	4,62 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	0,3%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-115
LEISTUNGSGRUPPE:	gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik

Hintersee (Am Stettiner Haff)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 325

Erhebungsjahr: 2024

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00 €	
Jahresergebnis	0,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	k.A.	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	k.A.	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	NaN	0
Jahresergebnis ausgeglichen?	k.A.	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	41.100,00 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	k.A.	
Ausgleich des Finanzhaushalts	k.A.	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	91,8%	-2
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	356.122,00 €	
Ergebnis je Einwohner	1.095,76 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	336.153,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	1.034,32 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	kein Haushaltsausgleich	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	272.472,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	206.272,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risikien, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	gering	-5
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	76,00 €	
Zinsquote	0%	
Tilgungsquote	27,1%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	3,7 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	55%	
Liquiditätskredite je Einwohner	916,31 €	
Forderungen je Einwohner	249,20 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	93,5%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	4,62 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-109
LEISTUNGSGRUPPE:	gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	

Stellenplan Haushaltsjahr 2023 Gemeinde Hintersee									
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	**2**	**3**		**4**		**5**		**6**	**7**
	Multiples Haus								
1	Servicekraft	0		0		0			seit 08/2019 Entschädigung gemäß Hauptsatzung
	Summe	**0**		**0**		**0**			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2023 Gemeinde Hintersee

Teil-haus-halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)								Beschäftigte (Entgeltgruppen)															gesamt
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	gfB	
80	Gemeindebüro																							0	0,00
90	Zentrale Finanz-dienstleistungen																								
	Summe Haushaltsjahr																							**0**	**0,00**
	Summe Vorjahr																							0	0,00
	mehr																								0,00
	weniger																							0	0,00

Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2023 Gemeinde Hintersee

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisations-einheit	Anzahl im Stellenplan 2023	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8

Stellenplan Haushaltsjahr 2024 Gemeinde Hintersee									
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	**2**	**3**		**4**		**5**		**6**	**7**
	Multiples Haus								
1	Servicekraft	0		0		0			seit 08/2019 Entschädigung gemäß Hauptsatzung
	Summe	**0**		**0**		**0**			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2024 Gemeinde Hintersee

Teil-haus-halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)								Beschäftigte (Entgeltgruppen)															gesamt
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	gfB	
80	Gemeindebüro																							0	0,00
90	Zentrale Finanz-dienstleistungen																								
	Summe Haushaltsjahr																							**0**	**0,00**
	Summe Vorjahr																							0	0,00
	mehr																								0,00
	weniger																							0	0,00

Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2024 Gemeinde Hintersee

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisations-einheit	Anzahl im Stellenplan 2024	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8

A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

Nr.			Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			in €					
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
1[1]		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	478,33	0,00	0,00	0,00
2[2]	-	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	17.721,67	-57.991,23	0,00	274.708,77	297.708,77	308.108,77
3	=	**Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres**	-17.721,67	57.991,23	478,33	-274.708,77	-297.708,77	-308.108,77
4		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-77.982,53	-48.853,43	-116.353,43	-205.853,43	-260.353,43	-302.253,43
5	+	Korrektur des Vortrages						
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	29.129,10	-67.500,00	-89.500,00	-54.500,00	-41.900,00	-33.900,00
7	**+**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**-48.853,43**	**-116.353,43**	**-205.853,43**	**-260.353,43**	**-302.253,43**	**-336.153,43**
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	60.260,86	106.844,66	55.644,66	-68.855,34	-37.355,34	-5.855,34
9	+	Korrektur des Vortrages						
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	46.583,80	-51.200,00	-124.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
11	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)						
12	**+**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**106.844,66**	**55.644,66**	**-68.855,34**	**-37.355,34**	**-5.855,34**	**25.644,66**
13		Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+	Korrektur des Vortrages						
15	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	**+**	**Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**=**	**Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**57.991,23**	**-60.708,77**	**-274.708,77**	**-297.708,77**	**-308.108,77**	**-310.508,77**
		Veränderung der liquiden Mittel		-118.700,00	-214.000,00	-23.000,00	-10.400,00	-2.400,00

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

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

Für den Erwerb des MTW wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 35.000 EUR gebildet.

