

Haushaltssatzung 2023/2024 der Gemeinde Hintersee mit den vorgeschriebenen Anlagen gemäß §§ 45 ff. Kommunalverfassung M-V

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Lisa Thiele	<i>Datum</i> 10.01.2023
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss der Gemeindevertretung Hintersee (Vorberatung)	24.01.2023	N
Gemeindevertretung Hintersee (Entscheidung)		Ö

Sachverhalt

Die Haushaltssatzung mit den vorgeschriebenen Anlagen ist gemäß § 47 Abs. 1 KV M-V von der Gemeindevertretung in öffentlicher Sitzung zu beraten und zu beschließen. Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung gehört zu den nicht übertragbaren Befugnissen der Gemeindevertretung nach § 22 Abs. 3 Ziffer 8 KV. Sie gilt mit Beginn des Kalenderjahres.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Hintersee beschließt die Haushaltssatzung für die Jahre 2023/2024 mit dem Haushaltsplan sowie dem Finanz-, Investitions- und Stellenplan.

Anlage/n

1	2023-01-10 Haushaltssatzung 2023_2024 öffentlich
2	Änderungen FAS öffentlich

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein		
fin. Auswirkungen	x			
im Haushalt berücksichtigt			Deckung durch:	Produkt
				Sachkonto
Liegt eine Investition vor?			Folgekosten	

Abstimmungsergebnis			
JA	NEIN	ENTHALTEN	BEFANGEN

Bürgermeister/in

Siegel

stellv. Bürgermeister/in

**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 Teilergebnishaushalt 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

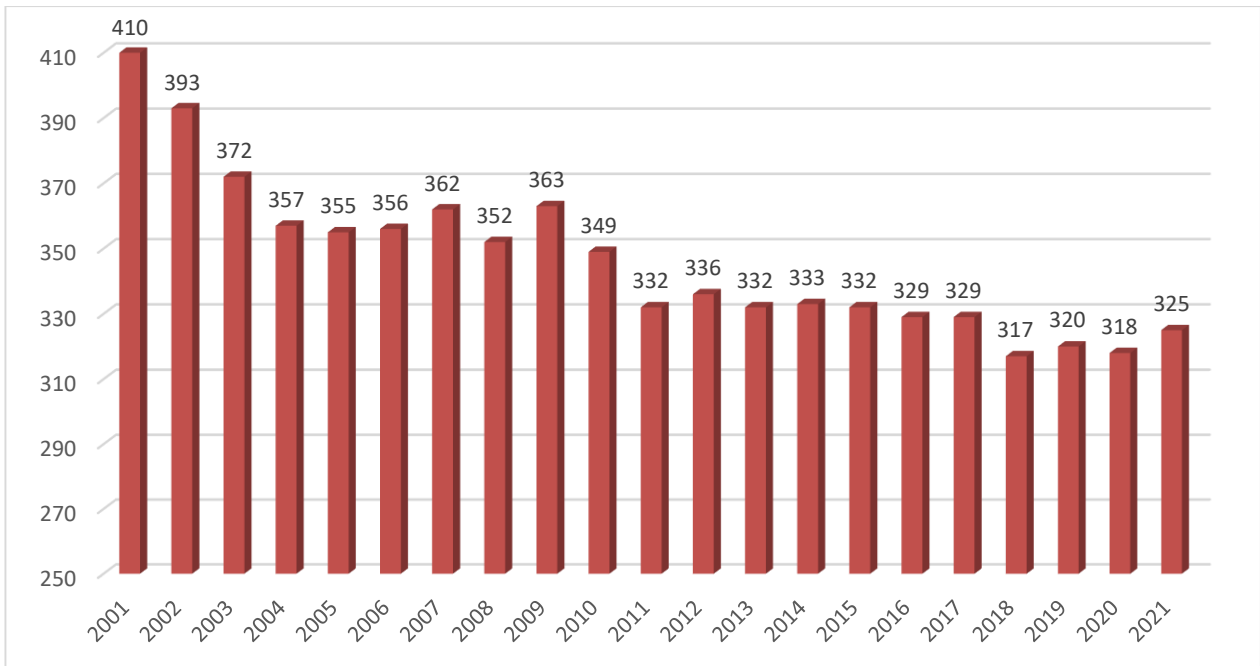
zum Haushaltsplan der Gemeinde Hintersee für die Haushaltsjahre 2023/2024

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
		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. Haushaltsvorjahr (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

