

**Haushaltssatzung 2020/2021 der Gemeinde Lübs mit den vorgeschriebenen Anlagen gemäß §§ 45 ff. Kommunalverfassung M-V.**

<i>Fachamt:</i> Kämmerei <i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	<i>Datum</i> 11.02.2020
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö/N</i>
Hauptausschuss der Gemeindevorberatung Lübs (Vorberatung)	25.02.2020	N
Gemeindevorberatung Lübs (Entscheidung)	25.02.2020	Ö

**Sachverhalt**

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

**Beschlussvorschlag**

Die Gemeindevorberatung Lübs beschließt die Haushaltssatzung für die Jahre 2020/2021 mit dem Haushaltsplan sowie dem Finanz-, Investitions- und Stellenplan.

**Finanzielle Auswirkungen**

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

**Anlage/n**

1	Haushaltsplan 23 2020 2021 für HAS 25.02.20 öffentlich
---	--

# **Haushaltssatzung Haushaltsplan**

**2 0 2 0 / 2 0 2 1**

**für die Gemeinde  
Lübs**

**Ordner:**

für HAS

**exportiert von:**

Christian Zobel am Donnerstag, 13. Februar 2020 - 11:27:38 Uhr

**Inhaltsverzeichnis:**

**Der Ordner 'für HAS' enthält folgende Dokumente:**

- 01 - Haushaltssatzung 23 2020 2021
- 02 - Taschenhaushalt 23 2020 2021
- 03 - Vorbericht 23 2020 2021
- 04 - Muster 5b 23 2020 2021
- 05 - Ergebnishaushalt
- 06 - Ergebnishaushalt m. Sachkonten
- 07 - Produktbuch wesentliche Produkte
- 08 - Finanzhaushalt 23 2020 2021

**Der Ordner 'für HAS' enthält keine Ordner.**

**Haushaltssatzung der Gemeinde Lübs  
für die Haushaltjahre 2020 / 2021**

Aufgrund des § 45 i.V.m. §§ 47, 48 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindeflagerung vom ..... und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1  
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 werden

**1. im Ergebnishaushalt**

	auf EUR
der Gesamtbetrag der Erträge	437.700
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	589.600
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-143.500

**2. im Finanzhaushalt**

	auf EUR
a) der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	406.700
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	552.000
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 145.300

b) der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	31.600
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	68.100
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	- 36.500

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

festgesetzt.

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 werden

**1. im Ergebnishaushalt**

	auf EUR
der Gesamtbetrag der Erträge	437.400
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	529.700
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	- 92.300

**2. im Finanzhaushalt**

	auf EUR
a) der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	406.700
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	493.700
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 87.000
b) der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	159.400
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	155.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.400

[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 2020 festgesetzt auf 0 EUR

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2021 festgesetzt auf 0 EUR

**§ 3**  
**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0,00 EUR

§ 4  
Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird 2020 festgesetzt und 2021 festgesetzt

auf 870.000 EUR  
auf 950.000 EUR

§ 5  
Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
    - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen  
(Grundsteuer A) auf 340 v. H.
    - b) für die Grundstücke  
(Grundsteuer B) auf 395 v. H.
  2. Gewerbesteuer auf 355 v. H.

## **§ 6**

Die Gesamtzahl der im Nachtragsstellenplan ausgewiesenen Stellen

Beträgt für 2020 0,6 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

Beträgt für 2021 0,6 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

**Nachrichtliche Angaben:**

	auf voraussichtlich	
<b>1. zum Ergebnishaushalt</b>		
a. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2020	629.223	EUR
b. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2021	545.323	EUR
<b>2. zum Finanzhaushalt</b>		
a. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2020	349.655	EUR
b. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2021	289.955	EUR
<b>3. zum Eigenkapital</b>		
a. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2020	285.332	EUR
b. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2021	201.432	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 .....  
wie folgt bekanntgegeben worden:

Lübs, den xx.xx.xxxx

Storm  
Bürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2020/2021 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom Zeitpunkt der Veröffentlichung dieser Bekanntgabe für 7 Werkstage in der Stadt Eggesin als geschäftsführende Gemeinde des Amtes "Am Stettiner Haff", im Rathaus Stettiner Straße 1 zu den Geschäftszeiten aus.

Lübs, den xx.xx.xxxx

Storm  
Bürgermeister

**Produktplan**

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Kämmerei und Hauptamt</b>	<b>THH 80 01</b>	<b>-85.200</b>	<b>-81.500</b>	<b>-79.400</b>
Verwaltung und Gremien der Gemeinde	11.10.10.00	-12.500	-20.200	-18.200
Grundschulen	21.10.10.10	-12.000	-12.500	-12.500
Regionale Schulen	2150.10.00	-13.000	-11.000	-11.000
Heimat- und sonstige Kulturpflege	28.10.10.00	0	-100	-100
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	36.10.10.00	-48.500	-36.000	-36.000
Wasser u. Bodenverband	55.20.10.00	0	-7.400	-7.400
Konzessionsabgaben	54.00.10.00	11.000	11.000	11.000
Kommunale Einrichtungen	57.30.30.00	-10.200	-5.300	-5.200
<b>Bau- und Ordnungsamt</b>	<b>THH 80 02</b>	<b>-125.800</b>	<b>-186.300</b>	<b>-128.900</b>
Liegenschaften	1140.20.00	0	-18.100	3.900
Bauhof	1140.30.00	-36.700	-37.200	-36.900
Feuerwehr	12.60.10.00	-45.600	-61.200	-61.400
Orts- und Regionalplanung	42.40.10.00	-200	-300	-300
Gemeindestrassen	54.10.10.00	-39.300	-62.600	-27.400
Friedhöfe	55.30.10.00	-3.900	-6.900	-6.800
<b>Zentrale Finanzdienstleistung</b>	<b>THH 90 01</b>	<b>26.800</b>	<b>115.900</b>	<b>116.000</b>
Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	6110.10.00	21.500	110.000	110.000
Sonstige allg. Finanzwirtschaft	6120.10.00	5.300	5.900	6.000
		<b>-184.200</b>	<b>-151.900</b>	<b>-92.300</b>

**Stellenplan (VzÄ)**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	0,6	0,600	0,600	0,600

**Investitionsprogramm**

<b>Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
12.60.10.	Erwerb Anlagevermögen FFW	15.000	0
1140.20	Kauf Grundstück	3.600	
12.60.10	Planung Kombihalle FFW+Bauhof	35.000	
54.10.10	Buswartehalle Heinrichshof	9.500	
12.60.10	Anschaffung TSF-W	150.000	
	abzgl. Förderung	-135.000	
12.60.10	Flachspiegelbrunnen	5.000	5.000
		<b>68.100</b>	<b>20.000</b>

**Gemeinde Lübs****Taschenhaushalt 2020/2021**

<b>Kredite</b>
Investitionskredite 01012020
Tilgung 2020
Zinsen 2020
Kassenkredit 31.12.2018 (Muster 5 b Spalte 1 Zeile 20 )
Kassenkredit 31.12.2019 (Muster 5 b Spalte 2 Zeile 20 )
Kassenkredit 31.12.2020 (Muster 5 b Spalte 3 Zeile 20 )
Kassenkredit 31.12.2021(Muster 5 b Spalte 4 Zeile 20 )
festgesetzter Höchstbetrag Kassenkredite 2020
festgesetzter Höchstbetrag Kassenkredite 2021

**Freiwillige Aufwendungen**

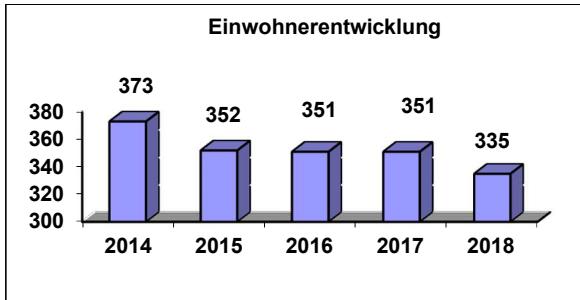
<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kontakt**

Stadt Eggesin  
Amt „Am Stettiner Haff“  
Herr Zobel  
Kämmerei- und Hauptamt  
Stettiner Straße 1  
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 264 - 21  
[c.zobel@eggesin.de](mailto:c.zobel@eggesin.de)

Weitere Unterlagen zur Haushaltssatzung können bei Bedarf unter den oben aufgeführten Kontaktdata angefordert werden.



<b>Hebesätze</b>	2019		2020
	Gemeinde	Landes-durchschnitt	Gemeinde
Grundsteuer A	<b>310</b>	319	<b>340</b>
Grundsteuer B	<b>373</b>	375	<b>395</b>
Gewerbesteuer	<b>350</b>	331	<b>355</b>

<b>Amts- und Kreisumlage</b>	2019			2020	2021
	Amtsumlagen	91300	72.800	72.800	
Kreisumlage	140.300	140.300	140.300		
Altfehlbetragsumlage	5.700	5.700	5.700		

<b>Haushaltsausgleich</b>	2018			
	2018	2019	2020	2021
Ergebnis-HH	-88.249	-184.200	-151.900	-92.300
Entnahme Kapitarrücklage	5.658	8.400	8.400	8.400
Ergebnis-HH nach Veränderung der Rücklagen	-82.590	-175.800	-143.500	-83.900
Finanz-HH	-85.223	-187.100	-145.300	-87.000

<b>Erträge</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>225.400</b>	<b>176.300</b>	<b>176.300</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>39.000</b>	<b>44.600</b>	<b>45.500</b>
Grundsteuer A	12.700	12.700	12.700	Aufwandsentschädigungen	9.700	14.500	14.500
Grundsteuer B	30.300	29.000	29.000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	20.200	20.700	21.400
Gewerbesteuer	90.000	50.000	50.000	Beiträge Versorgungskassen	800	900	1.000
Anteil Einkommenssteuer	62.500	69.400	69.400	Beiträge zur Sozialversicherung	5.100	5.500	5.600
Anteil Umsatzsteuer	10.400	10.500	10.500	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>65.700</b>	<b>117.500</b>	<b>58.500</b>
Hundesteuer	1.800	1.700	1.700	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	10.200	35.200	12.400
Zweitwohnungssteuer	3.500	3.000	3.000	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	24.300	25.500	25.300
Familienleistungsausgleich	14.200	0	0	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	20.000	40.000	6.000
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>105.100</b>	<b>182.000</b>	<b>181.700</b>	Unterhaltung Fahrzeuge	7.000	9.000	9.000
Schlüsselzuweisungen	66.800	152.000	152.000	Sonstige Aufwendungen	4.200	7.800	5.800
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	38.300	30.000	29.700	<b>Abschreibungen</b>	<b>73.500</b>	<b>64.900</b>	<b>63.300</b>
<b>öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>49.800</b>	<b>44.600</b>	<b>44.600</b>	<b>Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>344.500</b>	<b>292.200</b>	<b>292.400</b>
Entgelte Bestattungswesen	1.000	500	500	Schullastenausgleich	25.500	23.500	23.500
Entgelte für Sonstiges	46.300	41.600	41.600	Kreisumlage	171.700	140.300	140.300
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen u. Grabnutzung	2.500	2.500	2.500	Amtsumlage	91.300	72.800	72.800
<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>50.200</b>	<b>37.700</b>	<b>37.700</b>
Mieten und Pachten	2.600	2.600	2.600	Wohnsitzanteile	48.500	36.000	36.000
Mieten Kommunale Wohnungen	9.000	9.000	9.000	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>22.000</b>	<b>27.700</b>	<b>27.700</b>
<b>Kostenerstattungen / -umlagen</b>	<b>6.100</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	7.500	10.000	10.000
<b>Zinserträge / Finanzerträge</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>Zinsaufwendungen</b>	<b>6.000</b>	<b>5.000</b>	<b>4.600</b>
Dividende	7.000	7.000	7.000	Zinsen Kassenkredit	1.000	500	500
<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	Zinsen Investitionskredite	5.000	4.500	4.100
Konzessionen	11.000	11.000	11.000	<b>Aufwendungen</b>	<b>600.900</b>	<b>589.600</b>	<b>529.700</b>
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>416.700</b>	<b>437.700</b>	<b>437.400</b>				

