

## **Haushaltssatzung 2024/2025 der Gemeinde Meiersberg mit den vorgeschriebenen Anlagen gemäß §§ 45 ff. Kommunalverfassung M-V**

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Mandy Becker	<i>Datum</i> 30.11.2023
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Hauptausschuss der Gemeindevorvertretung Meiersberg (Vorberatung)	11.12.2023	N
Gemeindevorvertretung Meiersberg (Entscheidung)	11.12.2023	Ö

### **Sachverhalt**

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

### **Beschlussvorschlag**

Die Gemeindevorvertretung Meiersberg beschließt die Haushaltssatzung für die Jahre 2024/2025 mit dem Haushaltsplan sowie dem Finanz-, Investitions- und Stellenplan.

### **Anlage/n**

1	Haushaltssatzung 2024/2025 Meiersberg öffentlich
---	--

### **Finanzielle Auswirkungen**

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

<b>Abstimmungsergebnis</b>			
JA	NEIN	ENTHALTEN	BEFANGEN

---

Bürgermeister/in

Siegel

---

stellv. Bürgermeister/in

**Haushaltssatzung**

**2024 / 2025**

**für die Gemeinde Meiersberg**

## Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung	3
02 Vorbericht	7
03 Ergebnishaushalt	38
04 Ergebnishaushalt mit Sachkonten	39
05 Übersicht über Erträge und Aufwendungen	42
06 Finanzaushalt	44
07 Investitionsprogramm	46
08 Übersicht über die Teilhaushalte	49
09 Teilergebnishaushalte	54
10 Teilfinanzaushalte	60
11 Ergebnishaushalte auf Produktebene	65
12 Stellenplan 2024	82
13 Stellenplan 2025	85
14 Muster 5b	88
15 Verbindlichkeitenübersicht	89
16 Bilanz 2022	90
17 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2024	91
18 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2025	93

**Haushaltssatzung der Gemeinde Meiersberg  
für die Haushaltsjahre 2024 / 2025**

Aufgrund des § 45 i.V.m. §§ 47, 48 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.12.2023 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1  
Ergebnis- und Finanzaushalt**

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 werden

**im Ergebnishaushalt**

	auf EUR
der Gesamtbetrag der Erträge	585.700
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	705.700
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-120.000

**im Finanzaushalt**

	auf EUR
der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	567.900
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	683.200
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 115.300
der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	30.500
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.500

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

festgesetzt.

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 werden

**im Ergebnishaushalt**

auf  
EUR

der Gesamtbetrag der Erträge	594.700
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	669.400
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	- 74.700

**im Finanzhaushalt**

auf  
EUR

der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	577.000
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	647.600
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 70.600
der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	30.500
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.500

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

festgesetzt.

**§ 2**

**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2024 festgesetzt	auf	0 EUR
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2025 festgesetzt	auf	0 EUR

**§ 3**  
**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0,00 EUR

## § 4 Kassenkredite

## Der Höchstbetrag der Kassenkredite

wird 2024 festgesetzt

und 2025 festgesetzt

auf 300.000 EUR  
auf 320.000 EUR

## § 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

2024

## Grundsteuer

- a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen  
(Grundsteuer A) auf 355 v. H.
  - b) für die Grundstücke  
(Grundsteuer B) auf 412 v. H.

Aufgrund der Grundsteuerreform werden die Realsteuerhebesätze für das Jahr 2025 gesondert festgesetzt

## § 6

## Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen

beträgt für 2024

### 1.1103 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

beträgt für 2025

### 1.1103 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

**Nachrichtliche Angaben:**

		auf voraussichtlich
<b>1. zum Ergebnishaushalt</b>		
a. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024	-	213.336 EUR
b. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025	-	288.056 EUR
<b>2. zum Finanzhaushalt</b>		
a. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024	-	332.671 EUR
b. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025	-	403.271 EUR
<b>3. zum Eigenkapital</b>		
a. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024		61.971 EUR
b. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025		8.871 EUR

Meiersberg, den xx.xx.2024

Seike  
Bürgermeister

# **Vorbericht**

## zum Haushaltsplan der Gemeinde Meiersberg

### für das Haushaltsjahr 2024/2025

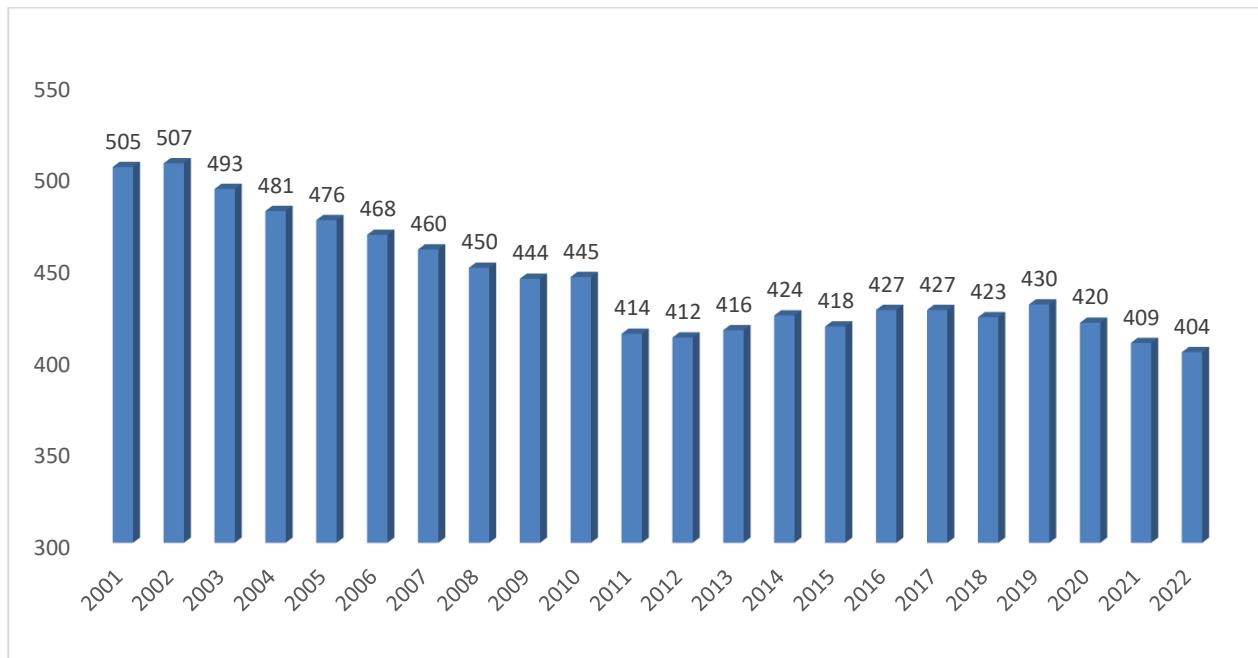
#### **Inhalt**

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

## 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Gemeinde Meiersberg hatte zum 31.12.2022 404 Einwohner.

### Entwicklung der Einwohnerzahlen



Gemeindegöße	1.010,81 ha
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	1
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	7,38 km entsprechend der Auswertung für den Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeuräge nach §8a KAG

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. Per 31.12.2022 waren 25 Gewerbetriebe im Ort ansässig.

## 2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

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

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

### Besonderheiten

Seit dem 01.01.2011 bestand ein öffentlich-rechtlicher Vertrag zwischen den Gemeinden Ferdinandshof und Meiersberg, zwecks Übernahme des abwehrenden Brandschutzes und der Technischen Hilfe in der Gemeinde Meiersberg. Dieser Vertrag wurde durch die Gemeinde Meierberg außerordentlich zum 31.12.2021 gekündigt. Seit dem 01.01.2022 hat die Gemeinde wieder eine eigenständige Feuerwehr mit derzeit 16 aktiven Kameraden. Die Einsatzbereitschaft ist gewährleistet. Die Ausstattung entspricht der einer Feuerwehr mit Grundausstattung.

## 2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

### 2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

Der Ergebnisvortrag beläuft sich per 31.12.2022 auf 30.744,17 EUR.

Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf -422.256 EUR. Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt folgende Übersicht:

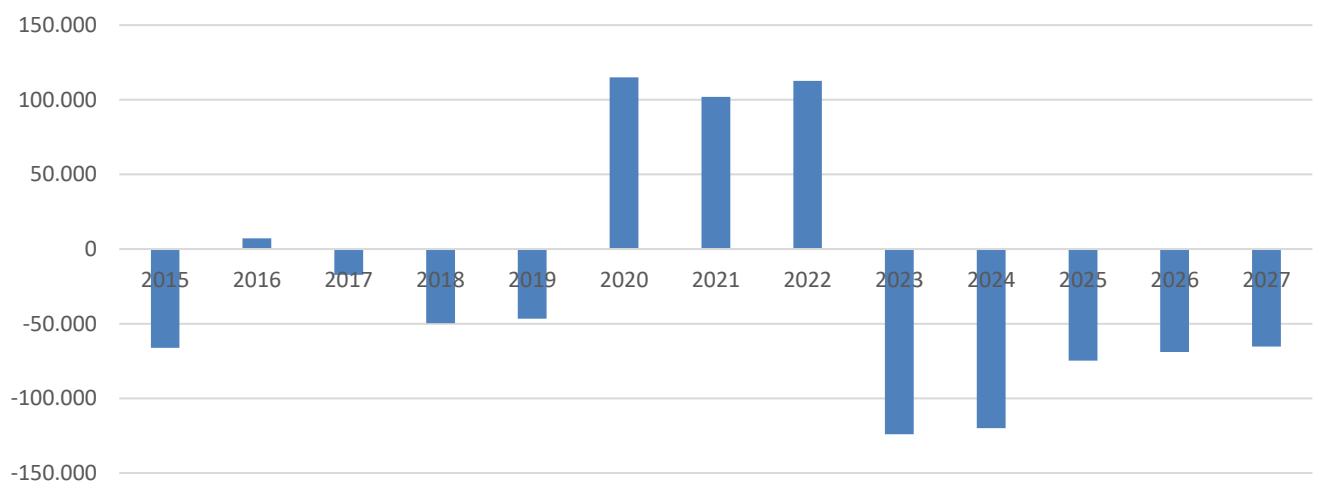
Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis	Jahres- ergebnis je Einwohner		
				in €		
				1	2	3
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltvorjahren vorzutragende Beträge</b>					
1.1	12. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2012	-48.442,61	-108,86		
1.2	11. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2013	-35.993,10	-86,94		
1.3	10. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2014	-42.091,06	-102,16		
1.4	9. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2015	-66.246,17	-159,25		
1.5	8. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2016	7.162,36	16,89		
1.6	7. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2017	-17.269,80	-41,32		
1.7	6. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2018	-49.614,58	-116,19		
1.8	5. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2019	-46.557,31	-109,03		
1.9	4. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2020	115.102,19	272,11		
1.10	3. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2021	101.975,86	237,15		
1.11	2. Haushaltvorjahr (vorl. Ergebnis)	2022	112.718,39	268,38		
1.12.	1. Haushaltvorjahr (Plan)	2023	-124.100,00	-303,42		
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltjahres</b>	2024	-120.000,00	-297,03		
<b>3.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltjahres</b>	<b>2024</b>	<b>-213.355,83</b>	<b>-512,87</b>		
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-74.700,00	-177,86		
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-68.900,00	-164,05		
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2027	-65.300,00	-155,48		
<b>5.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltjahres</b>	<b>2027</b>	<b>-422.255,83</b>	<b>-659,77</b>		

Insoweit ist sowohl im Haushalt Jahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushalt ausgleich im Ergebnishaushalt nicht gegeben.

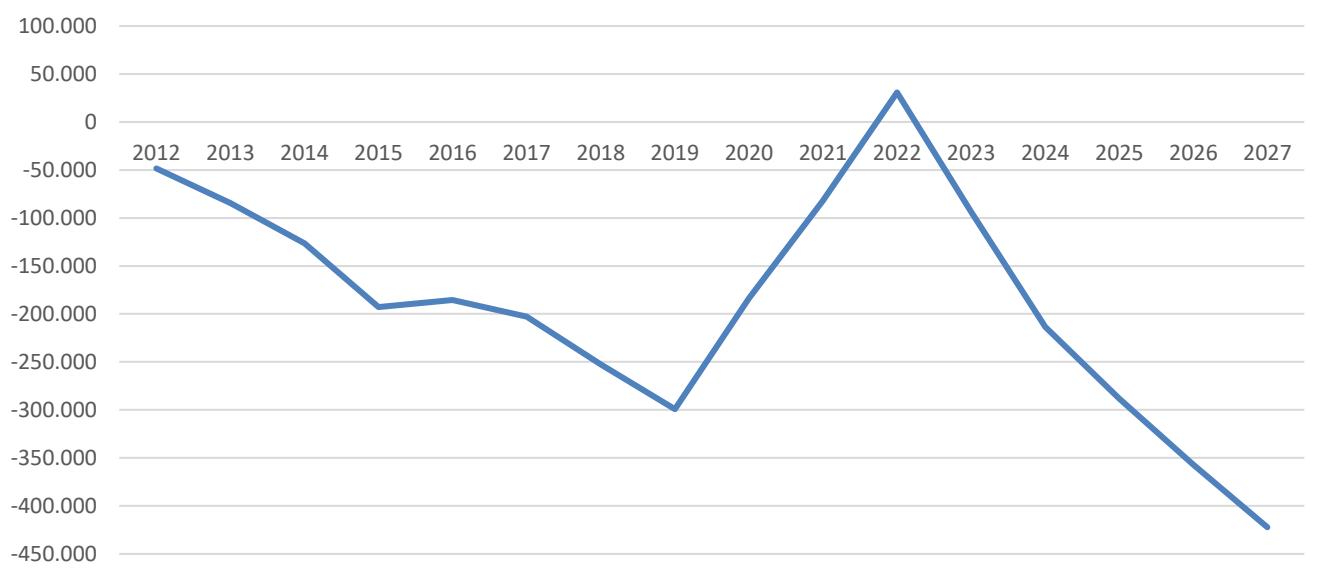
Der Ergebnishaushalt stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.726,47	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	363.770,45	289.500	304.000	303.900	303.200	303.200
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.193,29	22.400	22.400	22.400	21.800	21.800
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.898,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.618,29	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.292,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
+ Sonstige Erträge	44.188,61	13.000	20.000	13.000	13.000	13.000
<b>Summe der Erträge</b>	<b>647.688,01</b>	<b>546.200</b>	<b>585.700</b>	<b>594.700</b>	<b>606.400</b>	<b>611.400</b>
- Personalaufwendungen	-63.992,58	-73.300	-78.300	-81.400	-83.600	-83.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.712,56	-83.700	-77.100	-59.600	-60.100	-60.600
- Abschreibungen	-31.417,70	-32.300	-30.400	-29.800	-31.600	-31.300
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-328.731,49	-398.400	-402.700	-401.900	-402.400	-402.800
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-47.535,92	-62.700	-60.400	-63.000	-63.000	-63.000
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.427,96	-2.100	-8.800	-9.700	-10.600	-11.400
- Sonstige Aufwendungen	-27.593,50	-17.800	-48.000	-24.000	-24.000	-24.000
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>-543.411,71</b>	<b>-670.300</b>	<b>-705.700</b>	<b>-669.400</b>	<b>-675.300</b>	<b>-676.700</b>
<b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen</b>	<b>104.276,30</b>	<b>-124.100</b>	<b>-120.000</b>	<b>-74.700</b>	<b>-68.900</b>	<b>-65.300</b>
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.442,09	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>112.718,39</b>	<b>-124.100</b>	<b>-120.000</b>	<b>-74.700</b>	<b>-68.900</b>	<b>-65.300</b>
<b>nachrichtlich:</b>						
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-81.974,22	30.744	-93.356	-213.356	-288.056	-356.956
<b>Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltjahres</b>	<b>30.744,17</b>	<b>-93.356</b>	<b>-213.356</b>	<b>-288.056</b>	<b>-356.956</b>	<b>-422.256</b>