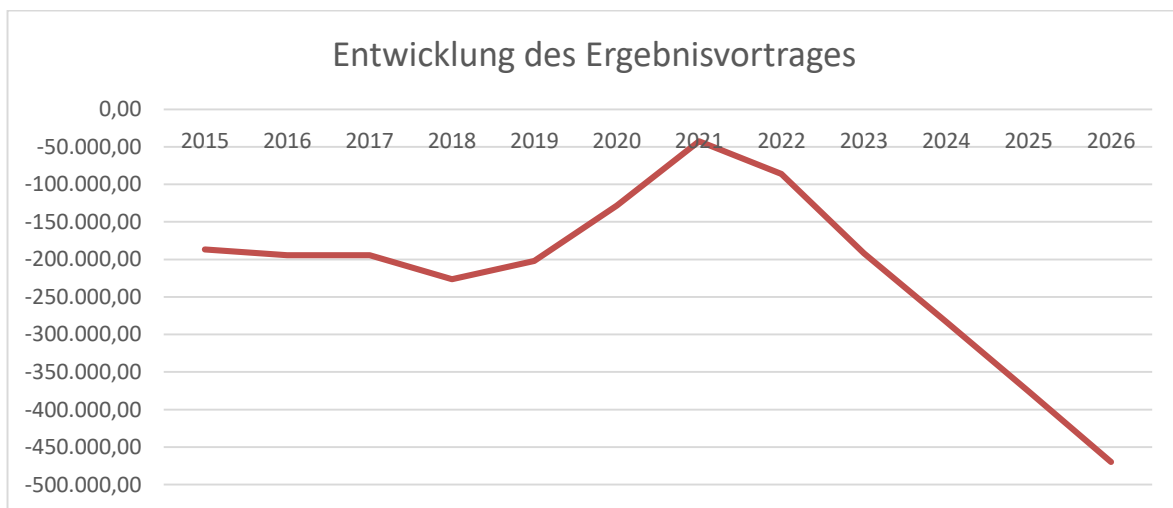
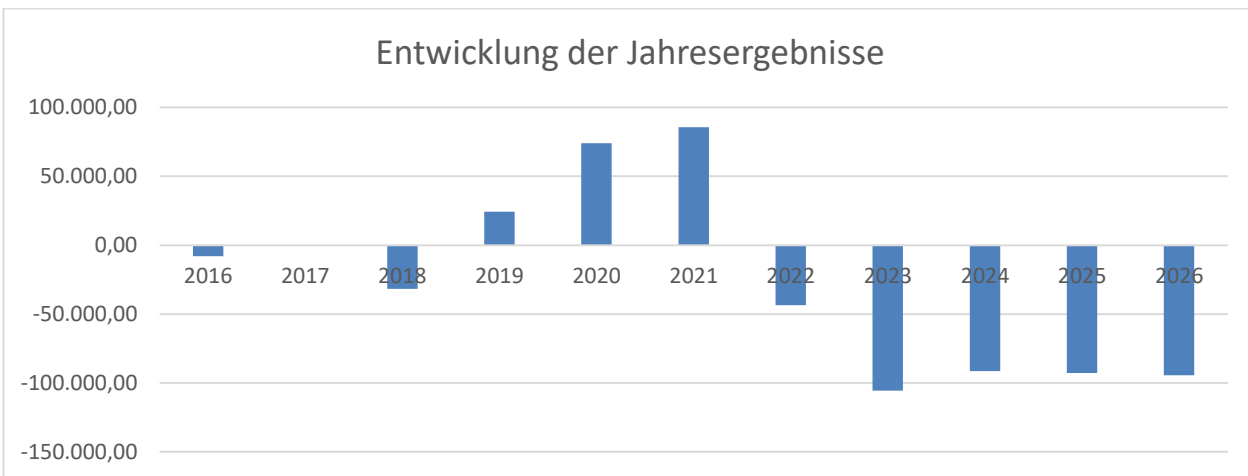
Der Ergebnismvortrag beläuft sich per 31.12.2021 auf ./ 42.622,00 EUR und erhöht sich bis zum 31.12.2026 auf ./ 356.122,00 EUR.

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

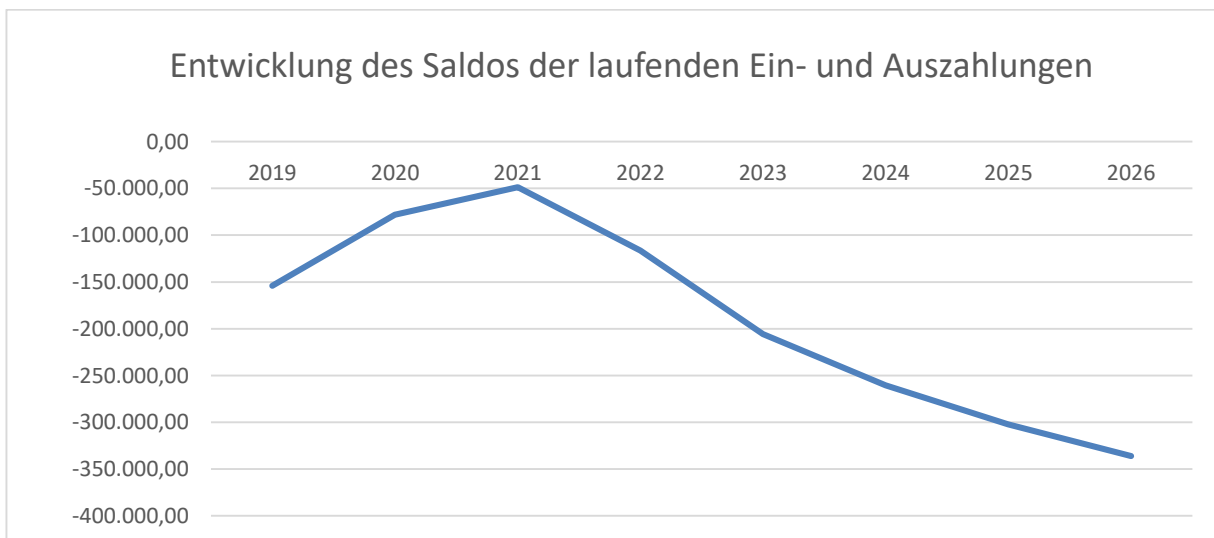


2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

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 Leistungsentgelte	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	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage	Zweckgebundene Kapitalrücklage	Rücklage kommunaler Finanzausgleich	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklage		
				(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 Haushaltsjahres	Zu-führungen	Ent-nahmen	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zu-führungen	Ent-nahmen	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Haushaltsvorjahre									23.216
1.1.	2. Haushaltsvorjahr	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

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen / Infrastrukturpauschale

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

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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 Finanzausgleichsgesetzes 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.