**Vorbericht  
zum Haushaltsplan 2020 / 2021 der  
Gemeinde Lübs**



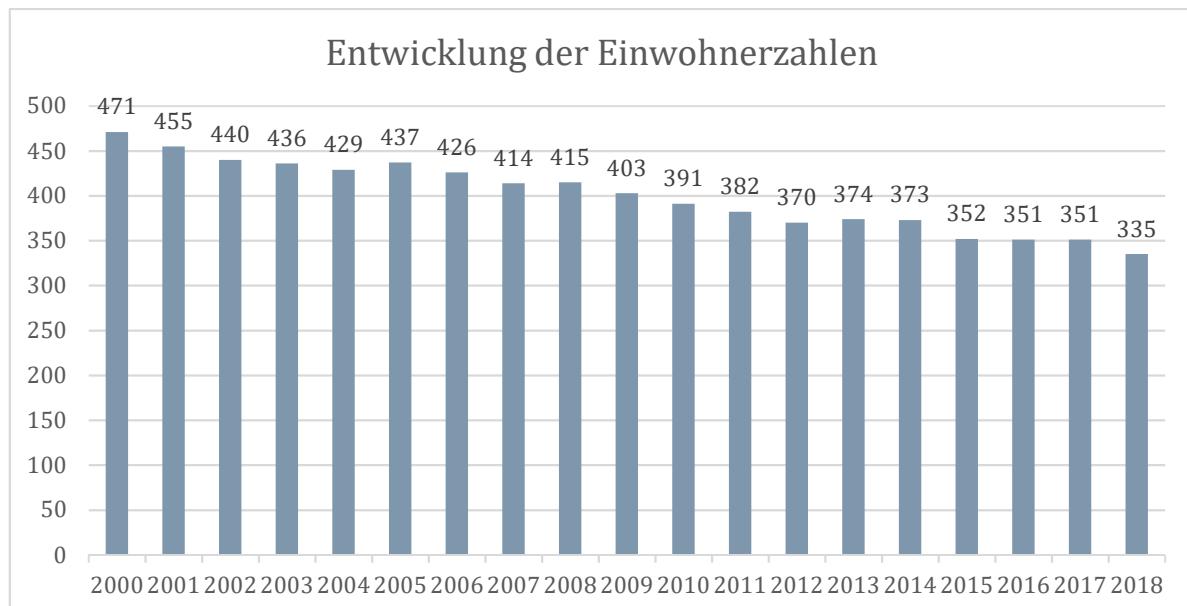
## Inhalt

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde .....	1
1.1. Demografische Entwicklung.....	1
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	2
2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum .....	2
2.2 Haushaltsausgleich des Finanzaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum .....	3
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum .....	5
3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	6
4. Erläuterung der Haushaltsansätze .....	8
4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen.....	8
4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen.....	13
5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzaushalte der Folgejahre .....	21
6. Verpflichtungsermächtigungen.....	25
7. Verbindlichkeiten .....	25
7.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres .....	25
7.2. Entwicklung der Investitionskredite .....	25
7.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit .....	27
7.4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde.....	28
7.5. Entwicklung Sonderposten .....	28
7.6. Entwicklung der Rückstellungen .....	29
8. Übersicht über die freiwilligen Leistungen .....	30
9. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit.....	31
10. Haushaltskonsolidierungskonzept .....	31
11. Fazit und Ausblick .....	31

## 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

### 1.1. Demografische Entwicklung

Die Gemeinde Lübs hatte zum 31.12.2018 335 Einwohner.



Gemeindegöße	3.004,65 ha
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	2
- davon Leerstand	0
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien und Baugrundstücke	Die Gemeinde beabsichtigt mittelfristig die Liegenschaft Ausbau 3 zu veräußern.
Gemeindliche Straßenkilometer	6,647 km

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

### 2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

Der Ergebnisvortrag beläuft sich per 31.12.2018 auf ./309.922,57 EUR.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt folgende Übersicht:

Lfd. Nr.		Jahresergebnis	Jahresergebnis je Einwohner
		(in EUR)	
		1	2
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltvorjahren</b>		
1.1.	Weitere Haushaltvorjahre	-241.941,88	-646,90
1.2.	Ergebnis 2015	0,00	0,00
1.3.	Ergebnis 2016	0,00	0,00
1.4.	Ergebnis 2017	-67.980,69	-193,13
1.5.	Ergebnis 2018	0,00	0,00
1.6.	Ansatz 2019	-175.800,00	-500,85
<b>2.</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>-143.500,00</b>	<b>-428,36</b>
<b>3.</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>-83.900,00</b>	<b>-250,45</b>
<b>4.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des</b>	<b>-713.122,57</b>	<b>-2.128,72</b>
<b>5.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>		
5.1.	Planung 2022	-69.300,00	-206,87
5.2.	Planung 2023	-68.700,00	-205,07
5.3.	Planung 2024	-66.400,00	-198,21
<b>6.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des</b>	<b>-917.522,57</b>	<b>-2.738,87</b>

<sup>1</sup>Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO-Doppik

Kumuliert belaufen sich die Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf **917.522,57 EUR**. Die Verluste konnten / können jedoch gem. § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik mit der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen kompensiert werden.

## 2.2 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 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 49 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordent- lichen Ein- und Auszahlungen	Saldo der ordentlichen und außerordent- lichen Ein- und Aus- zahlungen	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten <sup>2</sup>	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup>	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge	
							je Einw ohner	je Einw ohner	
							(in €)		
			1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>									
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe						-278.619	-792	
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	-20.343	-58	22.058	63	-321.020	-912	
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-61.612	-176	23.611	67	-406.243	-1.157	
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	-149.500	-426	37.600	107	-593.343	-1.690	
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2020</b>	<b>-118.200</b>	<b>-353</b>	<b>27.100</b>	<b>81</b>	<b>-738.643</b>	<b>-2.205</b>	
<b>3.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2020</b>	<b>-349.655</b>	<b>-1.044</b>	<b>110.369</b>	<b>329</b>	<b>-738.643</b>	<b>-2.205</b>	
<b>4. Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	-59.700	-178	27.300	81	-825.643	-2.465	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	-46.000	-137	26.500	79	-898.143	-2.681	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2023	-45.600	-136	25.400	76	-969.143	-2.893	
<b>5.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungs- zeitraumes</b>	<b>2023</b>	<b>-500.955</b>	<b>-1.495</b>	<b>189.569</b>	<b>566</b>	<b>-969.143</b>	<b>-2.893</b>	

<sup>1</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 22 GemHVO-Doppik, Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 6

<sup>2</sup> Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 42 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen. Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5 b, Zeile 7

Seit Einführung der Doppik wurden in den Haushaltsjahren 2013 bis 2016 Überschüsse der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen erwirtschaftet.

**Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt ist im Haushalt Jahr nicht gegeben. Dieser kann gemäß mittelfristiger Finanzplanung auch in den Folgejahren nicht erreicht werden.**

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

### 3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag ins Haushalts- folgejahr[1]	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahr es[2]	Eigenkapital zum Ende des Haushalt- jahres je Einwohner		
				Allgemeine Kapital- rücklage[3]	Zweck- gebundene Kapital- rücklagen[4]	Rücklage kommunaler Finanz- ausgleich[5]	Sonstige zweck- gebundene Ergebnis- rücklagen[6]				
				(in €)							
				1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>											
11.	Eigenkapital zum 01.01.2010								928.763	2.305	
12.	10. Haushaltsvorjahr	2010	- 49.383	934.175					884.791	2.263	
13.	9. Haushaltsvorjahr	2011	- 65.902	939.390					873.488	2.287	
14.	8. Haushaltsvorjahr	2012	- 96.219	629.151	4.867				537.798	1454	
15.	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	- 186.194	633.995	9.781	25.056			482.637	1290	
16.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	- 307.844	854.026	19.820	25.056			591.058	1.585	
17.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	- 241.942	788.124	11.551	-			557.733	1.584	
18.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	- 241.942	790.484	12.678	13.1542			692.762	1.974	
19.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	- 309.923	858.775	-	13.1542			680.394	1.938	
1.10.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2018	- 309.923	853.116	2.797	48.952			594.942	1.776	
1.11.	1 Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	- 485.723	853.116	12.487	48.952			428.832	1.280	
<b>2.</b>	<b>Entwicklung im Haushalt Jahr (Planung)</b>	<b>2020</b>	<b>- 629.223</b>	<b>853.116</b>	<b>12.487</b>	<b>48.952</b>			<b>285.332</b>	<b>852</b>	
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des Haushaltjahres</b>	<b>2020</b>	<b>- 629.223</b>	<b>853.116</b>	<b>12.487</b>	<b>-</b>			<b>285.332</b>	<b>852</b>	
<b>4. Ansätze der Haushalt folgejahre</b>											
4.1.	1 Haushalt folgejahr	2021	- 713.123	853.116	12.487	48.952			201432	601	
4.2.	2. Haushalt folgejahr	2022	- 782.423	853.116	12.487	48.952			132.132	394	
4.3.	3. Haushalt folgejahr)	2023	- 851.123	853.116	12.487	48.952			63.432	189	
<b>5.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>		<b>- 851.123</b>	<b>853.116</b>	<b>12.487</b>	<b>48.952</b>	<b>-</b>		<b>63.432</b>	<b>189</b>	

Das Eigenkapital betrug in der Eröffnungsbilanz 2010 928.763 €. Das Eigenkapital zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird voraussichtlich 63.432 € betragen. Die Gemeinde wird in den Folgejahren voraussichtlich einen Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweisen. Dies wird voraussichtlich im Jahr 2024 eintreten.

### 3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd-Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen				Sonderhilfen des Landes					
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahrs	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres		
			(in €)	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.												0
11.	4. Haushaltsvorjahr	2016	11.551	1.128		12.678	0	0	0	0	0	
12.	3. Haushaltsvorjahr	2017	12.678	0	12.678	0	0	0	0	0	0	
13.	2. Haushaltsvorjahr	2018	0	6.084	3.287	2.797	0	0	0	0	0	
	1. Haushaltsvorjahr	2019	2.797	12.500	8.400	6.897						
2.	<b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>	<b>2020</b>	<b>6.897</b>	<b>12.500</b>	<b>8.400</b>	<b>10.997</b>	<b>0</b>					0
3.	<b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres</b>					<b>10.997</b>						0
3.1.	<b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner</b>					<b>32,83</b>						0
4.	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>											
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	10.997	12.500	8.400	15.097	0	0	0	0	0	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	15.097	12.500	8.400	19.197	0	0	0	0	0	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2023	19.197	12.500	8.400	23.297	0	0	0	0	0	
5.	<b>Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner</b>					<b>70</b>						0

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

Bei einem ausgeglichenen Haushalt hat die Gemeinde gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Da die Gemeinde derzeit und zukünftig keinen ausgeglichenen Haushalt vorweisen kann, ist die investive Schlüsselzuweisung nur in Höhe von 4% jährlich der Kapitalrücklage zuzuführen.

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Sonderhilfen des Landes

### 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 Finanzausgleichgesetzes Mecklenburg-Vorpommern eine Steuerkraftmesszahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Die Wesentlichkeitsgrenze liegt hier bei 30 %.