### Entwicklung der Jahresergebnisse



### Entwicklung des Ergebnisvortrages



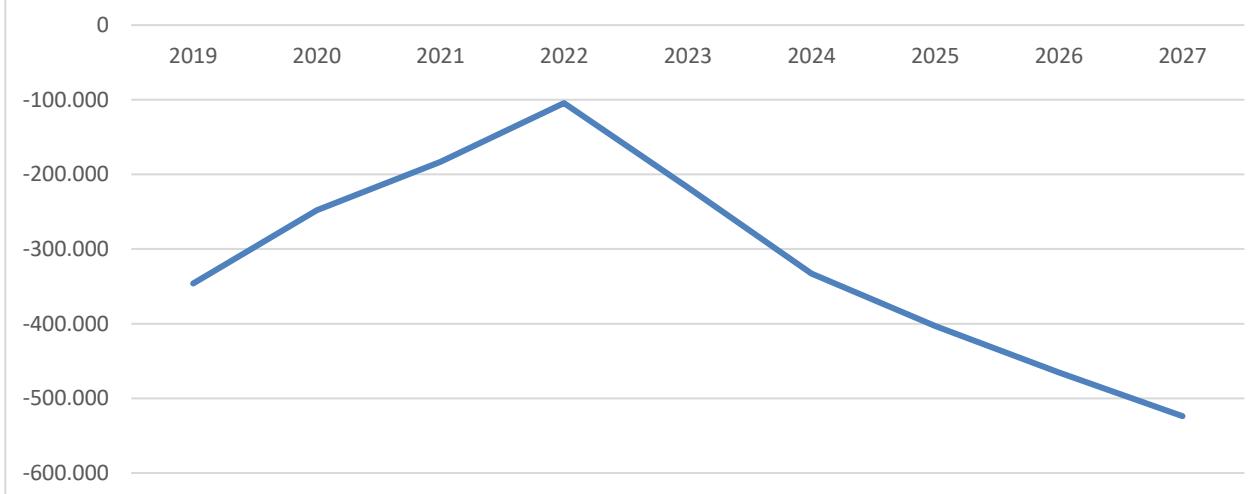
## 2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener Saldo der lau- fenden Ein- und Auszahlungen § 3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO	jahresbezogener Saldo der lau- fenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	nachrichtlich, davon plan- mäßige Til- gung von Investitions- krediten § 3 Abs. 1 Nr. 42 GemHVO	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge § 3 Abs. 1 Nr. 39 GemHVO	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner
			(in €)				
			1	2	3	4	6
<b>1. Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>							
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe					-183.211,35	-426
1.2.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2022	78.741	187	12.121	-104.470,72	-249
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2023	-112.900	-276	9.100	-217.370,72	-531
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2024</b>	<b>-115.300</b>	-285	<b>7.900</b>	-332.670,72	-823
<b>3.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2024</b>				<b>-332.670,72</b>	<b>-823</b>
<b>4. Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-70.600	-175	8.000	-403.270,72	-998
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-61.900	-153	8.200	-465.170,72	-1.151
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-58.700	-145	8.300	-523.870,72	-1.297
<b>5.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitrau- mes</b>	<b>2026</b>				<b>-523.870,72</b>	<b>-1.297</b>

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

### Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen



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

Der Finanzhaushalt stellt sich wie folgt dar:

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzergebnis	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.654,26	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererinzahlungen	348.780,95	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	454,70	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.670,61	22.400	22.400	22.400	22.400	22.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.925,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.848,39	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.273,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.418,74	13.000	20.000	13.000	13.000	13.000
<b>Summe der laufenden Einzahlungen</b>	<b>603.026,55</b>	<b>534.200</b>	<b>567.900</b>	<b>577.000</b>	<b>590.000</b>	<b>595.000</b>
- Personalauszahlungen	-63.546,30	-73.300	-78.300	-81.400	-83.600	-83.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.876,47	-83.700	-77.100	-59.600	-60.100	-60.600
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-328.719,53	-398.400	-402.700	-401.900	-402.400	-402.800
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-47.230,40	-62.700	-60.400	-63.000	-63.000	-63.000
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.427,96	-2.100	-8.800	-9.700	-10.600	-11.400
- Sonstige laufende Auszahlungen	-26.364,57	-17.800	-48.000	-24.000	-24.000	-24.000
<b>Summe der laufenden Auszahlungen</b>	<b>-512.165,23</b>	<b>-638.000</b>	<b>-675.300</b>	<b>-639.600</b>	<b>-643.700</b>	<b>-645.400</b>
<b>jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</b>	<b>90.861,32</b>	<b>-103.800</b>	<b>-107.400</b>	<b>-62.600</b>	<b>-53.700</b>	<b>-50.400</b>
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.796,83	222.600	21.600	21.600	21.600	21.600
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.855,15	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	500,00	0	0	0	0	0
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.151,98</b>	<b>231.500</b>	<b>30.500</b>	<b>30.500</b>	<b>30.500</b>	<b>30.500</b>
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-35.722,89	-244.300	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.722,89</b>	<b>-244.300</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.429,09</b>	<b>-12.800</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>95.290,41</b>	<b>-116.600</b>	<b>-91.900</b>	<b>-47.100</b>	<b>-38.200</b>	<b>-34.900</b>
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-12.120,69	-9.100	-7.900	-8.000	-8.200	-8.300
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>-12.120,69</b>	<b>-9.100</b>	<b>-7.900</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.200</b>	<b>-8.300</b>
<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten</b>	<b>9.671,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite</b>	<b>92.840,72</b>	<b>-125.700</b>	<b>-99.800</b>	<b>-55.100</b>	<b>-46.400</b>	<b>-43.200</b>
<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>78.740,63</b>	<b>-112.900</b>	<b>-115.300</b>	<b>-70.600</b>	<b>-61.900</b>	<b>-58.700</b>

nachrichtlich:

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-183.211,35	-104.471	-217.371	-332.671	-403.271	-465.171
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-104.470,72	-217.371	-332.671	-403.271	-465.171	-523.871

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

Die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraums zeigt folgende Tabelle:

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag ins Haushalts- folgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres	Eigenkapit al zum Ende des Haushalts- jahres je Einwohner		
				Allgemeine Kapital- rücklage	Zweck- gebundene Kapital- rücklage	Rücklage kommu- naler Finanz- ausgleich	Sonstige zweck- gebunden e Ergebnis rücklage				
				(in €)							
				1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Entwicklung in Haushaltvorjahren</b>										
1.1.	Eigenkapital zum 31.12. des 11. Haushaltvorjahres								217.037	488	
1.2.	10. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2011	-95.712,95	258.508					162.795	366	
1.3.	9. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2012	-144.155,56	- 94.577	6.352				- 232.381	- 52	
1.4.	10. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2013	-180.148,66	- 90.700	12.762				- 258.086	- 623	
1.5.	9. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2014	-222.239,72	166.981	24.507				- 30.752	- 75	
1.6.	8. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2015	-192.772,94	71.273	29.856	49.238			- 42.406	- 102	
1.7.	7. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2016	-185.610,58	71.274	33.899	49.238			- 31.200	- 74	
1.8.	6. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2017	-202.880,38	150.598	40.530				- 11.753	- 28	
1.9.	5. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2018	-252.494,96	150.598	47.944				- 53.954	- 126	
1.10.	4. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2019	-299.052,27	150.598	56.046				- 92.408	- 216	
1.11.	3. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2020	-183.950,08	144.496	62.558				23.103	55	
1.12.	3. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2021	-81.974,22	138.394	62.178				118.597	276	
1.13.	2. Haushaltvorjahr (vorl. Ergebnis)	2022	30.744,17	132.292	90.634				253.671	604	
1.14.	1. Haushaltvorjahr (Plan)	2023	-93.355,83	132.292	121.434				160.371	392	
<b>2.</b>	<b>Entwicklung im Haushaltjahr (Planung)</b>										
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des Haushaltjahres</b>										
<b>4.</b>											
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2025	- 288.056	132.292	164.634	-	-		8.871	22	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2026	- 356.956	132.292	186.234	-	-		38.429	- 95	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2027	- 422.256	132.292	217.834	-	-		72.129	- 179	
<b>5.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>										
			- 422.256	132.292	217.834	-	-		72.129	- 179	

Im Zeitraum von **2012 -2019** war das Eigenkapital der Gemeinde vollständig aufgebraucht. Durch den Ausweis eines „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ auf der Aktivseite der Bilanz, wurde dem § 38 GemHVO Doppik M-V Rechnung getragen. Der allgemeine Haushaltsgrundsatz gemäß § 43 Abs. 3 KV M-V, dass sich eine Gemeinde nicht überschulden darf, wurde nicht eingehalten. Hiernach gilt eine Gemeinde als überschuldet, wenn nach der Haushaltsplanung das Eigenkapital im Haushaltjahr aufgebraucht wird oder in der Bilanz ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen ist. Unter der Gewährung von Sonder- und Ergänzungszuweisungen nach § 27 FAG M-V und den positiven Effekten des FAG 2020 konnte im Haushaltjahr 2020 erstmals wieder positives Eigenkapital ausgewiesen werden.

Entnahmen gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurden im Rahmen der Haushaltsplanung nicht veranschlagt.