A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

Nr.			Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	vorläufiges Ergebnis per 05.01.2023	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			in €					
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
1[1]		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	478,33	0,00	0,00	0,00
2[2]	-	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	17.721,67	-57.991,23	0,00	13.161,85	36.161,85	46.561,85
3	=	**Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres**	-17.721,67	57.991,23	478,33	-13.161,85	-36.161,85	-46.561,85
4		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-77.982,53	-48.853,43	-14.919,20	-104.419,20	-158.919,20	-200.819,20
5	+	Korrektur des Vortrages						
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	29.129,10	33.934,23	-89.500,00	-54.500,00	-41.900,00	-33.900,00
7	**+**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**-48.853,43**	**-14.919,20**	**-104.419,20**	**-158.919,20**	**-200.819,20**	**-234.719,20**
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	60.260,86	106.844,66	215.757,35	91.257,35	122.757,35	154.257,35
9	+	Korrektur des Vortrages						
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	46.583,80	108.912,69	-124.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
11	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)						
12	**+**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**106.844,66**	**215.757,35**	**91.257,35**	**122.757,35**	**154.257,35**	**185.757,35**
13		Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+	Korrektur des Vortrages						
15	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	**+**	**Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**=**	**Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**57.991,23**	**200.838,15**	**-13.161,85**	**-36.161,85**	**-46.561,85**	**-48.961,85**
		Veränderung der liquiden Mittel		142.846,92	-214.000,00	-23.000,00	-10.400,00	-2.400,00

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

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

Für den Erwerb des MTW wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 35.000 EUR gebildet.

A. Haushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2023						Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Kontonummer[1]
		in €				
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	38.100	a) 6700 b) c)	a) b) X	31.400	311-319
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) X		331-337
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	60.800	X	X	274.800	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen		X	X		338
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	**98.900**	X	X	**306.200**	

[1] Die Angaben beziehen sich auf die Spalten 1 und 4.

A. Haushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2024						Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Kontonummer[1]
		in €				
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	31.400	a)6700 b) c)	a) b) X	24.700	311-319
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) X		331-337
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	274.800	X	X	297.800	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen		X	X		338
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	**306.200**	X	X	**322.500**	

Bilanz 2021

Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung gegenüber 2020
			in EUR		
1	**Anlagevermögen**		**983.098,87**	**956.238,32**	**-26.860,55**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***		***7.336,52***	***4.585,70***	***-2.750,82***
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		7.336,52	4.585,70	-2.750,82
1.2	***Sachanlagen***		***847.611,70***	***823.501,97***	***-24.109,73***
1.2.1	Wald, Forsten		992,73	992,73	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		16.179,00	14.037,58	-2.141,42
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		394.389,51	391.757,70	-2.631,81
1.2.4	Infrastrukturvermögen		370.308,85	351.232,76	-19.076,09
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		61.340,19	62.006,51	666,32
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.401,42	3.474,69	-926,73
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	***Finanzanlagen***		***128.150,65***	***128.150,65***	***0,00***
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		128.150,65	128.150,65	0,00
2	**Umlaufvermögen**		**25.633,78**	**85.284,39**	**59.650,61**
2.1	***Vorräte***		***10.750,48***	***9.547,90***	***-1.202,58***
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		10.750,48	9.547,90	-1.202,58
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***		***14.883,30***	***75.736,49***	***60.853,19***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		2.432,68	2.350,02	-82,66
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		12.376,92	11.084,59	-1.292,33
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		73,70	62.301,88	62.228,18
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	57.991,23	57.991,23
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		73,70	4.310,65	4.236,95
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		**1.008.732,65**	**1.041.522,71**	**32.790,06**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung gegenüber 2020
			in EUR		
1	**Eigenkapital**		**321.981,36**	**424.771,74**	**102.790,38**
1.1	Kapitalrücklage		450.133,50	467.393,25	17.259,75
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		426.917,06	422.152,92	-4.764,14
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		23.216,44	45.240,33	22.023,89
1.3	Ergebnisvortrag		-128.152,14	-128.152,14	0,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	85.530,63	85.530,63
2	**Sonderposten**		**546.706,73**	**525.781,54**	**-20.925,19**
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		546.706,73	525.781,54	-20.925,19
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		432.958,05	408.000,61	-24.957,44
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		105.822,91	101.985,51	-3.837,40
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		7.925,77	15.795,42	7.869,65
4	**Verbindlichkeiten**		**112.441,41**	**64.249,86**	**-48.191,55**
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		64.467,66	48.563,39	-15.904,27
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		64.467,66	48.563,39	-15.904,27
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		11.106,60	11.106,60	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		14.362,14	4.152,84	-10.209,30
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		22.175,01	427,03	-21.747,98
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		17.721,67	0,00	-17.721,67
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		4.453,34	427,03	-4.026,31
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		330,00	0,00	-330,00
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**27.603,15**	**26.719,57**	**-883,58**
5.1	Grabnutzungsentgelte		26.857,13	26.087,40	-769,73
5.3	Sonstige		746,02	632,17	-113,85
	Bilanzsumme		**1.008.732,65**	**1.041.522,71**	**32.790,06**