Steuerkraftmesszahl 2018	550,62 €
Steuerkraftmesszahl 2019	599,94 €
Durchschnitt der letzten 2 Jahre	575,28 €
Steuerkraftmesszahl für 2020	<b>466,77 €</b>
30 % von 466,77 €	172,58 €
466,77 €+30%	747,86 €

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

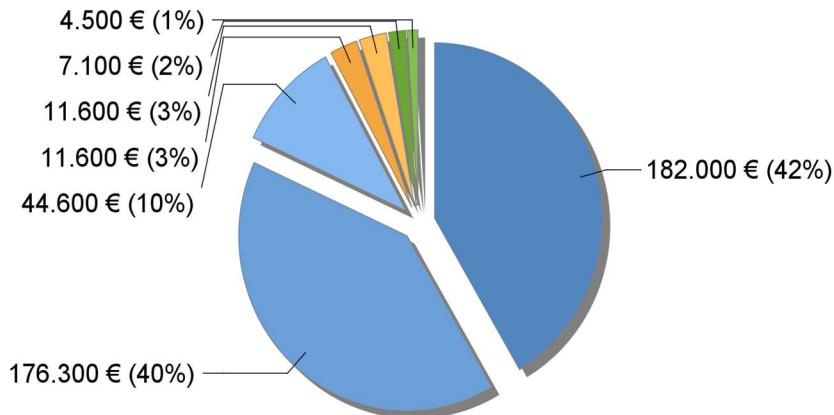
### 4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

	Ergebnis 2018		Ansatz 2019		Ansatz 2020		Ansatz 2021	
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>201.490,29</b>	<b>200.549,30</b>	<b>225.400</b>	<b>225.400</b>	<b>176.300</b>	<b>176.300</b>	<b>176.300</b>	<b>176.300</b>
Grundsteuer A	12.880,44	16.275,51	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
Grundsteuer B	28.966,02	28.407,05	30.300	30.300	29.000	29.000	29.000	29.000
Gewerbesteuer	67.589,50	63.522,00	90.000	90.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	63.505,41	63.466,75	62.500	62.500	69.400	69.400	69.400	69.400
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.312,31	10.532,63	10.400	10.400	10.500	10.500	10.500	10.500
Hundesteuer	1.742,50	1.851,25	1.800	1.800	1.700	1.700	1.700	1.700
Zweitwohnungssteuer	2.824,20	2.824,20	3.500	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen</b>	<b>184.653,58</b>	<b>142.169,13</b>	<b>105.100</b>	<b>66.800</b>	<b>182.000</b>	<b>152.000</b>	<b>181.700</b>	<b>152.000</b>
Schlüsselzuweisungen	67.129,04	67.129,04	66.800	66.800	152.000	152.000	152.000	152.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	75.040,09	75.040,09	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	42.484,45	0,00	38.300	0	30.000	0	29.700	0
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>43.354,39</b>	<b>50.220,63</b>	<b>49.800</b>	<b>49.300</b>	<b>44.600</b>	<b>43.600</b>	<b>44.600</b>	<b>43.600</b>

<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>11.834,46</b>	<b>11.386,98</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>
Mieten und Pachten	11.834,46	11.386,98	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>7.434,76</b>	<b>8.558,44</b>	<b>6.100</b>	<b>6.100</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Schullastenausgleich)	621,85	621,85	600	600	600	600	600	600
Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.812,91	7.936,59	5.500	5.500	3.900	3.900	3.900	3.900
<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>32,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>7.393,77</b>	<b>8.441,77</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>
<b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>13.351,72</b>	<b>10.693,32</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.600</b>
<b>Summe laufende Erträge / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>469.545,92</b>	<b>432.019,57</b>	<b>416.700</b>	<b>377.900</b>	<b>437.700</b>	<b>406.700</b>	<b>437.400</b>	<b>406.700</b>

## Ordentliche Erträge 2020



- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, 182.000 €
- Steuern und ähnliche Abgaben, 176.300 €
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, 44.600 €
- Privatrechtliche Leistungsentgelte, 11.600 €
- Sonstige laufende Erträge, 11.600 €
- Zinserträge und sonstige Finanzerträge, 7.100 €
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen, 4.500 €

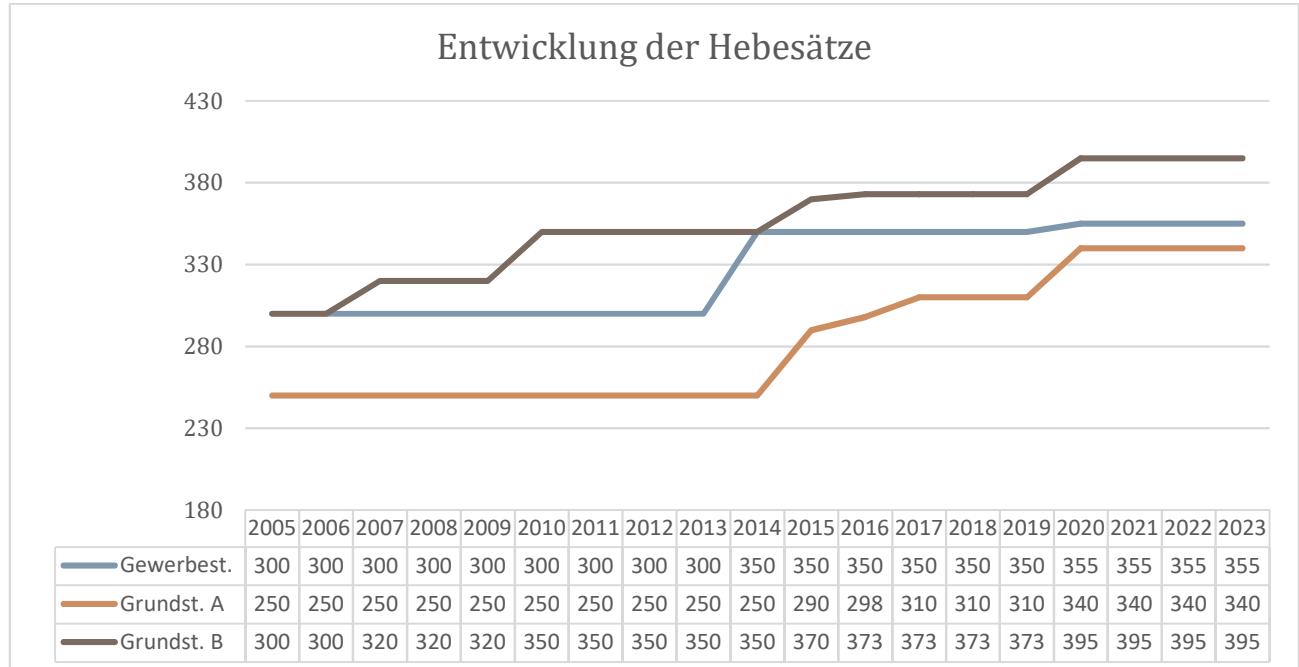
### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr um 49.100 EUR verringert. Dies ist vorrangig auf geringere Gewerbesteuererträge zurückzuführen. Mit der Novellierung des FAG wird ab dem Jahr 2020 der Familienleistungsausgleich wegfallen.

Insgesamt zahlten im Jahr 2018 von 21 Gewerbebetrieben 11 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>	<b>21</b>		
davon zahlten			
10 Betriebe keine Gewerbesteuer	=	48%	0 EUR
4 Betriebe bis 1.000 EUR	=	19% insg.	926,00 EUR
4 Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	=	19% insg.	12.600,50 EUR
3 Betriebe ab 10.001 EUR	=	14% insg.	73.435,50 EUR
<b>Gesamt</b>		<b>zus.</b>	<b>86.962,00 EUR</b>

### Hebesatzvergleich



	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde 2019	310	373	350
<b>Hebesatz der Gemeinde 2020</b>	<b>340</b>	<b>395</b>	<b>355</b>
Gewogener Landesdurchschnitt 2018	319	375	331

Die Gemeinden mit defizitären Haushalten sind angehalten, im Rahmen der Haushaltsplanung 2020 mindestens die landesdurchschnittlichen Hebesätze festzusetzen.

Die Gewerbesteuerumlage bleibt bei einer Aufkommenserhöhung durch Anpassung des Hebesatzes in etwa gleich. Eine Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer führt nach der Unternehmenssteuerreform 2008 nur bei Kapitalgesellschaften zu steuerlichen Mehrbelastungen. Personenunternehmen, die überwiegende Mehrheit der gemeindlichen Gewerbesteuerzahler sind Personenunternehmen, werden durch die Anrechnung der gezahlten Gewerbesteuer bei der

Einkommensteuer inkl. Solidaritätszuschlag steuerlich entlastet. Insoweit werden mit der Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer drei Ziele erreicht: die Personenunternehmen werden entlastet, der Standort wird gestärkt und gleichzeitig wird das kommunale Steueraufkommen erhöht.

#### Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen erhöhen sich um 85.200 €. Grund hierfür ist die Novellierung des Finanzausgleichgesetzes M-V.

#### Sonstige Zuweisungen

Außerdem fallen im Haushaltsjahr 2020 Erträge aus der Auflösungen aus Sonderposten in Höhe von 30.000 EUR an. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ergeben sich aus Investitionsförderungen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat (z.B. Infrastrukturvermögen), welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden.

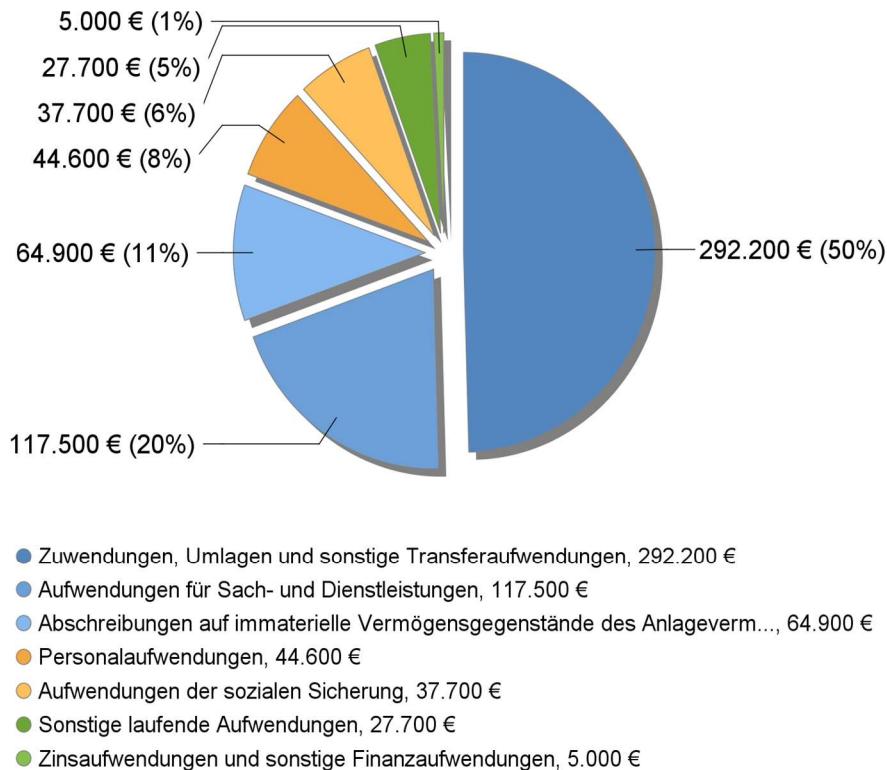
## 4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