### 3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd-Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen				Infrastrukturpauschale				
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahrs	Zuführungen	Entnahmen	Stand zum Ende des Haushaltsjahrs	Stand zum Beginn des Haushaltsjahrs	Zuführungen	Entnahmen	Stand zum Ende des Haushaltsjahrs	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Haushaltsvorjahre										0
1.1.	2. Haushaltvorjahr	2022	0	0	0	0	62.178	30.797	2.340	90.634	
1.2.	1. Haushaltvorjahr	2023	0	0	0	0	90.634	30.800	0	121.434	
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2024	0	0	0	0	121.434	21.600	0	143.034	
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahrs					0					143.034
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahrs je Einwohner					0					341
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre										
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2025	0	0	0	0	143.034	21.600	0	164.634	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2026	0	0	0	0	164.634	21.600	0	186.234	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2027	0	0	0	0	186.234	31.600	0	217.834	
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					0					519

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus der Infrastrukturpauschale

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

Die Infrastrukturpauschale steht insbesondere für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertagesstätten, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitbandausbau nach § 23 FAG M-V zur Verfügung steht. Die Infrastrukturpauschale wird als Kapitalzuschuss gewährt. Die Infrastrukturpauschale 2024 und 2025 wird für den Bau der zur Löschwasserversorgung notwendigen Flachspiegelbrunnen verwendet.

#### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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

Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich liegen nicht vor.

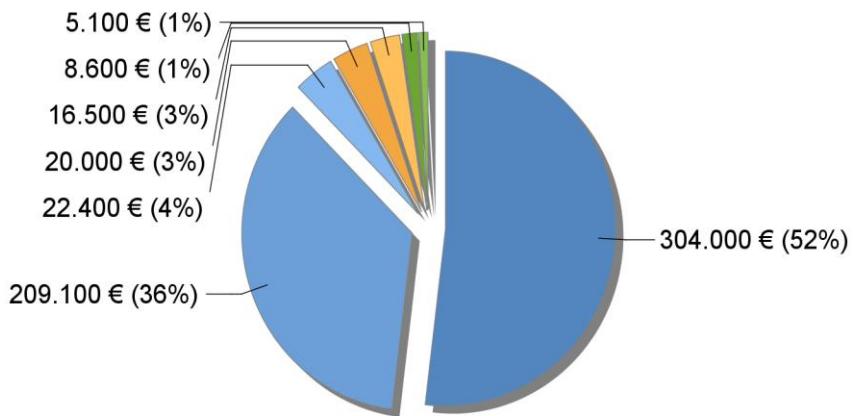
## 4. Erläuterung der Haushaltsansätze

### 4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

	Ansatz 2023		Ansatz 2024		Ansatz 2025		Planung 2026		Planung 2027	
	Erträge	Einzah- lungen								
Steuern und ähnliche Abgaben	191.800	191.800	209.100	209.100	225.200	225.200	238.200	238.200	243.200	243.200
Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	289.500	277.500	304.000	286.200	303.900	286.200	303.200	286.200	303.200	286.200
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.400	22.400	22.400	22.400	22.400	22.400	21.800	22.400	21.800	22.400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.200	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.100	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
Sonstige laufende Erträge, Einzahlungen	13.000	13.000	20.000	20.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Finanzerträge / Finanzeinzahlungen	5.200	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
<b>Summe der Erträge / Einzahlungen</b>	<b>546.200</b>	<b>534.200</b>	<b>585.700</b>	<b>567.900</b>	<b>594.700</b>	<b>577.000</b>	<b>606.400</b>	<b>590.000</b>	<b>611.400</b>	<b>595.000</b>

## Ordentliche Erträge 2024



- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, 304.000 €
- Steuern und ähnliche Abgaben, 209.100 €
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, 22.400 €
- Sonstige laufende Erträge, 20.000 €
- Privatrechtliche Leistungsentgelte, 16.500 €
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen, 8.600 €
- Zinserträge und sonstige Finanzerträge, 5.100 €

Die Summe der Erträge hat sich gegenüber dem Vorjahr um 39.500 erhöht.

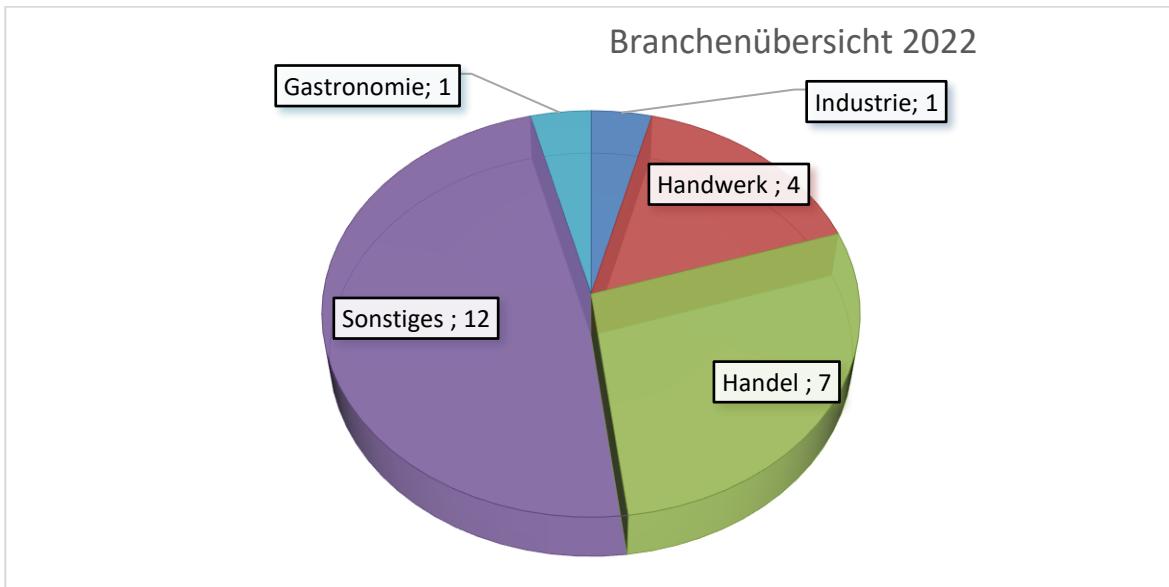
### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben haben sich gegenüber dem Vorjahr um 17.300 EUR erhöht. Insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer und der Einkommenssteuer sind positive Tendenzen erkennbar.

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.021,02	128.800	138.100	149.000	157.000	157.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.072,67	3.200	3.700	3.900	3.900	3.900
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	14.999,54	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000
Grundsteuer A	3.877,41	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Grundsteuer B	30.117,19	31.400	32.300	32.300	32.300	32.300
Hundesteuers	2.519,44	2.500	3.700	3.700	3.700	3.700
Zweitwohnungssteuer	2.119,20	2.100	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe</b>	<b>178.726,47</b>	<b>191.800</b>	<b>209.100</b>	<b>225.200</b>	<b>238.200</b>	<b>243.200</b>

Insgesamt zahlten im Jahr 2022 von 25 Gewerbebetrieben 8 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>	<b>25</b>			
davon zahlten				
15 Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	60%	0,00 EUR
1 Betriebe	bis 1.000 EUR	=	4% insg.	120,35 EUR
7 Betriebe	von 1.001- 10.000 EUR	=	28% insg.	13.752,39 EUR
0 Betriebe	über 10.001 EUR	=	0% insg.	0,00 EUR
<b>Gesamt</b>			<b>zus.</b>	<b>13.872,74 EUR</b>



### Hebesatzvergleich

Mit der Haushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2024/2025 wurden die Hebesätze an den gesetzlichen Vorgaben angepasst. Ziel war es die Voraussetzung für die Beantragung von Zuweisungen nach § 27 FAG M-V zu schaffen.