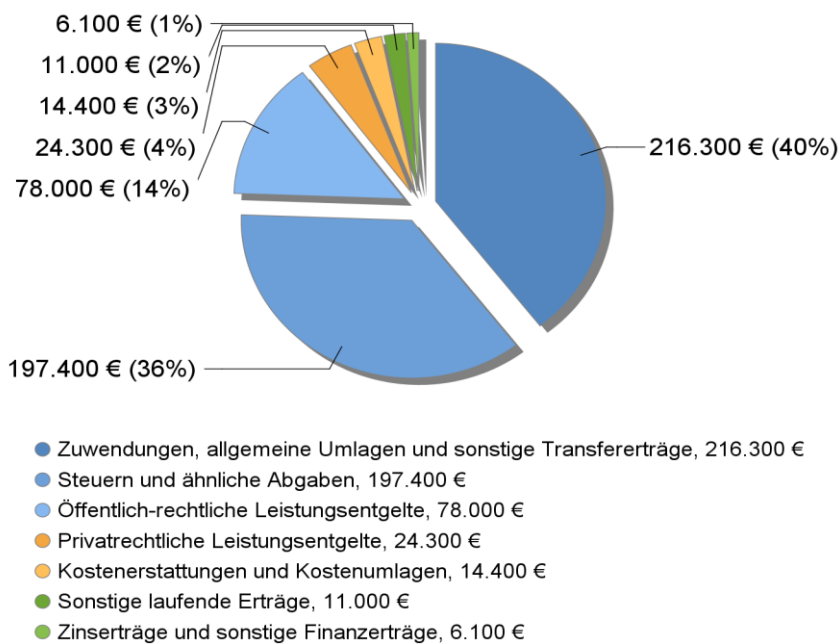
4. Erläuterung der Haushaltsansätze

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	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
(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	593.647,21	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

Ordentliche Erträge 2023



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

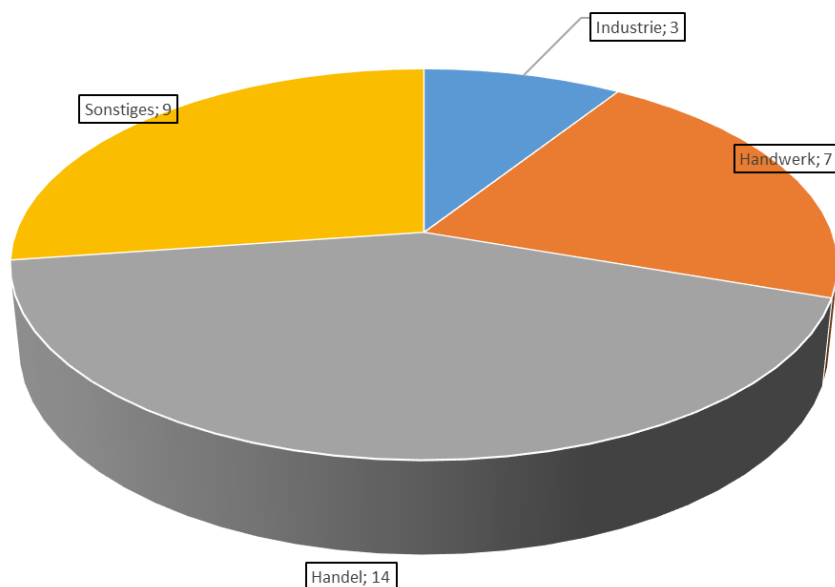
Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

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

Branchenübersicht 2021



Hebesatzvergleich

Mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung zum Haushalt 2022 wurden die Hebesätze an den gesetzlichen 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 Durchschnittsbesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres 2020 liegen.