	Ergebnis 2018		Ansatz 2019		Ansatz 2020		Ansatz 2021	
	(in EUR)							
	1	2	3	4	5	6	7	8
Personalaufwendungen	-32.989,62	-32.989,62	-39.000	-39.000	-44.600	-44.800	-45.500	-45.500
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.175,28	-52.345,38	-65.700	-65.700	-117.500	-117.500	-58.500	-58.500
Bewirtschaftungsaufwendungen ,- auszahlungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde	-20.118,31	-19.163,46	-24.300	-24.300	-22.500	-22.500	-22.300	-22.300
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.167,57	-3.725,48	0	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-9.366,59	-9.366,59	-10.200	-10.200	-35.200	-35.200	-12.400	-12.400
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-2.221,89	-2.487,80	-20.000	-20.000	-40.000	-40.000	-6.000	-6.000
Fahrzeugunterhaltung	-10.657,39	-11.004,69	-7.000	-7.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen, Geräte und Ausrüstungsgegenstände	-6.512,81	-6.466,64	-4.100	-4.100	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-130,72	-130,72	-100	-100	-2.100	-2.100	-100	-100
<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>-77.855,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.500</b>	<b>0</b>	<b>-64.900</b>	<b>0</b>	<b>-63.300</b>	<b>0</b>

<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>-320.330,73</b>	<b>-328.126,43</b>	<b>-344.500</b>	<b>-344.500</b>	<b>-292.200</b>	<b>-292.200</b>	<b>-292.400</b>	<b>-292.400</b>
Schullastenausgleich	-19.967,77	-25.949,27	-25.500	-25.500	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500
Zuschüsse an Sonstige	-237,42	-237,42	-700	-700	-600	-600	-800	-800
Kreisumlage	-164.713,46	-164.713,46	-171.700	-171.700	-140.300	-140.300	-140.300	-140.300
Amtsumlage	-84.341,73	-84.341,73	-91.300	-91.300	-72.800	-72.800	-72.800	-72.800
Umlage Wasser- und Bodenverbände	-44.718,15	-44.718,15	-46.300	-46.300	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
<b>Zinsaufwendungen / - auszahlungen und Sonstige Finanzaufwendungen /- auszahlungen</b>	<b>-4.924,50</b>	<b>-4.369,33</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-4.600</b>	<b>-4.600</b>
<b>Aufwendungen / Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>	<b>-47.656,72</b>	<b>-47.656,72</b>	<b>-50.200</b>	<b>-50.200</b>	<b>-37.700</b>	<b>-37.700</b>	<b>-37.700</b>	<b>-37.700</b>
Wohnsitzanteile	-47.656,72	-47.656,72	-48.500	-48.500	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
<b>Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen</b>	<b>-21.862,22</b>	<b>-28.143,67</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>-27.700</b>	<b>-27.700</b>	<b>-27.700</b>	<b>-27.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen / Auszahlungen</b>	<b>-557.794,61</b>	<b>-493.631,15</b>	<b>-600.900</b>	<b>-527.400</b>	<b>-589.600</b>	<b>-524.900</b>	<b>-529.700</b>	<b>-466.400</b>

## Ordentliche Aufwendungen 2020



### Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Der Stellenplan der Gemeinde weist 0,6 VzÄ aus. Die Gemeinde beschäftigt einen geringfügig Beschäftigten und einen Kommunalarbeiter. Weiterhin werden hier die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen berücksichtigt.

### Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 51.800 EUR erhöht. Die Unterhaltungsaufwendungen Aufgrund von Instandhaltungsstau erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 45.000 EUR.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Straßenbeleuchtung, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

### Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

Unter der Voraussetzung, dass keine wesentlichen Leerstände zu verzeichnen sind und dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, wird in den einzelnen Haushaltsjahren ein Überschuss aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen.

Anzahl Wohnungseinheiten	2	davon vermietet	2	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten)	9.022,68	9.022,68	9.022,68	9.022,68	9.022,68	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (u.A. BK-Erstattungen)	5.140,35	4.417,71	2.803,63	2.692,19	3.078,52	3.800,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>14.163,03</b>	<b>13.440,39</b>	<b>11.826,31</b>	<b>11.714,87</b>	<b>12.101,20</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.300,00</b>	<b>12.300,00</b>	<b>12.300,00</b>				
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Bewirtschaftung + Unterhaltung)	-29.067,00	-3.239,34	-2.229,11	-2.141,44	-3.854,47	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-2.752,54	-2.752,54	-2.752,54	-2.752,54	-2.752,54	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Wohnungsumlage)	-493,65	-550,92	-227,70	-760,35	-496,30	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
sonstige laufende Aufwendungen (u.A. Versicherungen)	-549,99	-560,02	-569,95	-583,13	-599,70	-600,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>-32.863,18</b>	<b>-7.102,82</b>	<b>-5.779,30</b>	<b>-6.237,46</b>	<b>-7.703,01</b>	<b>-7.200,00</b>	<b>-7.300,00</b>	<b>-7.300,00</b>	<b>-7.300,00</b>				
<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-18.700,15</b>	<b>6.337,57</b>	<b>6.047,01</b>	<b>5.477,41</b>	<b>4.398,19</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>				

### Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens wiederspiegeln.

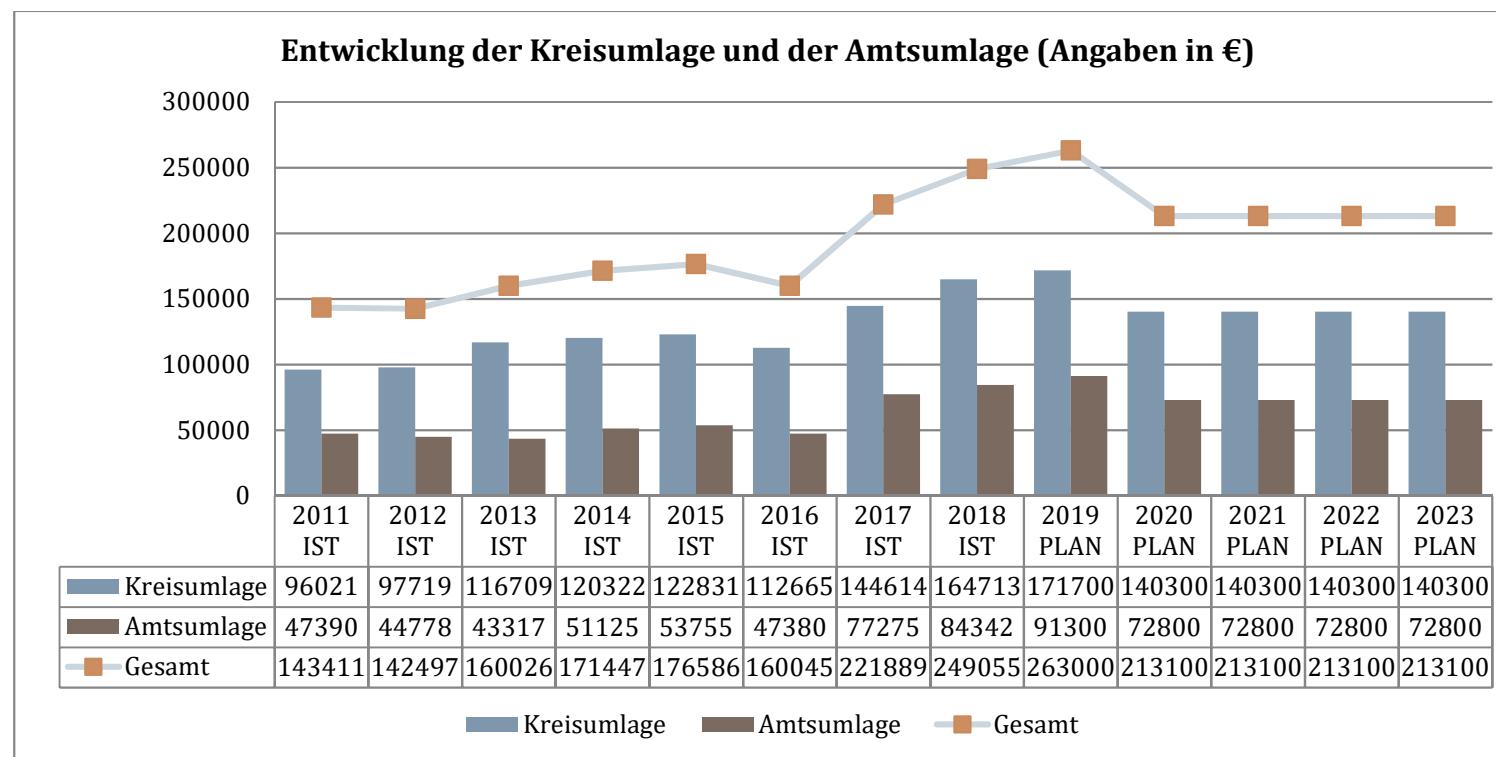
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Abschreibungen gesamt</b>	<b>77.856</b>	<b>73.500</b>	<b>64.900</b>	<b>63.300</b>	<b>62.300</b>	<b>61.900</b>
<i>davon</i>						
auf immaterielles Vermögen	367	400	400	400	400	400
auf bebaute Grundstücke	16.472	16.700	16.700	16.500	16.500	16.500
auf Infrastrukturvermögen	30.973	30.600	30.600	30.500	30.500	30.300
sonstige planmäßige Abschreibungen	30.043	25.800	17.200	15.900	14.900	14.700
<b>Auflösung Sonderposten</b>	<b>42.484</b>	<b>38.300</b>	<b>30.000</b>	<b>29.700</b>	<b>29.600</b>	<b>29.400</b>
<i>davon</i>						
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	42.484	38.300	30.000	29.700	29.600	29.400
Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoabschreibungsbelastung</b>	<b>35.371</b>	<b>35.200</b>	<b>34.900</b>	<b>33.600</b>	<b>32.700</b>	<b>32.500</b>

### Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

#### Amts- und Kreisumlage

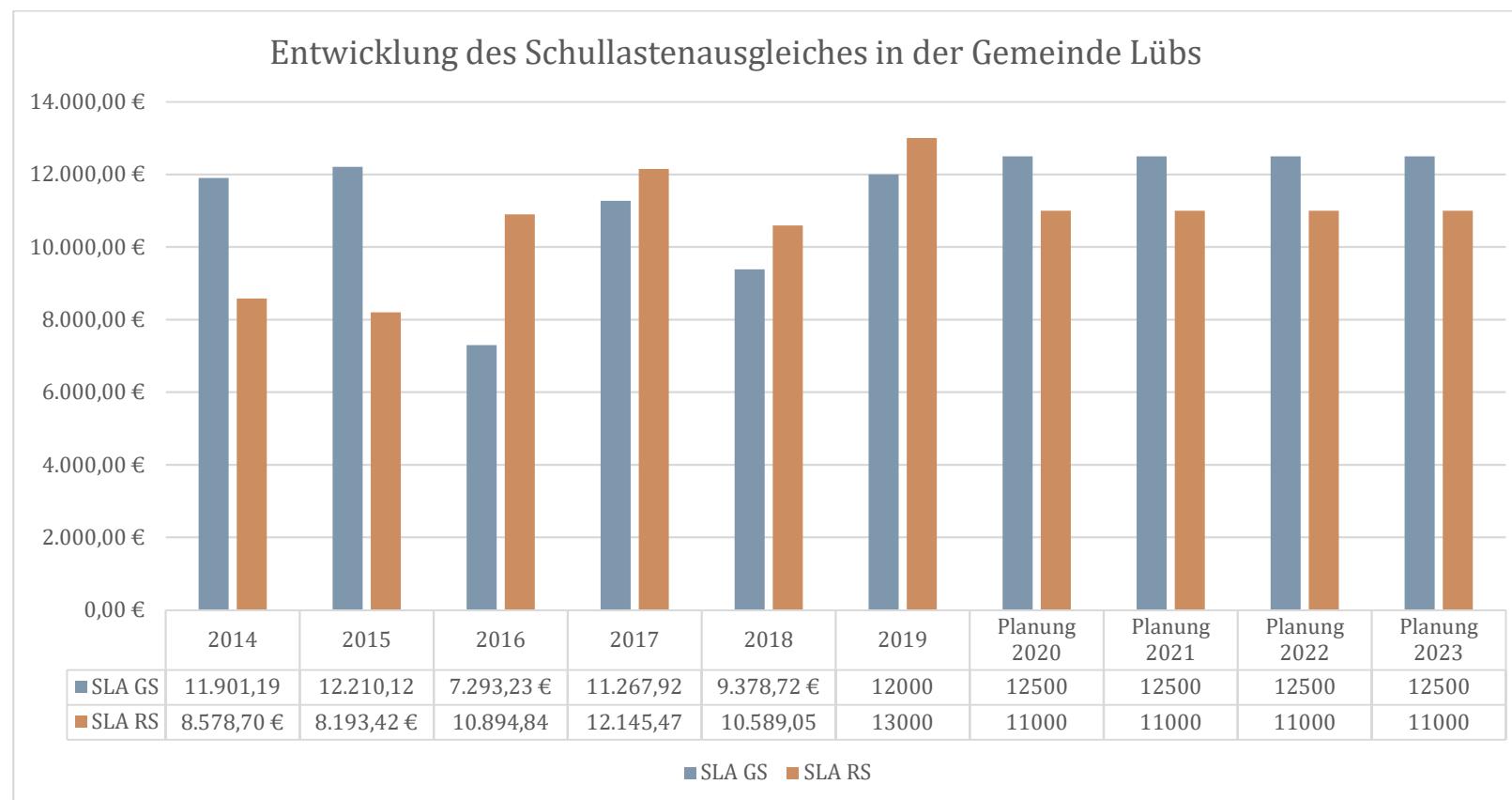
Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Angaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2019 bis 2023 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