	<b>Grundsteuer A</b>	<b>Grundsteuer B</b>	<b>Gewerbesteuer</b>
2019	310	400	350
2020	350	400	360
2021	350	400	360
2022	350	410	360
2023	350	410	380
2024	355	412	380

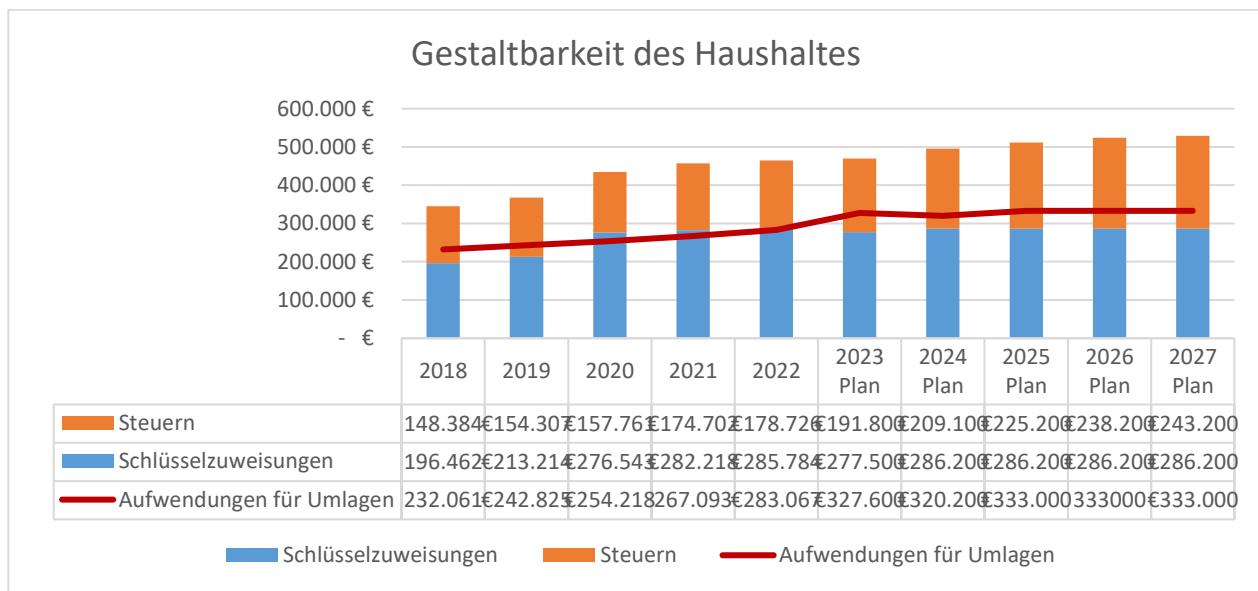
Um zukünftig Konsolidierungszuweisungen nach §27 FAG M-V erhalten zu können, haben kreisangehörige Gemeinden die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr 2024 so festzusetzen, dass sie mindestens 20 Prozentpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltjahrs 2022 liegen. Eine Hebesatzanpassung ab dem 01.01.2024 ist daher unerlässlich.

## Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.989,50	12.000	17.800	17.700	17.000	17.000
Schlüsselzuweisung	285.783,63	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	62.997,32	0	0	0	0	0
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe	<b>363.770,45</b>	<b>289.500</b>	<b>304.000</b>	<b>303.900</b>	<b>303.200</b>	<b>303.200</b>

Die Schlüsselzuweisungen erhöhen sich gegenüber der Haushaltsplanung 2023 um 8.700 EUR.

Grundlage für die Veranschlagung im Haushalt bildeten die Orientierungswerte für das Haushaltsjahr 2022.



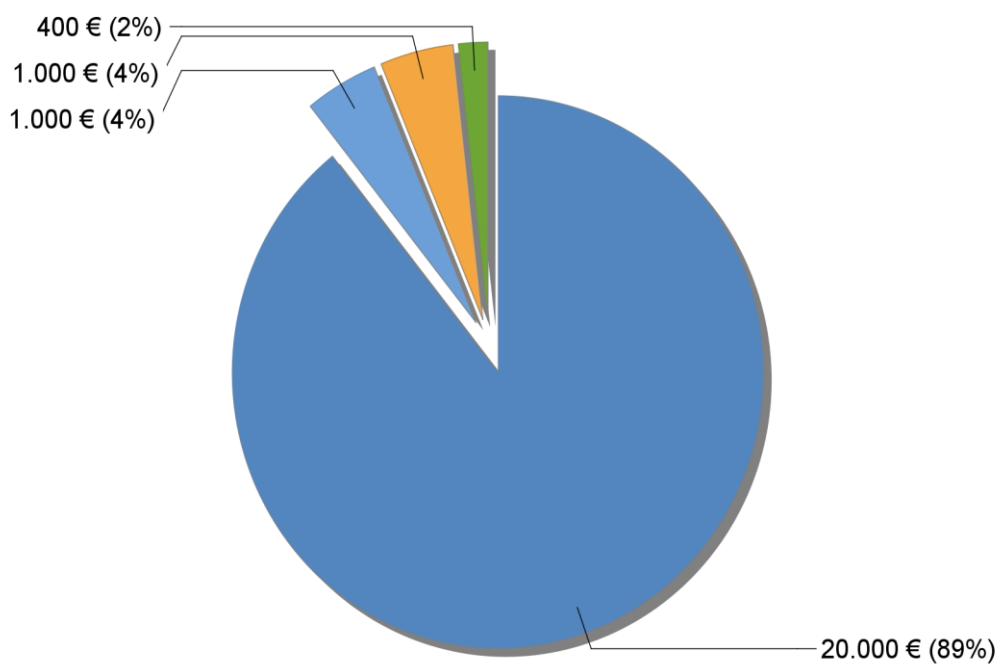
## Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Außerdem fallen im Haushaltsjahr 2024 Erträge aus der Auflösungen aus Sonderposten in Höhe von 18.800 EUR an. Diese teilen sich wie folgt auf: 17.800 EUR aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und 1.000 EUR aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, 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.

## Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Wasser- und Bodenverband	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Entgelte für das Bestattungswesen	1.350,00	400	400	400	400	400
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.377,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.356,65	1.000	1.000	1.000	400	400
<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe</b>	<b>30.193,29</b>	<b>22.400</b>	<b>22.400</b>	<b>22.400</b>	<b>21.800</b>	<b>21.800</b>

## Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2024

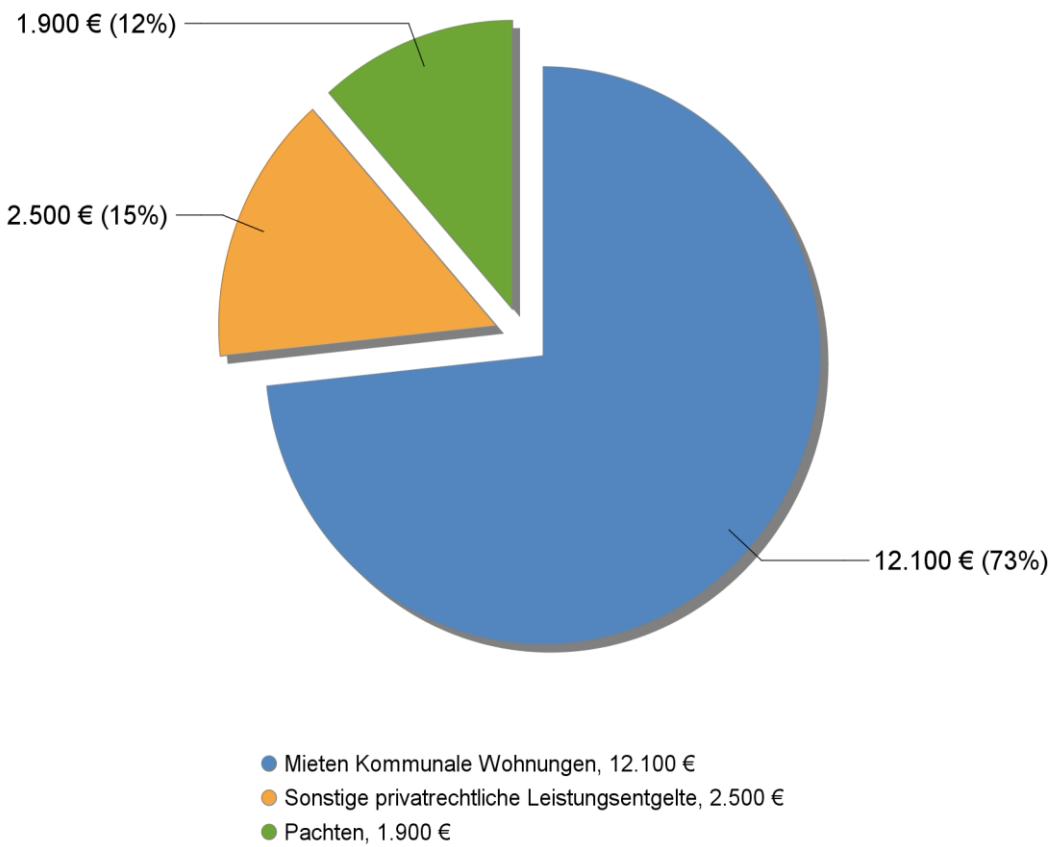


- Entgelte für Sonstiges, 20.000 €
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte, 1.000 €
- Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte, 1.000 €
- Entgelte für das Bestattungswesen, 400 €

## Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Mieten Dorfstraße 63	12.397,32	11.000	12.100	12.100	12.100	12.100
Mieten Amtsgebäude	1.744,64	2.000	0	0	0	0
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.996,16	500	1.900	1.900	1.900	1.900
Wintedienst	2.760,70	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe</b>	<b>18.898,82</b>	<b>16.200</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>