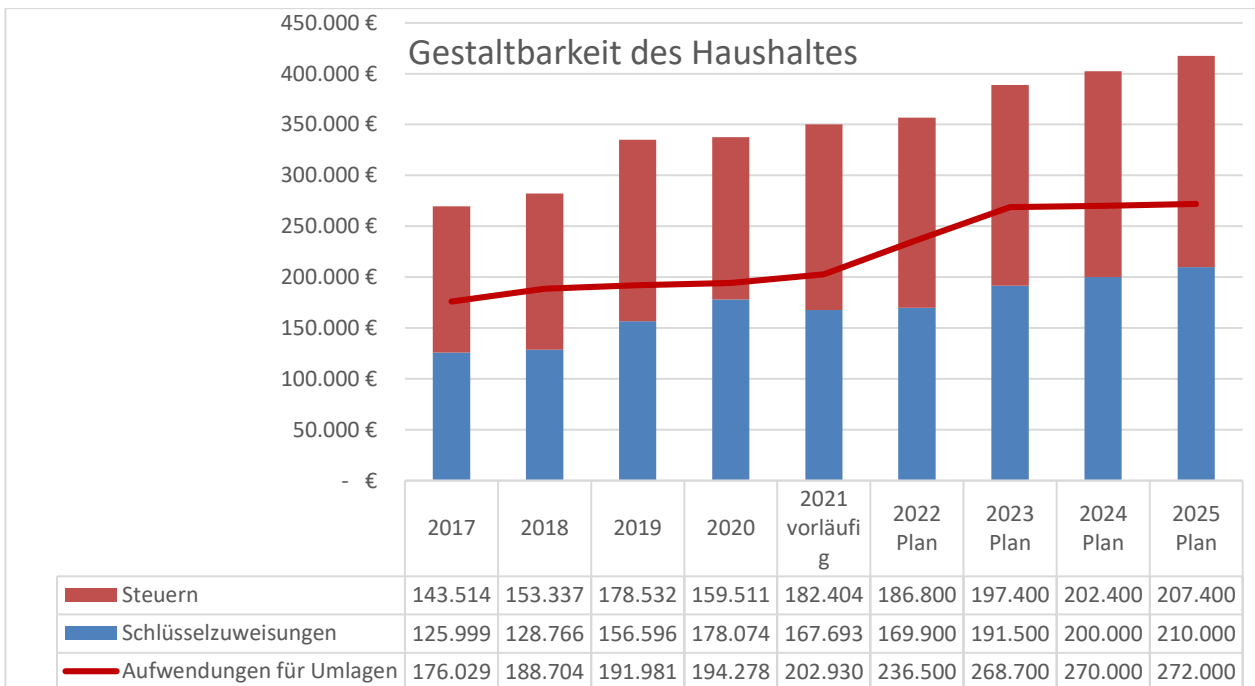
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Notwendige Hebesätze für die Hilfestellung nach § 27 FAG	350	408	370
Voraussetzung erfüllt	Ja	Nein	Nein
Nivellierungshebesätze	323	427	381
Voraussetzung erfüllt	Ja	Nein	Nein
2023	350	?	?
2024	350	?	?

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Außerdem fallen in den Haushaltsjahren 2023 Erträge aus der Auflösung von 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 Orientierungsdaten für das Haushaltsjahr 2023 unter Berücksichtigung der Ergebnisse des Kommunalgipfels.



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

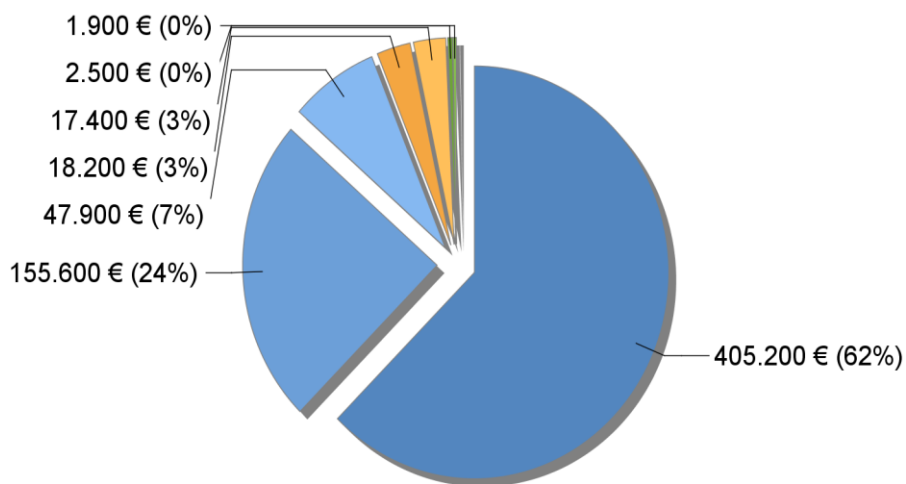
Die Gemeinde Hintersee generiert die privatrechtlichen Leistungsentgelte zu 99 % aus Mieten und Pachten.

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	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	(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	-18.600	-18.600	-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

Ordentliche Aufwendungen 2023



- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, 405.200 €
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, 155.600 €
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm..., 47.900 €
- Sonstige laufende Aufwendungen, 18.200 €
- Personalaufwendungen, 17.400 €
- Aufwendungen der sozialen Sicherung, 2.500 €
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, 1.900 €

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

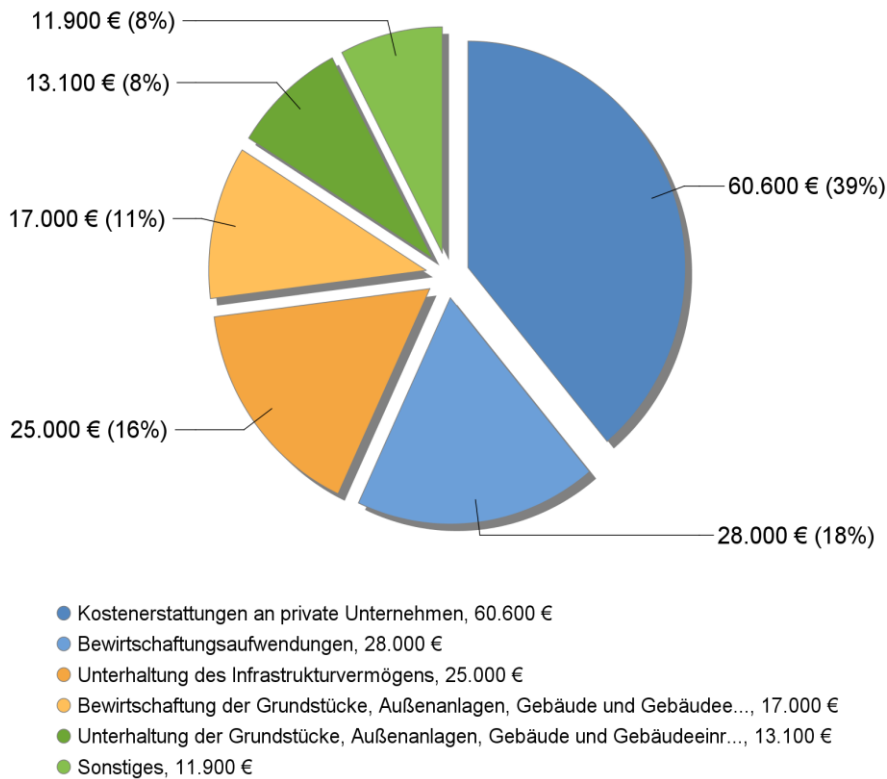
Die Personalaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 600 EUR erhöht.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2023