Für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage wurden ab dem Haushaltsjahr 2015 jährlich 5.700 EUR berücksichtigt.

### Schulkostenbeiträge

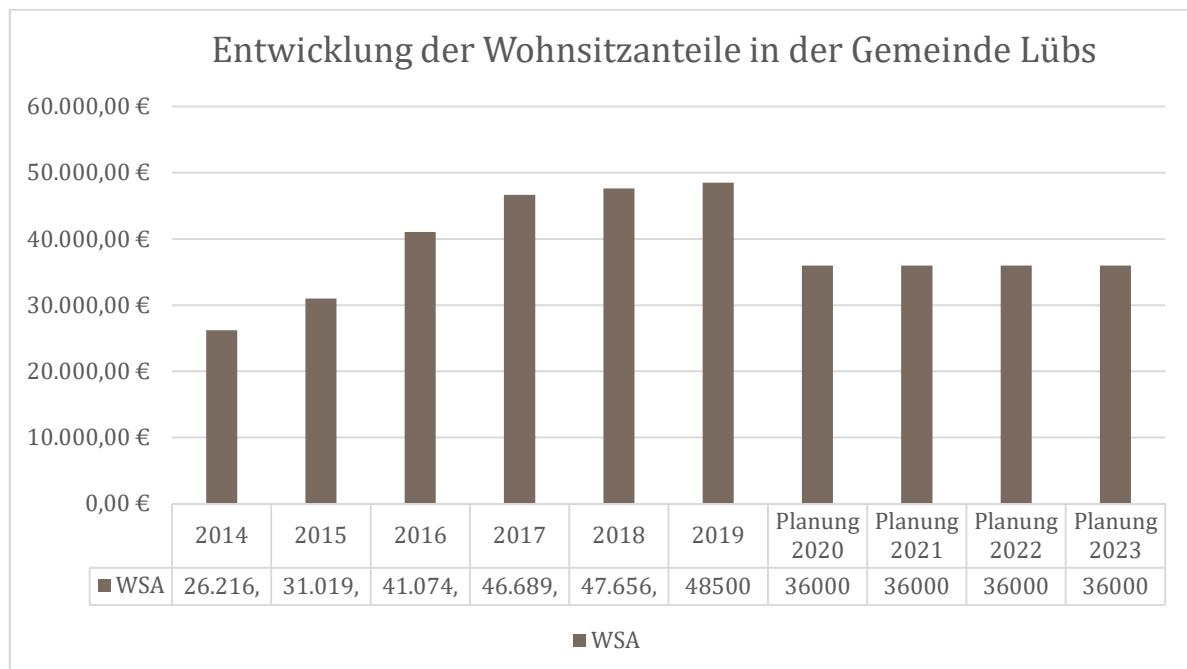
In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:



### Aufwendungen der sozialen Sicherung

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Lübs nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Mit der Neuregelung des Gesetzes zum 01.01.2020 wird die Gemeinde einen Anteil von monatlich 149,33 € pro Kind zahlen. Die folgende Übersicht gibt eine Übersicht über die Entwicklung der Zuweisungen.

### Übersicht über die Zuschüsse der Gemeinde zur Kindertagesbetreuung:



### Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

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

### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

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

**5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre**

An dieser Stelle werden Investitionen erläutert, deren Gesamtkosten 5.000 EUR übersteigen. Nähere Informationen enthält das Investitionsprogramm 2020. (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“) Hier wurde die Wertgrenze gemäß § 52 Abs. 2 der Hauptsatzung der Gemeinde für den Einzelnachweis von Investitionen in Höhe von 1.000 EUR berücksichtigt.

**Maßnahme Bau 630.951:**

**ländlicher Wegebau Verbindungs weg Neuendorfer Straße - Schulstraße, 1. und 2. BA**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	214.200	0	0	0	0
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>214.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	252.000	0	0	0	0
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>252.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Maßnahme Bauhof AV:****Erwerb bewegliches Anlagevermögen**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	1.000	0	0	0	0
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Maßnahme Verkauf Grd.:****Kauf und Verkauf von gemeindeeigenen Grundstücken**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
+ Einzahlungen aus Sachanlagen	2.502,00	0	0	0	0	0
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.502,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	3.600	0	0	0
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.502,00</b>	<b>0</b>	<b>-3.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Maßnahme 23-2020-002:****Bau Kombihalle Feuerwehrgerätehaus und Fahrzeughalle Bauhof Planungsleistungen in 2020**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	35.000	0	0	0
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Maßnahme 23-2020-004:****Errichtung Buswartehalle Ortslage Heinrichshof**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	7.200	0	0	0
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>7.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	9.500	0	0	0
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-2.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Maßnahme 23-9999-001:****Errichtung Flachspiegelbrunnen**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>

**Maßnahme 23-2021-001:****Anschaffung TSF-W über Landesprogramm "Zukunftsfähige Feuerwehr"**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	(in EUR)					
	1	2	3	4	5	6
+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	135.000	0	0
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	150.000	0	0
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Verpflichtungsermächtigungen

Die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen ist als Anlage dem Haushaltsplan beigefügt.

## 7. Verbindlichkeiten

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

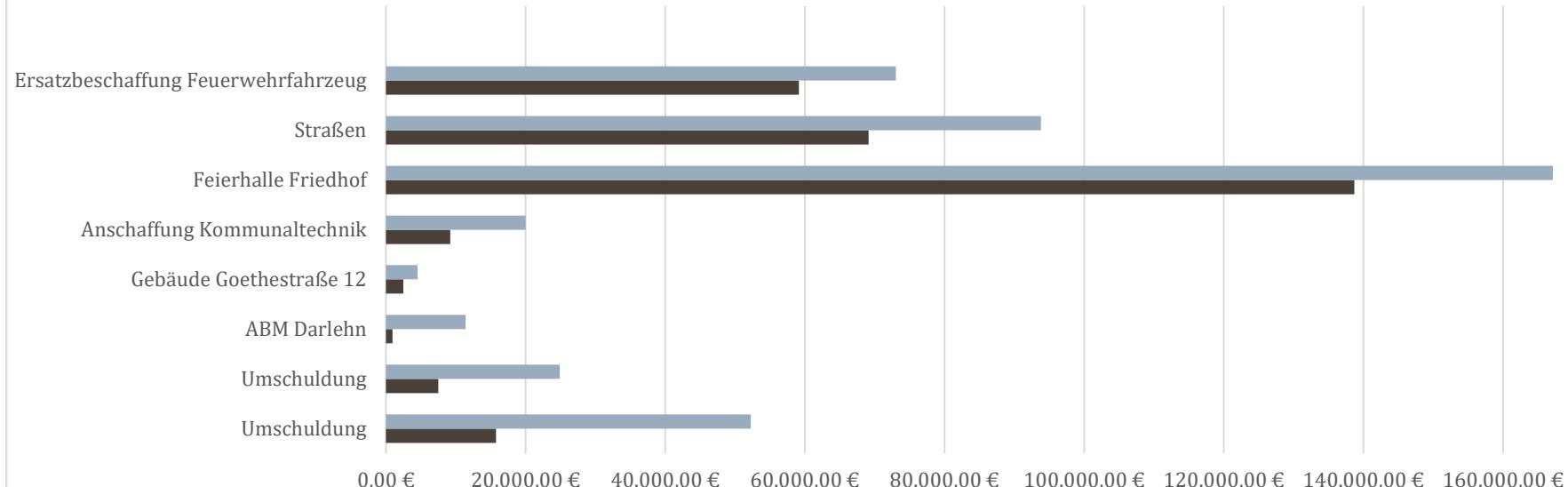
Die Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten ist als Anlage beigefügt.

### 7.2. Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner (335 EW per 31.12.2018) weist die Gemeinde per 31.12.2018 eine investive Verschuldung in Höhe von 903,68 EUR pro Einwohner aus. Auch wenn diese Verschuldung noch im Durchschnitt für den kreisangehörigen Raum liegt, hat der Schuldendienst spürbare Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage.

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.

**Restschuld je Darlehen per 31.12.2018  
Gemeinde Lübs**



	Umschuldung	Umschuldung	ABM Darlehn	Gebäude Goethestraße 12	Anschaffung Kommunaltechnik	Feierhalle Friedhof	Straßen	Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeug
■ Ursprüngliche Darlehenssumme	52.254,03 €	24.868,79 €	11.391,28 €	4.496,05 €	20.000,00 €	167.100,00 €	93.800,00 €	73.038,81 €
■ Restschuld	15.772,87 €	7.469,72 €	911,14 €	2.459,51 €	9.194,48 €	138.693,00 €	69.100,00 €	59.129,34 €