## Privatrechtliche Leistungsentgelte 2024



## Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	5.056,37	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100
Zinsen aus Stundungen	19,00	0	0	0	0	0
Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	216,71	0	0	0	0	0
<b>+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe</b>	<b>5.292,08</b>	<b>5.200</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>

## Sonstige Erträge

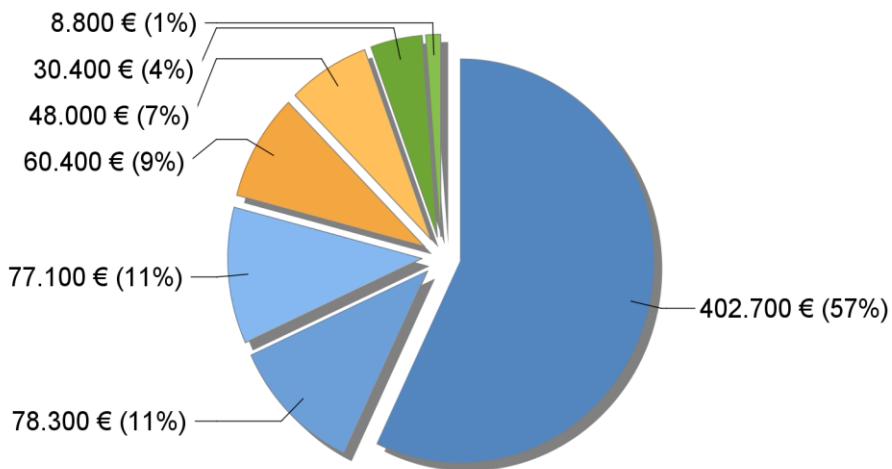
Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	-432,16	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.500,00	0	0	0	0	0
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	499,00	0	0	0	0	0
Erträge aus sonstigen Veräußerungen	0,00	0	0	0	0	0
Konzessionsabgaben	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
Sonstige laufende Erträge (Spenden,Regressansprüche)	2.400,00	3.000	10.000	3.000	3.000	3.000
Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
Versicherungserstattungen	97,41	0	100	100	100	100
bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	27.262,91	0	0	0	0	0
<b>+ Sonstige Erträge Summe</b>	<b>44.188,61</b>	<b>13.000</b>	<b>20.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>

## 4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

	Ansatz 2023		Ansatz 2024		Ansatz 2025		Planung 2026		Planung 2027	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen								
(in EUR)										
Personalaufwendungen und -auszahlungen	-73.300	-73.300	-78.300	-78.300	-81.400	-81.400	-83.600	-83.600	-83.600	-83.600
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.700	-83.700	-77.100	-77.100	-59.600	-59.600	-60.100	-60.100	-60.600	-60.600
Abschreibungen	-32.300	0	-30.400	0	-29.800	0	-31.600	0	-31.300	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen	-398.400	-398.400	-402.700	-402.700	-401.900	-401.900	-402.400	-402.400	-402.800	-402.800
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	-17.800	-17.800	-48.000	-48.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Zinsaufwendungen / -auszahlungen und Sonstige Finanzaufwendungen /-auszahlungen	-2.100	-2.100	-8.800	-8.800	-9.700	-9.700	-10.600	-10.600	-11.400	-11.400
<b>Aufwendungen / Auszahlungen</b>	<b>-607.600</b>	<b>-575.300</b>	<b>-645.300</b>	<b>-614.900</b>	<b>-606.400</b>	<b>-576.600</b>	<b>-612.300</b>	<b>-580.700</b>	<b>-613.700</b>	<b>-582.400</b>

## Ordentliche Aufwendungen 2024



- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, 402.700 €
- Personalaufwendungen, 78.300 €
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, 77.100 €
- Aufwendungen der sozialen Sicherung, 60.400 €
- Sonstige laufende Aufwendungen, 48.000 €
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, 30.400 €
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, 8.800 €

### Personalaufwendungen

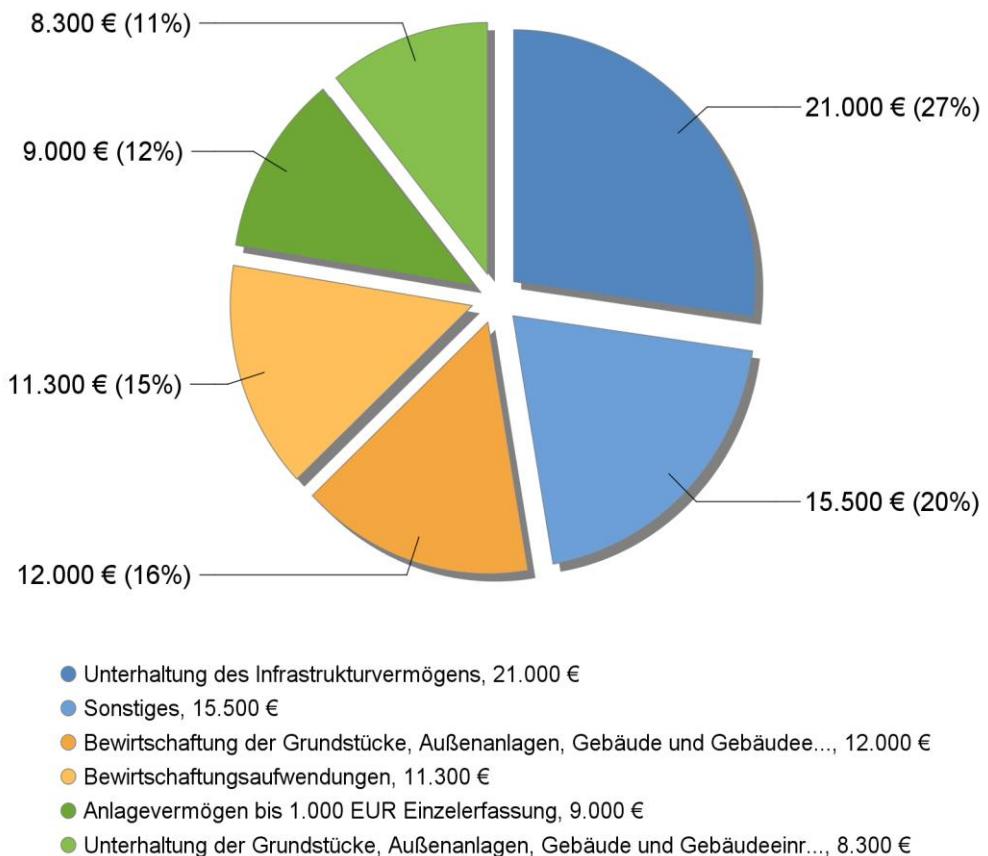
Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-1.377,34	-1.600	-1.800	-1.900	-1.900	-1.900
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister)	-11.010,32	-11.000	-13.200	-13.200	-13.200	-13.200
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Sitzungsgelder)	-2.240,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Feuerwehr)	-3.060,00	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-8.346,94	-11.100	-10.900	-11.600	-11.700	-11.700
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-1.040,32	-1.200	0	0	0	0
Dienstbezüge Arbeitnehmer	-36.917,66	-42.800	-47.300	-49.600	-51.700	-51.700
<b>- Personalaufwendungen Summe</b>	<b>-63.992,58</b>	<b>-73.300</b>	<b>-78.300</b>	<b>-81.400</b>	<b>-83.600</b>	<b>-83.600</b>

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Straßenbeleuchtung, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 18.700 erhöht. Insbesondere durch die Übernahme der Aufgabe des abwehrenden Brandschutzes und der technischen Hilfeleistungen haben sich die Aufwendungen / Auszahlungen in diesem Bereich erhöht.

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-4.273,91	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-11.545,39	-15.000	-12.000	-12.500	-13.000	-13.500
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-6.334,46	-13.800	-11.300	-11.300	-11.300	-11.300
Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	0	-1.000	0	0	0
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-3.652,29	-3.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
Unterhaltung Objekt 1	-1.708,59	-1.600	0	0	0	0
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-2.842,62	-26.800	-8.300	-6.300	-6.300	-6.300
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-1.638,95	-5.000	-21.000	-6.000	-6.000	-6.000
Unterhaltung von Fahrzeugen	-10.716,35	-9.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe</b>	<b>-42.712,56</b>	<b>-83.700</b>	<b>-77.100</b>	<b>-59.600</b>	<b>-60.100</b>	<b>-60.600</b>

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2024



Die Gemeinde beabsichtigt im Jahr 2024 den Weg am Gemeindehaus instandzusetzen. Hierfür wurden 15.000 EUR im Haushalt veranschlagt. Der Weg dient unter anderem der Zufahrt zur Kindertagesstätte.