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 €

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

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 Mietwohnungsbestand 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 widerspiegeln. Die Kameralistik war vom System her nicht geeignet, diesen Werteverzehr (den es natürlich ebenfalls gab) darzustellen.

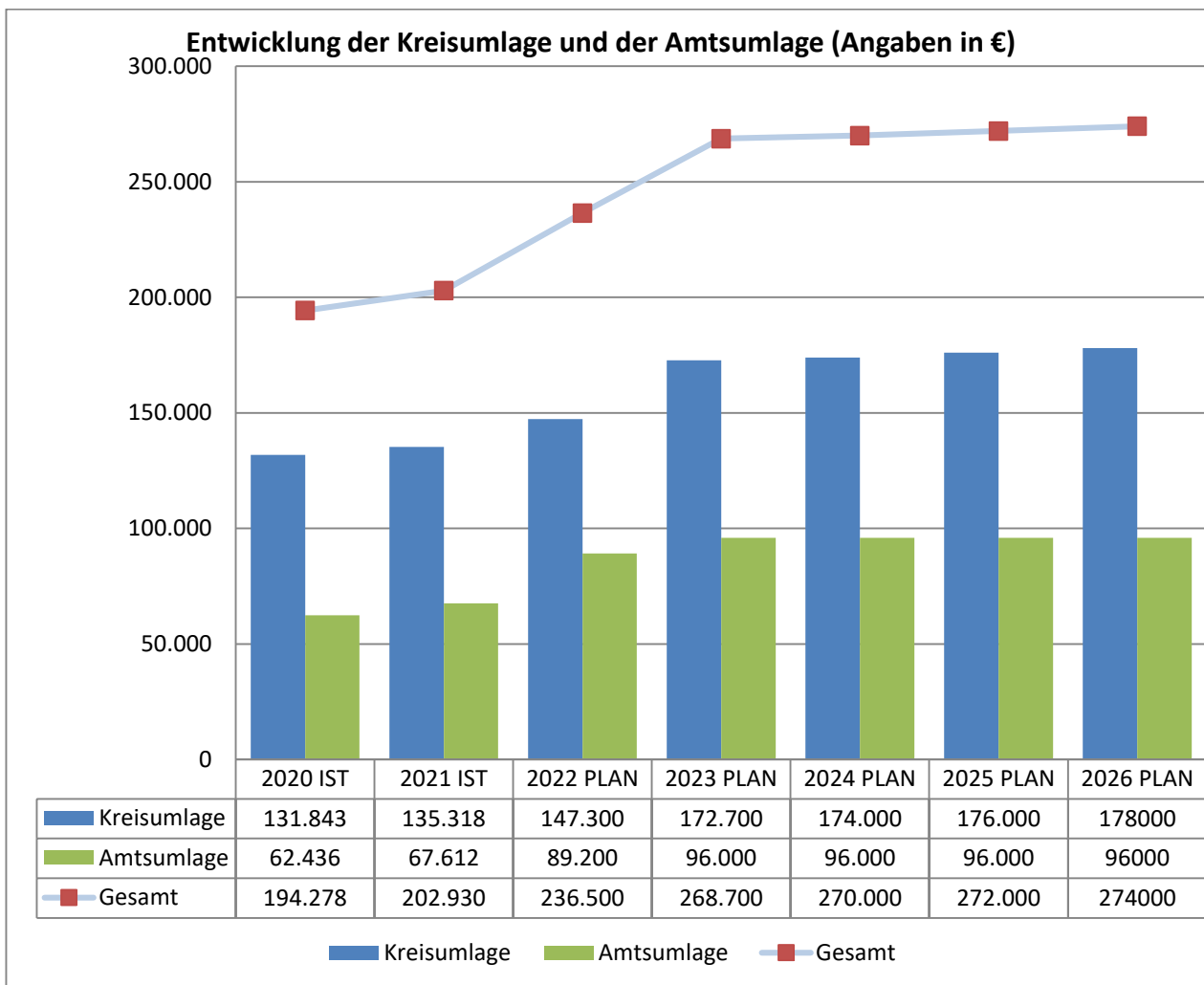
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen 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
<i>davon</i>									
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
<i>davon</i>									
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.