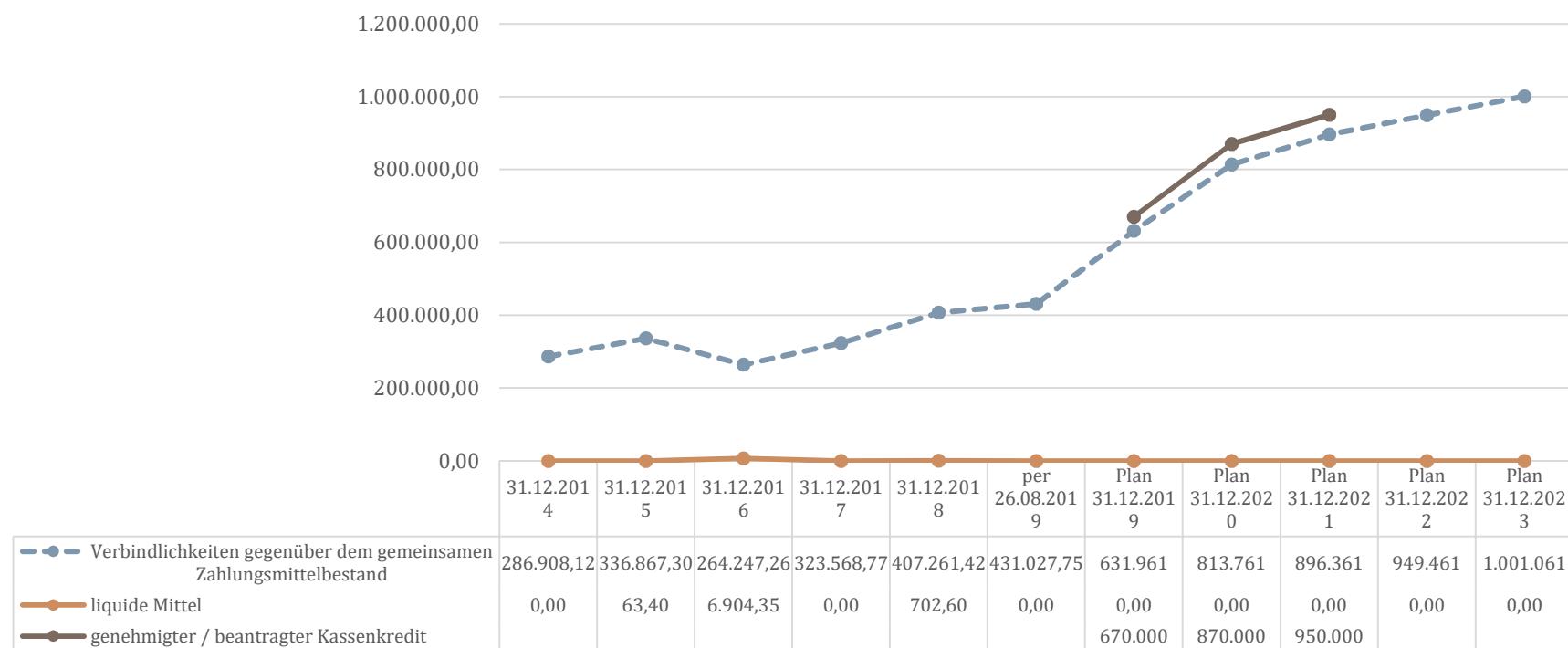
### 7.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Aufgrund der Auszahlungsüberschüsse wird eine Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / Inanspruchnahme des Verrechnungskontos bei der Stadt Eggesin, als geschäftsführende Gemeinde des Amtes „Am Stettiner Haff“ geplant.

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen und der Vorfinanzierung der investiven Maßnahmen wird für das Haushaltsjahr 2020 ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / die Inanspruchnahme des Verrechnungskontos von **870.000 EUR** veranschlagt.

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

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites hat sich wie folgt entwickelt:



## 7.4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

## 7.5. Entwicklung Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Ifd. Nr.	Art 2020	Voraussichtlich er Stand zum Beginn des Haushaltsjahre s	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplan m. Auflösunge n/ Abgänge	voraussichtlich er Stand zum Ende des Haushaltsjahre s
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	544.687		30.000	0	514.687
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0		0	0
2.1.	Beiträge		0		0	0
2.2.	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	1.389	0	0	0	1.389
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	1.389	0	0	0	1.389
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
4.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	546.076	0	30.000	0	516.076

## 7.6. Entwicklung der Rückstellungen

Rückstellungen bestehen nicht.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres							Erläuterungen
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO- Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €				0,00 €	24
2	Steuerrückstellungen	0,00 €				0,00 €	25
3	Sonstige Rückstellungen	0,00 €				0,00 €	
4	Sonstige Rückstellungen	0,00 €				0,00 €	27-29
4	Summe					<b>0,00 €</b>	

## 8. Übersicht über die freiwilligen Leistungen

Produkt <b>2020</b>	Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil /Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigen- anteil
	in €					
28.10.10. Heimat- und Kulturpflege	100	-	100	100	-	100
33.10.10. Seniorenbetreuung	-	-	-	-	-	-
33.10.10. Schuldnerberatung	-	-	-	-	-	-
42.40.10 Sportlerheim	1.500	1.200	300	1.500	1.200	300
57.30.30. Motormühle	13.800	8.500	5.300	4.900	500	4.400
<b>Gesamt</b>	<b>15.400</b>	<b>9.700</b>	<b>5.700</b>	<b>6.500</b>	<b>1.700</b>	<b>4.800</b>

Produkt <b>2021</b>	Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil /Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigen- anteil
	in €					
28.10.10. Heimat- und Kulturpflege	100	-	100	100	-	100
33.10.10. Seniorenbetreuung	-	-	-	-	-	-
33.10.10. Schuldnerberatung	-	-	-	-	-	-
42.40.10 Sportlerheim	1.500	1.200	300	1.500	1.200	300
57.30.30. Motormühle	13.800	8.500	5.300	4.900	500	4.400
<b>Gesamt</b>	<b>15.400</b>	<b>9.700</b>	<b>5.700</b>	<b>6.500</b>	<b>1.700</b>	<b>4.800</b>

## 9. 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 Lübs ergibt sich eine weggefallene 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. 2 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 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.

## 10. Haushaltskonsolidierungskonzept

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.

## 11. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf. Zum Ende des Haushaltsjahres 2024 wird voraussichtlich ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auswiesen.

Der Haushalt der Gemeinde Lübs weist im Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr und in den Folgejahren ein negatives Jahresergebnis aus. Auch der Ausgleich des Finanzhaushaltes ist nicht möglich. Der Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird sich voraussichtlich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 1.001.061 EUR belaufen.

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum							
Ifd. Nr.		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2021	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2022	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2023
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0	0	0	0	0	0
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	323.569	407.261	631.961	813.761	896.361	949.461
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-323.569	-407.261	-631.961	-813.761	-896.361	-949.461
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-321.020,35	-406.243	-593.343	-738.643	-825.643	-898.143
5	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0	0	0	0	0	0
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	-61.612	-149.500	-118.200	-59.700	-46.000	-45.600
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-23.611	-37.600	-27.100	-27.300	-26.500	-25.400
8 <sup>3</sup>	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-406.243	-593.343	-738.643	-825.643	-898.143	-969.143
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-2.548 €	-1.019 €	-38.619 €	-75.119 €	-70.719 €	-51.319 €
10	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	1.530 €	-37.600 €	-36.500 €	4.400 €	19.400 €	19.400 €
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-1.019 €	-38.619 €	-75.119 €	-70.719 €	-51.319 €	-31.919 €

14	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltvorjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	0	0	0	0	0	0
15	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und + ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	0	0	0	0	0	0
16	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	0	0	0	0	0	0
17 <sup>4</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres</b>	-407.261	-631.961	-813.761	-896.361	-949.461	-1.001.061
Kontrollrechnung:							
18	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)	0	0	0	0	0	0
19	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)	407.261	631.961	813.761	896.361	949.461	1.001.061
20	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres</b>	-407.261	-631.961	-813.761	-896.361	-949.461	-1.001.061

<sup>1</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie 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.

<sup>2</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag für das Haushalt Jahr (Spalte 3) entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

<sup>3</sup> Der Betrag entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

<sup>4</sup> Summe der Zeilen 8, 13 und 16

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	201.490,29	225.400	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	184.653,58	105.100	182.000	181.700	181.600	181.400	181.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.354,39	49.800	44.600	44.600	44.600	44.600	44.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.834,46	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.434,76	6.100	4.500	4.500	4.500	4.500	3.900
07	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	32,95	0	0	0	0	0	0
09	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.393,77	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
10	+ Sonstige laufende Erträge	13.351,72	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
11	Summe 1 bis 10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	469.545,92	416.700	437.700	437.400	437.300	437.100	436.400
12	- Personalaufwendungen	32.989,62	39.000	44.600	45.500	45.500	45.500	45.500
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.175,28	65.700	117.500	58.500	54.300	54.300	53.100
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	77.855,54	73.500	64.900	63.300	62.300	61.900	61.300
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	320.330,73	344.500	292.200	292.400	292.200	292.200	292.200
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.656,72	50.200	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.924,50	6.000	5.000	4.600	6.000	5.700	5.100
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	21.862,22	22.000	27.700	27.700	17.000	16.900	16.300
21	Summe 12 bis 20 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	557.794,61	600.900	589.600	529.700	515.000	514.200	511.200
22	Saldo von 11 und 21 Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-88.248,69	-184.200	-151.900	-92.300	-77.700	-77.100	-74.800

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
				2020	2021	2022	2023	2024	
		in EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
25	Saldo 22,23,24	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-88.248,69	-184.200	-151.900	-92.300	-77.700	-77.100	-74.800
26		- Einstellung in die Kapitalrücklage	32,50	0	0	0	0	0	
27		+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.690,93	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400	
29		+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	82.590,26	0	0	0	0	0	
31	Saldo 25 - 30	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	-175.800	-143.500	-83.900	-69.300	-68.700	-66.400
		nachrichtlich:							
32		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-309.922,57	-309.923	-485.723	-629.223	-713.123	-782.423	-851.123
33	Summe 31 und 32	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 31 und 32)	-309.922,57	-485.723	-629.223	-713.123	-782.423	-851.123	-917.523

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	201.490,29	225.400	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300
	40110000 Grundsteuer A	12.880,44	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
	40120000 Grundsteuer B	28.966,02	29.700	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	600	0	0	0	0	0
	40131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	67.589,50	90.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.505,41	62.500	69.400	69.400	69.400	69.400	69.400
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.312,31	10.400	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	40320000 Hundesteuer	1.742,50	1.800	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	40340000 Zweitwohnungssteuer	2.824,20	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	40521000 Familienleistungsausgleich	13.669,91	14.200	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	184.653,58	105.100	182.000	181.700	181.600	181.400	181.300
	41111000 Schlüsselzuweisung	67.129,04	66.800	152.000	152.000	152.000	152.000	152.000
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	75.040,09	0	0	0	0	0	0
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	42.484,45	38.300	30.000	29.700	29.600	29.400	29.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.354,39	49.800	44.600	44.600	44.600	44.600	44.600
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	300,00	1.000	500	500	500	500	500
	43229000 Entgelte für Sonstiges	41.712,76	46.300	41.600	41.600	41.600	41.600	41.600
	43900001 Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.341,63	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.834,46	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
	44110000 Mieten und Pachten	1.034,95	1.600	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	44110001 Mieten Kommunale Wohnungen	9.022,68	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	44110002 Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.496,83	500	500	500	500	500	500
	44110011 Mieten Objekt 1	280,00	500	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.434,76	6.100	4.500	4.500	4.500	4.500	3.900
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	621,85	600	600	600	600	600	600
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.662,86	2.700	1.100	1.100	1.100	1.100	500
	44290002 Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 2	45,34	0	0	0	0	0	0
	44290005 Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	2.810,40	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	44291100 Kostenerstattungen Straßenbeleuchtung	294,31	0	0	0	0	0	0