## Abschreibungen

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

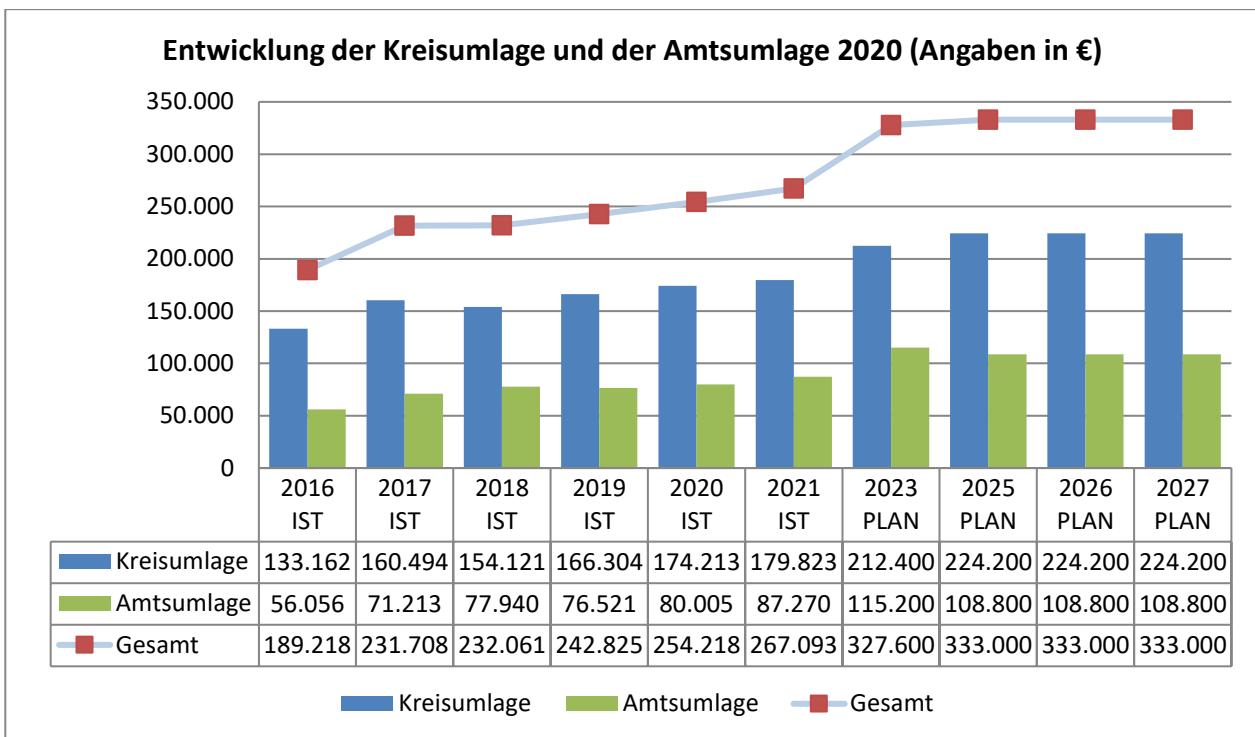
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Abschreibungen gesamt</b>	<b>36.478 €</b>	<b>31.418 €</b>	<b>32.300 €</b>	<b>30.400 €</b>	<b>29.800 €</b>	<b>31.600 €</b>	<b>31.300 €</b>
<i>davon</i>							
auf immaterielles Vermögen	0 €	615 €	700 €	900 €	900 €	900 €	900 €
auf bebaute Grundstücke	5.428 €	5.654 €	12.100 €	5.300 €	5.300 €	5.300 €	5.300 €
auf Infrastrukturvermögen	19.052 €	18.149 €	15.000 €	18.600 €	18.200 €	20.000 €	19.900 €
auf Fahrzeuge	11.681 €	6.029 €	3.600 €	4.200 €	4.000 €	4.000 €	3.800 €
sonstige planmäßige Abschreibungen	316 €	970 €	900 €	1.400 €	1.400 €	1.400 €	1.400 €
<b>Auflösung Sonderposten</b>	<b>17.372 €</b>	<b>16.346 €</b>	<b>13.000 €</b>	<b>18.800 €</b>	<b>18.700 €</b>	<b>17.400 €</b>	<b>17.400 €</b>
<i>davon</i>							
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	15.694 €	14.990 €	12.000 €	17.800 €	17.700 €	17.000 €	17.000 €
Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	1.678 €	1.357 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	400 €	400 €
<b>Nettoabschreibungsbelastung</b>	<b>19.106 €</b>	<b>15.072 €</b>	<b>19.300 €</b>	<b>11.600 €</b>	<b>11.100 €</b>	<b>14.200 €</b>	<b>13.900 €</b>
Verrechnung mit der Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>verbleibende Abschreibungsbelastung</b>	<b>19.106 €</b>	<b>15.072 €</b>	<b>19.300 €</b>	<b>11.600 €</b>	<b>11.100 €</b>	<b>14.200 €</b>	<b>13.900 €</b>

## Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-89.538,65	-115.200	-105.200	-108.800	-108.800	-108.800
Allgemeine Umlagen an Landkreise	-193.528,11	-212.400	-215.000	-224.200	-224.200	-224.200
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-19.574,22	-20.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Gewerbesteuerumlage	-1.348,66	-2.000	-2.400	-2.800	-3.300	-3.700
Schullastenausgleich	-21.882,98	-43.500	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-2.858,87	-5.300	-20.000	-6.000	-6.000	-6.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe</b>	<b>-328.731,49</b>	<b>-398.400</b>	<b>-402.700</b>	<b>-401.900</b>	<b>-402.400</b>	<b>-402.800</b>

## Amts- und Kreisumlage

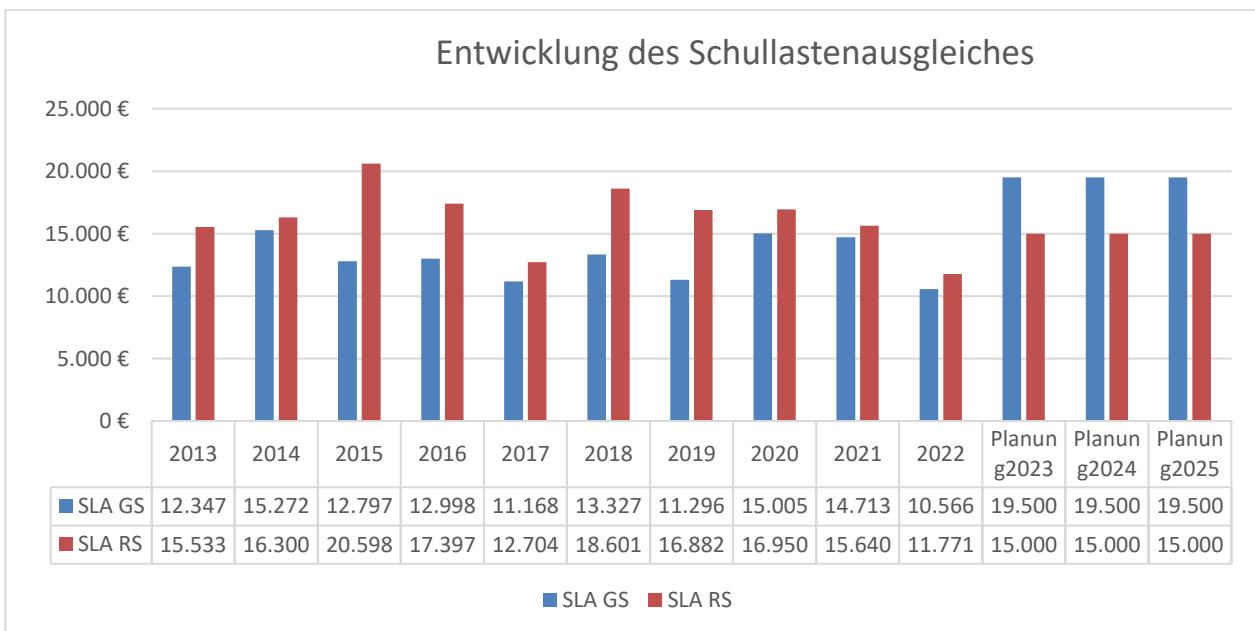
Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage ist in der folgenden Grafik dargestellt. Im Haushaltsjahr 2024 wird mit einer Kreisumlage von 46,5 % und einer Amtsumlage von 22,57 % gerechnet. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde von einer Kreisumlage in Höhe von 48,5 % und einer Amtsumlage in Höhe von 23,32 % ausgegangen.



Die Altsfehlbetragssatzung des Landkreises Vorpommern-Greifswald wurde im Jahr 2023 aufgehoben.