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

Schulkostenbeiträge

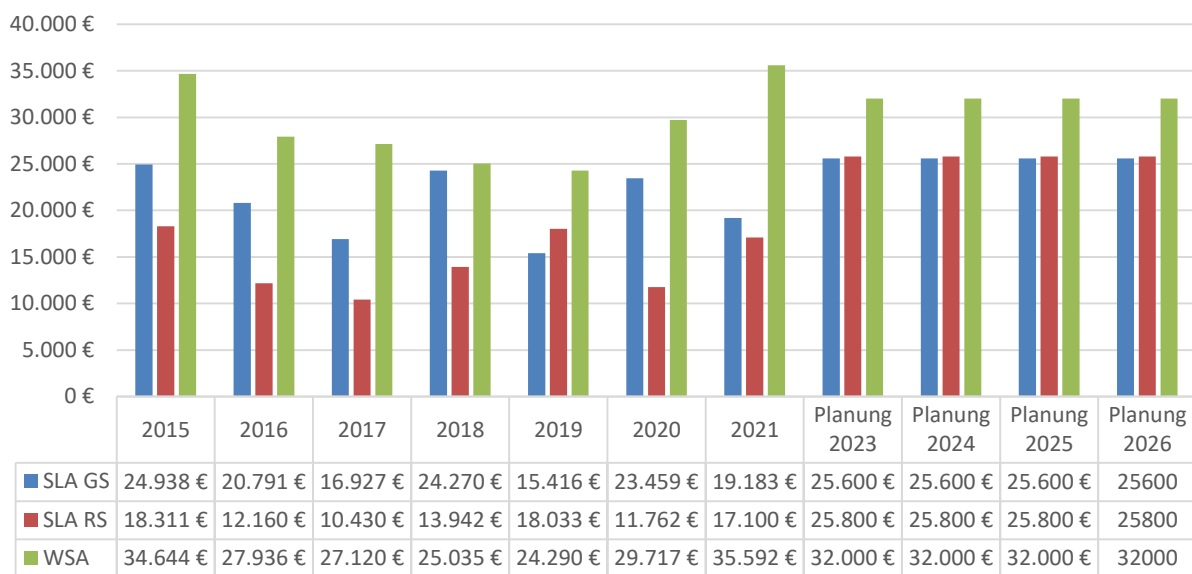
In den Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlenden Schulumlagen für schulpflichtige Kinder der Gemeinde dargestellt.

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:

Entwicklung des Schullastenausgleiches in der Gemeinde Hintersee



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

Nr.	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	2023	2024	Nutzungsdauer	Abschreibungen pro Jahr
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 Feuerwehrrätehaus 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 Feuerwehr
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.

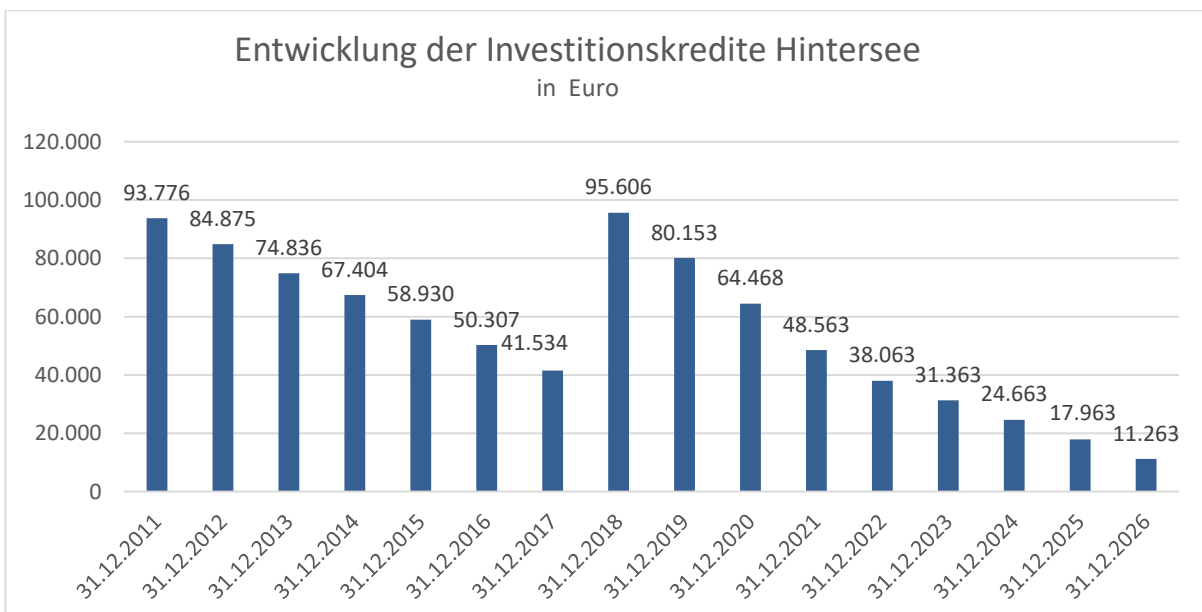
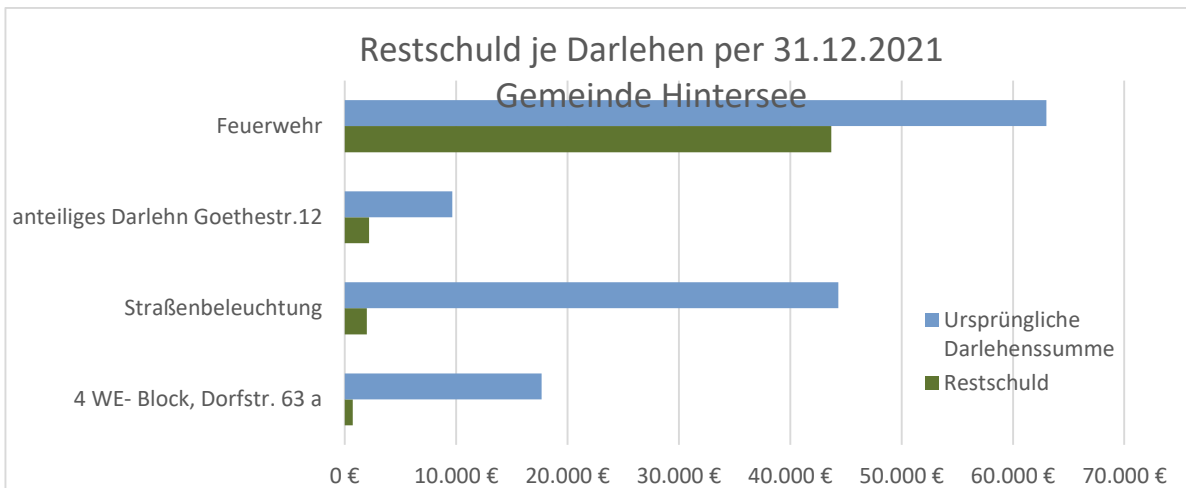
4.5. Verbindlichkeiten