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
				2020	2021	2022	2023	2024
		in EUR						
1	2	3	4	5	6	7		
07	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	32,95	0	0	0	0	0	0
	45130000 Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	32,95	0	0	0	0	0	0
09	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.393,77	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
	47210000 Zinsen aus Stundungen	225,00	0	0	0	0	0	0
	47500000 Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	7.038,77	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	130,00	100	100	100	100	100	100
10	+ Sonstige laufende Erträge	13.351,72	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.460,30	0	0	0	0	0	0
	46250000 Konzessionsabgaben	10.122,22	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	46270000 Versicherungserstattungen	528,10	600	600	600	600	600	600
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	208,60	0	0	0	0	0	0
	46621000 bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	32,50	0	0	0	0	0	0
11	Summe 1 bis 10 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	469.545,92	416.700	437.700	437.400	437.300	437.100	436.400
12	- Personalaufwendungen	32.989,62	39.000	44.600	45.500	45.500	45.500	45.500
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	6.552,00	7.200	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	50130000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	510,00	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.940,00	3.200	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	50221000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	18.179,65	20.200	20.700	21.400	21.400	21.400	21.400
	50320000 Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	620,43	800	900	1.000	1.000	1.000	1.000
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	3.990,02	4.500	4.700	4.800	4.800	4.800	4.800
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	197,52	600	800	800	800	800	800
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.175,28	65.700	117.500	58.500	54.300	54.300	53.100
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	20.118,31	24.300	22.500	22.300	22.100	22.100	22.100
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	9.366,59	10.200	35.200	12.400	8.400	8.400	7.200
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.167,57	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.221,89	20.000	40.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52341000 Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	130,72	100	100	100	100	100	100
	52350100 Unterhaltung von Fahrzeugen	10.657,39	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	238,00	300	300	300	300	300	300
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.358,91	2.800	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
	52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	2.915,90	1.000	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	0	2.000	0	0	0	0
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	77.855,54	73.500	64.900	63.300	62.300	61.900	61.300
	53201000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	367,34	400	400	400	400	400	400
	53230000 Geleistete Investitionszuschüsse	11.965,84	8.100	300	200	100	100	100
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	238,07	300	300	300	300	300	300
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	16.233,98	16.400	16.400	16.200	16.200	16.200	16.200
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	30.589,95	30.300	30.200	30.200	30.200	30.000	30.000
	53590000 Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	383,18	300	400	300	300	300	300
	53720000 Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	150,87	200	200	100	100	100	100
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	16.192,33	15.800	15.600	14.600	13.800	13.800	13.300
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	404,24	500	500	500	500	400	400
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.013,66	700	100	100	100	100	100
	53850100 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	316,08	500	500	400	300	200	100
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	320.330,73	344.500	292.200	292.400	292.200	292.200	292.200
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.967,77	25.500	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	237,42	400	300	500	300	300	300
	54190001 Zuschuss Jugendarbeit	0,00	300	300	300	300	300	300
	54310000 Gewerbesteuерumlage	6.352,20	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	164.713,46	171.700	140.300	140.300	140.300	140.300	140.300
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	84.341,73	91.300	72.800	72.800	72.800	72.800	72.800

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	44.718,15	46.300	49.000	49.000	49.000	49.000	49.000
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.656,72	50.200	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	55940000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	0,00	0	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
	55950000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an private Unternehmen	47.656,72	48.500	0	0	0	0	0
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.924,50	6.000	5.000	4.600	6.000	5.700	5.100
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	122,83	1.000	500	500	500	500	500
	57519001 Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	655,92	600	500	400	300	200	100
	57519002 Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute	103,59	100	100	100	100	0	0
	57519004 Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	53,64	100	100	100	100	100	0
	57519005 Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	100	0	0	0	0	0
	57519006 Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	394,30	400	400	400	400	400	400
	57519007 Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.600,16	1.700	1.500	1.400	1.400	1.300	1.200
	57519008 Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.518,15	1.500	1.400	1.300	1.200	1.200	1.100
	57519009 Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	448,91	400	400	300	200	200	100
	57519010 Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	0	1.700	1.700	1.600
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungenaus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	27,00	100	100	100	100	100	100
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	21.862,22	22.000	27.700	27.700	17.000	16.900	16.300
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.839,22	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	56131000 Fahrtkostenerstattung	297,00	800	400	400	400	400	400
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.102,31	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	384,08	800	800	800	800	800	800
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	7.200,00	7.500	10.000	10.000	0	0	0
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	389,85	0	700	700	0	0	0
	56259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	999,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	56259003 Flurneuordnung	585,00	100	600	600	600	600	0
	56300000 Geschäftsaufwendungen	321,86	300	800	800	800	800	800
	56329000 Sonstige Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	300	0	0	0	0	0
	56341000 Fernmeldegebühren	405,61	500	500	500	500	500	500
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.455,26	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	56411011 Versicherungen Objekt 1	599,70	600	700	700	700	700	700

# Ergebnishaushalt 2020 / 2021

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
				2020	2021	2022	2023	2024
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.812,08	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	300,43	400	400	400	400	400	400
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.418,46	1.700	1.800	1.800	1.800	1.700	1.700
	56551000 Einzelwertberichtigung	58,60	0	0	0	0	0	0
	56930000 Repräsentationen	692,96	900	900	900	900	900	900
21	Summe 12 bis 20 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	557.794,61	600.900	589.600	529.700	515.000	514.200	511.200
22	Saldo von 11 und 21 Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-88.248,69	-184.200	-151.900	-92.300	-77.700	-77.100	-74.800
25	Saldo 22,23,24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-88.248,69	-184.200	-151.900	-92.300	-77.700	-77.100	-74.800
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	32,50	0	0	0	0	0	0
	59210000 Einstellung in die allgemeine Kapitalrücklage	32,50	0	0	0	0	0	0
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.690,93	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	5.690,93	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	82.590,26	0	0	0	0	0	0
	49300000 Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	82.590,26	0	0	0	0	0	0
31	Saldo 25 - 30 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	-175.800	-143.500	-83.900	-69.300	-68.700	-66.400
	<b>nachrichtlich:</b>							
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-309.922,57	-309.923	-485.723	-629.223	-713.123	-782.423	-851.123
33	Summe 31 und 32 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahrs (Summe der Nummer 31 und 32)	-309.922,57	-485.723	-629.223	-713.123	-782.423	-851.123	-917.523

# Produkt

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

**Teilhaushalt**

80 02 Bau- und Ordnungsamt

**verantwortlich**

Sens, Marina

**Beschreibung**

Mit diesem Produkt erfolgt die Verwaltung und Bewirtschaftung des gemeindlichen Grundvermögens an unbebauten und bebauten Grundstücken einschließlich der kommunalen Wohngrundstücke soweit diese nicht direkt einem anderen Produkt zugeordnet wurden.

Diese Produkt umfasst neben den allgemeinen Grundstücksangelegenheiten, die Bewirtschaftung des Gebäudekomplexes Ausbau 3 (Objekt 1) sowie anteilig für das Amtsgebäudes in Ueckermünde (Objekt 2) inkl. der Abschreibungen sowie der Zinsen für die dazugehörigen Zinsen.

**Auftragsgrundlage**

Kommunalverfassung M-V, BGB, Beschlüsse der Gemeindevorvertretung

**Art der Aufgabe:** Pflichtig  
**Produktart:** Extern/Intern

**Zielgruppe**

Einwohner und Bürger der Gemeinde  
Investoren  
Mieter und Pächter von Grundstücken/Wohnungen u.ä. in Verwaltung der Gemeinde

**Ziele**

Festlegung muss durch die Gemeindevorvertretung erfolgen

**Produkt****11.40.20**

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Produktbereich: Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.40</b>	Produktgruppe: Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.40.20</b>	Liegenschaften

Sachkonto	Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
			2018	2019	2020	2021		
in EUR								
<b>E R T R A G</b>								
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		160,89	200	200	200		
44110000	Mieten und Pachten		934,95	400	400	400		
44110001	Mieten Kommunale Wohnungen		9.022,68	9.000	9.000	9.000		
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)		1.496,83	500	500	500		
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		268,12	1.000	500	500		
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen		2.810,40	2.800	2.800	2.800		
45130000	Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen		32,95	0	0	0		
46270000	Versicherungserstattungen		528,10	600	600	600		
		<b>Gesamtertrag</b>	<b>15.254,92</b>	<b>14.500</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>		
<b>A U F W A N D</b>								
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)		134,12	4.000	100	100		
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.227,07	4.700	23.000	1.000		
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		3.167,57	0	3.000	3.000		
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	0	100	100		
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden		238,07	300	300	300		
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		2.752,54	2.800	2.800	2.800		
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		4,29	100	100	100		
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3,33	100	100	100		
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		496,30	800	800	800		
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		999,80	1.000	1.000	1.000		
56411011	Versicherungen Objekt 1		599,70	600	700	700		
57519004	Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute		53,64	100	100	100		
		<b>Gesamtaufwand</b>	<b>9.676,43</b>	<b>14.500</b>	<b>32.100</b>	<b>10.100</b>		

**Produkt****11.40.20**

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Produktbereich: Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.40</b>	Produktgruppe: Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.40.20</b>	Liegenschaften

Sachkonto	Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz
			2018	2019	2020	2021
				in EUR		
		<b>Unter- / Überdeckung des Produktes:</b>	<b>5.578,49</b>	<b>0</b>	<b>-18.100</b>	<b>3.900</b>
		<b>Deckungsgrad des Produktes:</b>	<b>157,65 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>43,61 %</b>	<b>138,61 %</b>

# Produkt

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Produktbereich: Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.40</b>	Produktgruppe: Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.40.30</b>	Bauhof

**Teilhaushalt**

80 02 Bau- und Ordnungsamt

**verantwortlich**

Sens, Marina

**Beschreibung**

Dieses Produkt umfasst die Pflege und Unterhaltung von öffentlichen Grünanlagen und Gebäuden.

**Auftragsgrundlage**

Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe:** Pflichtig

**Produktart:** Extern/Intern

**Zielgruppe**

Einwohner und Bürger der Gemeinde

Besucher und Gäste

**Ziele**

Stellenplan:

Die Gemeinde Lübs beschäftigt einen Gemeinendarbeiter mit 20 Wochenstunden.

Darlehen:

für Anschaffung Allradtraktor im Jahr 2009

**Produkt****11.40.30**

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Produktbereich: Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.40</b>	Produktgruppe: Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.40.30</b>	Bauhof

Sachkonto	Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
			2018	2019	2020	2021		
in EUR								
<b>E R T R A G</b>								
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		151,26	200	100	0		
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		263,25	300	300	300		
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		20,00	0	0	0		
		<b>Gesamtertrag</b>	<b>434,51</b>	<b>500</b>	<b>400</b>	<b>300</b>		
<b>A U F W A N D</b>								
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer		16.481,67	18.200	18.600	19.200		
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen		558,37	700	800	800		
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer		3.663,91	3.900	4.100	4.100		
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)		1.972,54	4.000	3.000	3.000		
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	1.000	2.000	2.000		
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen		3.049,71	4.000	4.000	4.000		
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.206,32	1.000	1.000	1.000		
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge		3.301,31	3.000	2.700	1.700		
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		12,33	0	0	0		
56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00	0	100	100		
56412000	Kfz-Versicherungen		976,04	1.000	900	900		
57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute		394,30	400	400	400		
		<b>Gesamtaufwand</b>	<b>31.616,50</b>	<b>37.200</b>	<b>37.600</b>	<b>37.200</b>		
		<b>Unterdeckung des Produktes:</b>	<b>-31.181,99</b>	<b>-36.700</b>	<b>-37.200</b>	<b>-36.900</b>		
		<b>Deckungsgrad des Produktes:</b>	<b>1,37 %</b>	<b>1,34 %</b>	<b>1,06 %</b>	<b>0,81 %</b>		

# Produkt

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.60</b>	Produktgruppe: Brandschutz
<b>Produkt</b>	<b>12.60.10</b>	Feuerwehr

**Teilhaushalt**

80 02 Bau- und Ordnungsamt

**verantwortlich**

Sens, Marina

**Beschreibung**

Gewährleistung eines umfassenden und erfolgreichen Schutzes der Bevölkerung und des Gemeinwesens vor Gefahren bei Bränden, Havarien, lebensbedrohlichen Notlagen und öffentlichen Notständen sowie Vorbeugen des Brandschutzes. Dieses Produkt umfasst weiterhin die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Feuerwehrgerätehauses sowie den gesamten Ausstattungsbestand inkl. Feuerwehrfahrzeugen.