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.

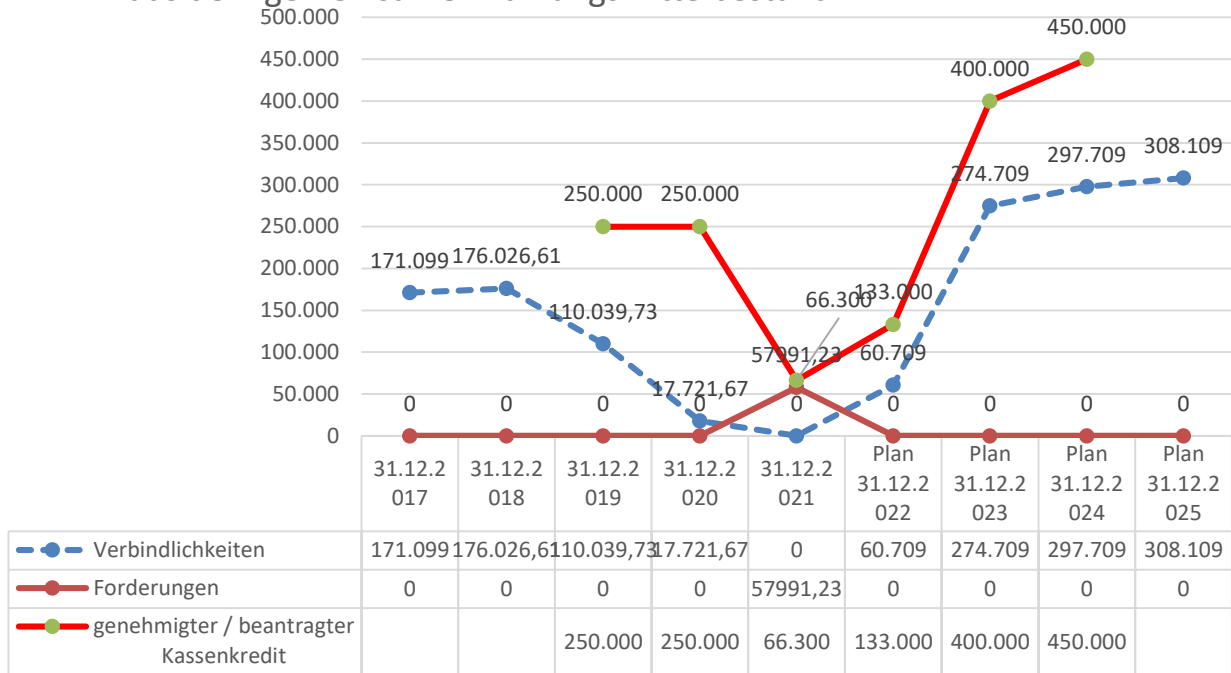


4.5.3. Entwicklung der Kassenkredite

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 Kassenkredit in Höhe von 450.000 EUR veranschlagt.

Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt.

Entwicklung der Kassenkredite Forderungen/ Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand



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
Heimatspflege	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 Haushaltskonsolidierung 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 Haushalts- jahres	Inanspruch- nahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Konto- nummer 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 Steuereintrüche 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 Leistungsfähigkeit 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 Haushaltssolidierungsmaßnahmen 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

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

Investitionsprogramm 2023 / 2024

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
				2021								
in EUR												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
10	15-2022-0004 Erwerb Anhänger			0,00	-5.000	-5.000	0	0	0	0	0	-10.000,00
	Auszahlung	80 02	12.60.10	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	10.000,00
11	15-9999-0001 Errichtung Flachspiegelbrunnen			0,00	-24.000	-20.000	0	0	0	0	0	-44.000,00
	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	Ansätze 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
				2021								
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	Ansatz	Planung	Planung
				2023	2024	2025	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 Nummern 10 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	Ansatz	Planung	Planung
				2023	2024	2025	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	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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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	in EUR		Planung 2025	Planung 2026
				Ansatz 2023	Ansatz 2024		
				1	2		
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 Finanzaufwendungen aus 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 Gemeindecigene 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 Nummern 10 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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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 Leistungsentgelte	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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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
39	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