**Auftragsgrundlage**

§ 2 Gesetz über den Brandschutz und die technischen Hilfeleistungen durch die Feuerwehren für M-V

**Art der Aufgabe:** Pflichtig**Produktart:** Extern**Zielgruppe**

Einwohner und Bürger der Gemeinde

**Ziele**

Festlegung erfolgt die Gemeindevertretung

**Produkt****12.60.10**

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.60</b>	Produktgruppe: Brandschutz
<b>Produkt</b>	<b>12.60.10</b>	Feuerwehr

Sachkonto	Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
			2018	2019	2020	2021		
in EUR								
<b>E R T R A G</b>								
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		388,09	400	300	100		
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		2.779,27	0	0	0		
		<b>Gesamtertrag</b>	<b>3.167,36</b>	<b>400</b>	<b>300</b>	<b>100</b>		
<b>A U F W A N D</b>								
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		2.940,00	3.200	3.000	3.000		
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)		9.959,57	4.000	10.000	10.000		
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		768,02	2.000	5.000	5.000		
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen		7.607,68	3.000	5.000	5.000		
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		238,00	300	300	300		
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.840,24	1.500	1.500	1.500		
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung		2.915,90	1.000	2.000	2.000		
53201000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		367,34	400	400	400		
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		383,18	300	400	300		
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge		12.891,02	12.800	12.900	12.900		
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		387,62	400	400	400		
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		221,63	300	300	300		
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		237,42	400	300	500		
54190001	Zuschuss Jugendarbeit		0,00	300	300	300		
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		530,94	500	0	0		
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		2.839,22	2.000	3.000	3.000		
56131000	Fahrtkostenerstattung		0,00	300	0	0		
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		2.102,31	2.000	2.500	2.500		

**Produkt**

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.60</b>	Produktgruppe: Brandschutz
<b>Produkt</b>	<b>12.60.10</b>	Feuerwehr

<b>Sachkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ansatz 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>
			<b>in EUR</b>			
<b>A U F W A N D</b>						
<b>56190000</b>	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)		384,08	800	800	800
<b>56210000</b>	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		7.200,00	7.500	10.000	10.000
<b>56300000</b>	Geschäftsaufwendungen		0,00	300	300	300
<b>56411000</b>	Gebäudeversicherungen		150,31	200	200	200
<b>56412000</b>	Kfz-Versicherungen		836,04	500	900	900
<b>56420000</b>	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		1.066,76	1.200	1.300	1.300
<b>56930000</b>	Repräsentationen		224,96	300	300	300
<b>57519005</b>	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute		0,00	100	0	0
<b>57519009</b>	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute		448,91	400	400	300
		<b>Gesamtaufwand</b>	<b>56.541,15</b>	<b>46.000</b>	<b>61.500</b>	<b>61.500</b>
		<b>Unterdeckung des Produktes:</b>	<b>-53.373,79</b>	<b>-45.600</b>	<b>-61.200</b>	<b>-61.400</b>
		<b>Deckungsgrad des Produktes:</b>	<b>5,60 %</b>	<b>0,87 %</b>	<b>0,49 %</b>	<b>0,16 %</b>

# Produkt

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.10</b>	Produktgruppe: Gemeindestraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.10.10</b>	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze

**Teilhaushalt**

80 02 Bau- und Ordnungsamt

**verantwortlich**

Sens, Marina

**Beschreibung**

Das Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindestraßen einschließlich der Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen mit Straßenbeleuchtung und Verkehrszeichen sowie die kommunalen Spielplätze und dem Park.

**Auftragsgrundlage**

Straßen- und Wegegesetz M-V, Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe:** Pflichtig

**Produktart:** Extern

**Zielgruppe**

Einwohner und Bürger der Gemeinde  
Besucher und Gäste

**Ziele**

Reduzierung der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für die Straßenbeleuchtung (durch die Umstellung auf LED)

**Produkt**

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.10</b>	Produktgruppe: Gemeindestraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.10.10</b>	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze

<b>Sachkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ansatz 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>
			<b>in EUR</b>			
<b>E R T R A G</b>						
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		31.057,67	26.700	18.600	18.600
44291100	Kostenerstattungen Straßenbeleuchtung		294,31	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		2.460,30	0	0	0
46621000	bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		32,50	0	0	0
		<b>Gesamtertrag</b>	<b>33.844,78</b>	<b>26.700</b>	<b>18.600</b>	<b>18.600</b>
<b>A U F W A N D</b>						
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)		5.736,07	4.500	6.000	6.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		399,84	0	2.600	1.800
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.221,89	20.000	40.000	6.000
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	300	500	500
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse		11.932,94	8.000	200	100
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		175,74	200	200	0
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		30.589,95	30.300	30.200	30.200
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		1.013,66	700	100	100
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	500	0	0
57519008	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute		1.518,15	1.500	1.400	1.300
		<b>Gesamtaufwand</b>	<b>53.588,24</b>	<b>66.000</b>	<b>81.200</b>	<b>46.000</b>
		<b>Unterdeckung des Produktes:</b>	<b>-19.743,46</b>	<b>-39.300</b>	<b>-62.600</b>	<b>-27.400</b>
		<b>Deckungsgrad des Produktes:</b>	<b>63,16 %</b>	<b>40,45 %</b>	<b>22,91 %</b>	<b>40,43 %</b>

# Produkt

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.30</b>	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.30.20</b>	Bauhof (ab 2017 Produkt 11.40.30.00)

**Teilhaushalt**

80 02 Bau- und Ordnungsamt

**verantwortlich**

Sens, Marina

**Beschreibung**

Dieses Produkt umfasst die Pflege und Unterhaltung von öffentlichen Grünanlagen und Gebäuden.

**Auftragsgrundlage**

Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe:** Pflichtig**Produktart:** Extern/Intern**Zielgruppe**

Einwohner und Bürger der Gemeinde

Besucher und Gäste

**Ziele**

Festlegung muss durch die Gemeindevertretung erfolgen

# **Produkt**

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.30</b>	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.30.30</b>	Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde

**Teilhaushalt**

80 01 Hauptamt- und Kämmerei

**verantwortlich**

Papke, Regina

**Beschreibung**

Dieses Produkt umfasst die Bewirtschaftung der kommunalen Einrichtungen der Gemeinde. Hierzu gehören das Gemeindehaus (Dorfstraße 31), das Gemeindezentrum (Schulstraße) und das Dorfgemeinschaftshaus.

## Hinweis:

Bei dem Objekt 1 handelt es sich um das Gemeindezentrum Schulstraße und beim Objekt 2 um das Gemeindehaus Dorfstraße 31. Weiterhin wird das Dorfgemeinschaftshaus in diesem Produkt geführt.

**Auftragsgrundlage**

Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe:** Pflichtig**Produktart:** Extern**Zielgruppe**

Einwohner und Bürger der Gemeinde

Besucher und Gäste

**Produkt****57.30.30**

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.30</b>	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.30.30</b>	Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde

Sachkonto	Bezeichnung		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
			2018	2019	2020	2021		
<u>in EUR</u>								
<b><u>E R T R A G</u></b>								
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		7.941,37	8.000	8.000	8.000		
44110000	Mieten und Pachten		0,00	0	500	500		
44110011	Mieten Objekt 1		280,00	500	0	0		
44290002	Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 2		45,34	0	0	0		
		<b>Gesamtertrag</b>	<b>8.266,71</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>8.500</b>		
<b><u>A U F W A N D</u></b>								
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)		1.212,21	7.200	2.000	2.000		
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	1.200	1.200	1.200		
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		312,35	0	0	0		
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung		0,00	0	300	300		
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse		32,90	100	100	100		
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		8.635,33	8.700	8.700	8.700		
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		91,12	100	100	0		
56341000	Fernmeldegebühren		405,61	500	500	500		
56411000	Gebäudeversicherungen		836,55	900	900	900		
		<b>Gesamtaufwand</b>	<b>11.526,07</b>	<b>18.700</b>	<b>13.800</b>	<b>13.700</b>		
		<b>Unterdeckung des Produktes:</b>	<b>-3.259,36</b>	<b>-10.200</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.200</b>		
		<b>Deckungsgrad des Produktes:</b>	<b>71,72 %</b>	<b>45,45 %</b>	<b>61,59 %</b>	<b>62,04 %</b>		

# Finanzhaushalt 2020 / 2021

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	200.549,30	225.400	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	142.169,13	66.800	152.000	152.000	152.000	152.000	152.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.220,63	49.300	43.600	43.600	43.600	43.600	43.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.386,98	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.558,44	6.100	4.500	4.500	4.500	4.500	3.900
08	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.441,77	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
09	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.693,32	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>432.019,57</b>	<b>377.900</b>	<b>406.700</b>	<b>406.700</b>	<b>406.700</b>	<b>406.700</b>	<b>406.100</b>
11	- Personalauszahlungen	32.989,62	39.000	44.800	45.500	45.500	45.500	45.500
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.345,38	65.700	117.500	58.500	54.300	54.300	53.100
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	328.126,43	344.500	292.200	292.400	292.200	292.200	292.200
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	47.656,72	50.200	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.369,33	6.000	5.000	4.600	6.000	5.700	5.100
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	28.143,67	22.000	27.700	27.700	17.000	16.900	16.300
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>493.631,15</b>	<b>527.400</b>	<b>524.900</b>	<b>466.400</b>	<b>452.700</b>	<b>452.300</b>	<b>449.900</b>
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-61.611,58</b>	<b>-149.500</b>	<b>-118.200</b>	<b>-59.700</b>	<b>-46.000</b>	<b>-45.600</b>	<b>-43.800</b>
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-61.611,58</b>	<b>-149.500</b>	<b>-118.200</b>	<b>-59.700</b>	<b>-46.000</b>	<b>-45.600</b>	<b>-43.800</b>
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.797,04	216.900	31.600	159.400	24.400	24.400	24.400
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	2.502,00	0	0	0	0	0	0
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>5.299,04</b>	<b>216.900</b>	<b>31.600</b>	<b>159.400</b>	<b>24.400</b>	<b>24.400</b>	<b>24.400</b>
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.769,12	254.500	68.100	155.000	5.000	5.000	5.000
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>3.769,12</b>	<b>254.500</b>	<b>68.100</b>	<b>155.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>1.529,92</b>	<b>-37.600</b>	<b>-36.500</b>	<b>4.400</b>	<b>19.400</b>	<b>19.400</b>	<b>19.400</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>	<b>-60.081,66</b>	<b>-187.100</b>	<b>-154.700</b>	<b>-55.300</b>	<b>-26.600</b>	<b>-26.200</b>	<b>-24.400</b>
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23.610,99	37.600	27.100	27.300	26.500	25.400	22.600
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich 42 und 43)</b>	<b>-23.610,99</b>	<b>-37.600</b>	<b>-27.100</b>	<b>-27.300</b>	<b>-26.500</b>	<b>-25.400</b>	<b>-22.600</b>

# Finanzhaushalt 2020 / 2021

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0	0	0	0	0	0
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit <b>(Summe der Nummer 40,44 und 45)</b> nachrichtlich:	-83.692,65	-224.700	-181.800	-82.600	-53.100	-51.600	-47.000
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummer 22 und 42)	-85.222,57	-187.100	-145.300	-87.000	-72.500	-71.000	-66.400
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahrs (Summe der Nummer 47 und 48)	-85.222,57	-187.100	-145.300	-87.000	-72.500	-71.000	-66.400

## Inhaltsverzeichnis

für HAS	1
für HAS • 01 - Haushaltssatzung 23 2020 2021	3
für HAS • 02 - Taschenhaushalt 23 2020 2021	8
für HAS • 03 - Vorbericht 23 2020 2021	10
für HAS • 04 - Muster 5b 23 2020 2021	43
für HAS • 05 - Ergebnishaushalt	45
für HAS • 06 - Ergebnishaushalt m. Sachkonten	47
für HAS • 07 - Produktbuch wesentliche Produkte	52
für HAS • 08 - Finanzhaushalt 23 2020 2021	65