Übersicht über die Teilhaushalte 2023 / 2024

Budget	Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	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

Ifd. 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

Ifd. 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 Verrechnung 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 Verrechnung 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 Verrechnung 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

Ifd. 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 Verrechnung 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
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
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 Verrechnung 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
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 Verrechnung 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

Ifd. 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 Verrechnung 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
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
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 Verrechnung 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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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 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 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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
 Produktgruppe: 11.40
 Produkt: 11.40.20

Produktbereich: Innere Verwaltung
 Produktgruppe: Zentrale Dienste
 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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 vom Land	4.490,75	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	41842000	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 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 Gemeindegeneigte Grundstücke	144,45	0	0	0	0	0
19	Summe 11 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

21.50.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
Produktgruppe: 33.10
Produkt: 33.10.10

Produktbereich 31-35: Soziale Hilfen
 Produktgruppe: Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
 Förderung der Wohlfahrtspflege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
Produktgruppe: 36.10
Produkt: 36.10.10

Produktbereich: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
 Produktgruppe: 42.40
 Produkt: 42.40.10

Produktbereich: Sportförderung
 Produktgruppe: Sportstätten und Bäder
 Eigene Sportstätten

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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 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 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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
42.40.10.00	Eigene Sportstätten	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
Produktgruppe: 54.00
Produkt: 54.00.10

Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: Konzessionsabgaben
 Konzessionsabgaben

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge 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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
Produktgruppe: 54.10
Produkt: 54.10.10

Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: Gemeindestraßen
 Gemeindestraßen einschl. Spielplätze

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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	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	-64.423,80	-90.500	-111.500	-100.100	-102.100	-104.100
20	Saldo 10 und 19	-26.916,96	-57.300	-63.300	-51.900	-53.900	-55.900
23	Saldo 20,21,22	-26.916,96	-57.300	-63.300	-51.900	-53.900	-55.900

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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 <i>davon 15.000 EUR für Straßenunterhaltung Multiples Haus</i>
52551000	Kostenerstattungen an private Unternehmen - Winterdienst <i>Winterdienst Vertragslaufzeit 15.04.2026</i> Kostenerstattungen an private Unternehmen/ Sommerdienst <i>Sommerdienst Ausschreibung Frühjahr 2023</i> <i>Preissteigerung berücksichtigt, bisher 15.600 €</i>

Teilergebnishaushalt 2023 / 2024**55.20.10**

Produktbereich: 55
Produktgruppe: 55.20
Produkt: 55.20.10

Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Wasser- und Bodenverband

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Entgelte für Sonstiges	57.167,06	60.000	41.000	41.000	41.000	41.000
10	Summe 1 bis 9	57.167,06	60.000	41.000	41.000	41.000	41.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	61.095,52	42.000	45.000	45.000	45.000	45.000
19	Summe 11 bis 18	-61.095,52	-42.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
20	Saldo 10 und 19	-3.928,46	18.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
23	Saldo 20,21,22	-3.928,46	18.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
 Produktgruppe: 55.30
 Produkt: 55.30.10

Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: Friedhofs- und Bestattungswesen
 Friedhofswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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 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 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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
Produktgruppe: 57.30
Produkt: 57.30.30

Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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	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	-11.481,25	-13.200	-17.500	-14.500	-14.500	-14.500
20	Saldo 10 und 19	-8.184,38	-9.700	-14.700	-11.700	-11.700	-11.700
23	Saldo 20,21,22	-8.184,38	-9.700	-14.700	-11.700	-11.700	-11.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
 Produktgruppe: 61.10
 Produkt: 61.10.10

Produktbereich: Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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 Finanzaufwendungen aus 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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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
Produktgruppe: 61.20
Produkt: 61.20.10

Produktbereich: Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	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		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	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 Risiken, 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 Risiken, 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	
	<u>Multiples Haus</u>								
<u>1</u>	<u>Servicekraft</u>	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
	<u>Multiples Haus</u>								
<u>1</u>	<u>Servicekraft</u>	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 Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		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 Haushaltsvorjahres	vorläufiges Ergebnis per 05.01.2023	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		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.

Bilanz 2021**Aktiva Passiva**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. 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

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. 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

Änderungen aus dem Finanzausschuss vom 24.01.2023

Änderung aus FAS / GV	Produkt	SK	Bezeichnung	Erläuterung	EHH		FHH	
					alt	neu	alt	neu
	12.60.10.00	56150000	Dienst- und Schutzbekleidung	2023/2024	6.000 €	3.000 €	6.000 €	3.000 €
		56120000	Aus- und Fortbildung Lohnausfallkosten	2023/2024	3.000 €	1.500 €	3.000 €	1.500 €
		56412000	Haltung von Fahrzeugen Versicherungen	2023/2024	700 €	600 €	700 €	600 €
	54.10.10.00	52330000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	2023	25.000 €	5.000 €	25.000 €	5.000 €
				2024	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
	55.30.10.00		Änderung Friedhofsgebührensatzung					

Im HSK 7 statt 5 EW bei Zuwachs 2021

Die berücksichtigten Mittel für den Sommerdienst reichen aus

Die Veränderungen führen zu einer Ergebnisverbesserung (in Zeile 27) von: 24.600 EUR