#### Schulkostenbeiträge

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



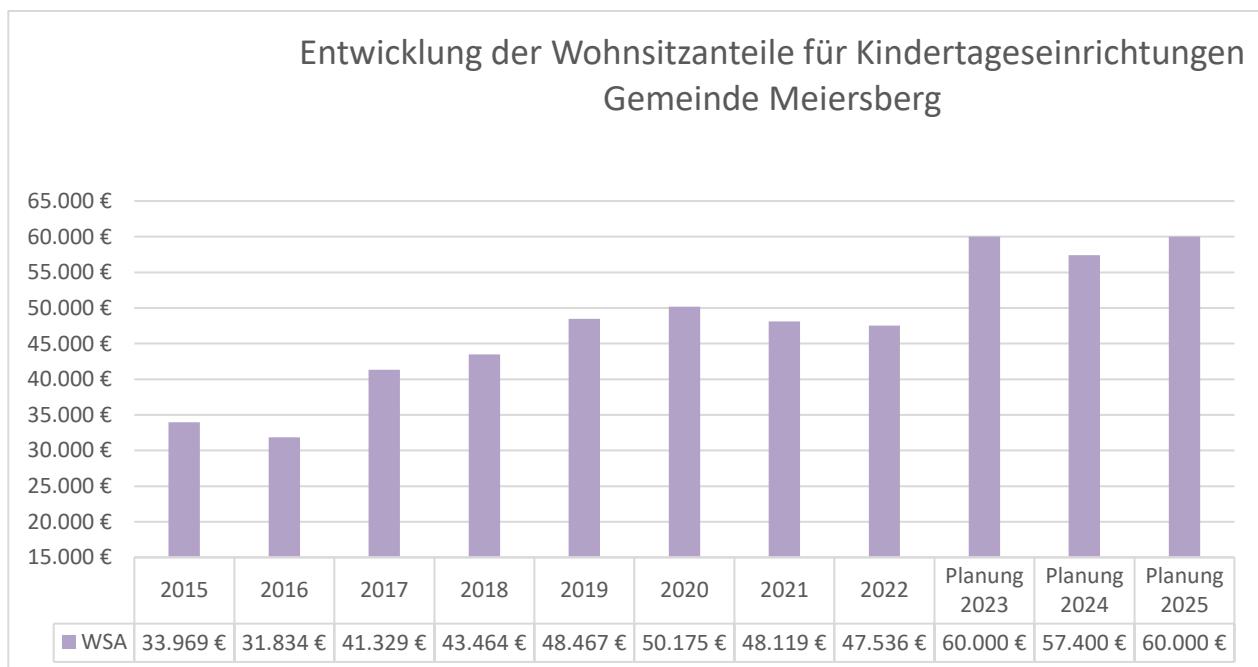
## Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	-2.700	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-47.535,92	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000	-60.000
	<b>-47.535,92</b>	<b>-62.700</b>	<b>-60.400</b>	<b>-63.000</b>	<b>-63.000</b>	<b>-63.000</b>

## Wohnsitzanteile

Die Gemeinde Meiersberg zahlt Wohnsitzanteile nach dem Kindertagesförderungsgesetz – Kifög M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung von Kindern in Tageseinrichtungen. Durch die Neufassung des Kifög M-V war im Jahr 2020 ein Anteil von monatlich 150 EUR für die Kinder zu zahlen, die ihren gewöhnlichen Aufenthalt im Gemeindegebiet haben. Diese kindbezogenen Pauschale hat sich bis zum Jahr 2024 auf 191,25 EUR pro Kind erhöht.

Dass die Aufwendungen für Wohnsitzanteile einen großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Grafik erkennbar:



## Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-200	-100	-100	-100	-100
Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.375,58	-1.300	-1.200	-1.100	-1.000	-800
Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	-40,63	-100	0	0	0	0
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	-11,75	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	-500	-7.500	-8.500	-9.500	-10.500
<b>- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe</b>	<b>-1.427,96</b>	<b>-2.100</b>	<b>-8.800</b>	<b>-9.700</b>	<b>-10.600</b>	<b>-11.400</b>

Aufgrund der Zinsentwicklung am Markt sich ab dem Jahr 2024 wieder Kassenkreditzinsen im gemeindlichen Haushalt zu veranschlagen.

### Sonstige laufende Aufwendungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Reisekosten, Büromaterial, Versicherungen, Fernmeldegebühren, Rechtsanwaltskosten, Beiträge und Repräsentationen.

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.308,26	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-12.310,96	-4.300	-10.500	-6.500	-6.500	-6.500
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-1.072,53	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Einzelwertberichtigung	-900,00	0	0	0	0	0
Fahrtkostenerstattung	-1.136,00	-1.700	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
Gebäudeversicherungen	-1.340,86	-1.300	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Geschäftsaufwendungen	-1.954,32	-1.600	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
Kfz-Versicherungen	-710,01	-1.200	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0	-400	-400	-400	-400
Repräsentationen	-557,03	-800	-800	-800	-800	-800
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-1.000	-21.000	-1.000	-1.000	-1.000
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.911,15	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Umlagen an Schadensausgleichskassen	-392,38	-400	-500	-500	-500	-500
<b>- Sonstige Aufwendungen Summe</b>	<b>-27.593,50</b>	<b>-17.800</b>	<b>-48.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>-24.000</b>

Im Haushaltsjahr 2024 wurde für die Variantenprüfung Anbau oder Neubau Feuerwehrgerätehaus Planungskosten in Höhe von 20.000 EUR veranschlagt.

**4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzaushalte der Folgejahre**

	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	2024	2025
2099-002	12.60.10.00	9600001	Errichtung Flachspiegelbrunnen	15.000,00 €	15.000,00 €
				<b>15.000,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>

Ermittlung der Folgekosten

Maßnahme	Bezeichnung	2024	2025	ND	AfA p.a.	weitere Folgekosten p.a.
2099-002	Errichtung Flachspiegelbrunnen	15.000	15.000	10	1.000	-

**4.4. Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V – auch aus Vorjahren - bestehen nicht. Damit entfällt die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.

**4.5. Verbindlichkeiten**

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

Eine Übersicht befindet sich in den Anlagen.

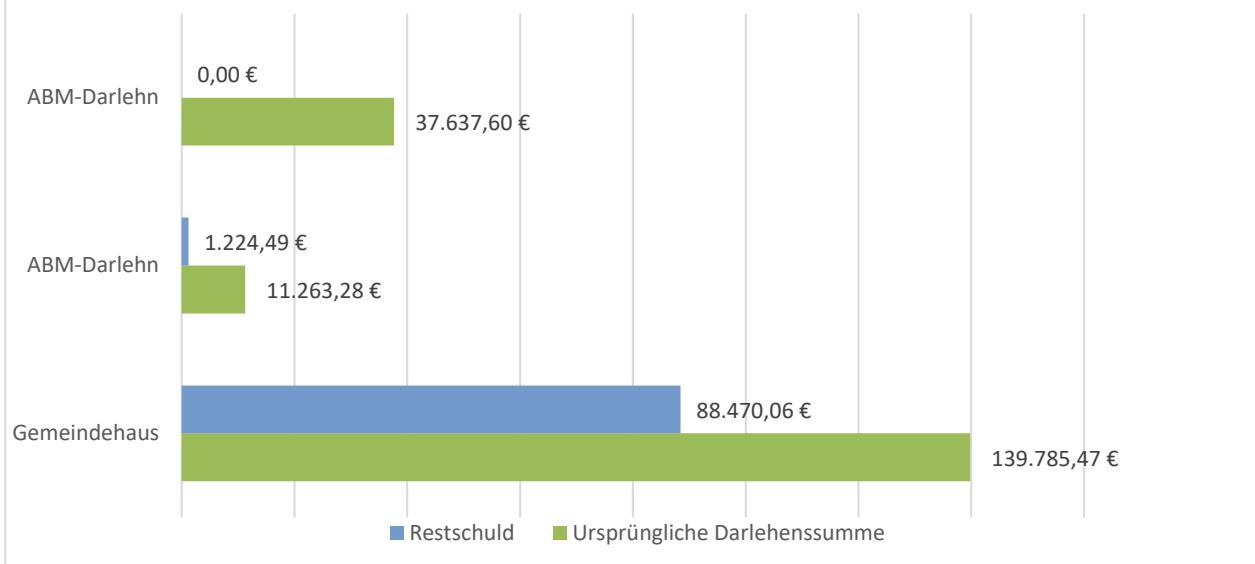
**4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite**

Pro Einwohner weist die Gemeinde per 31.12.2022 eine investive Verschuldung in Höhe von 222,06 EUR aus.

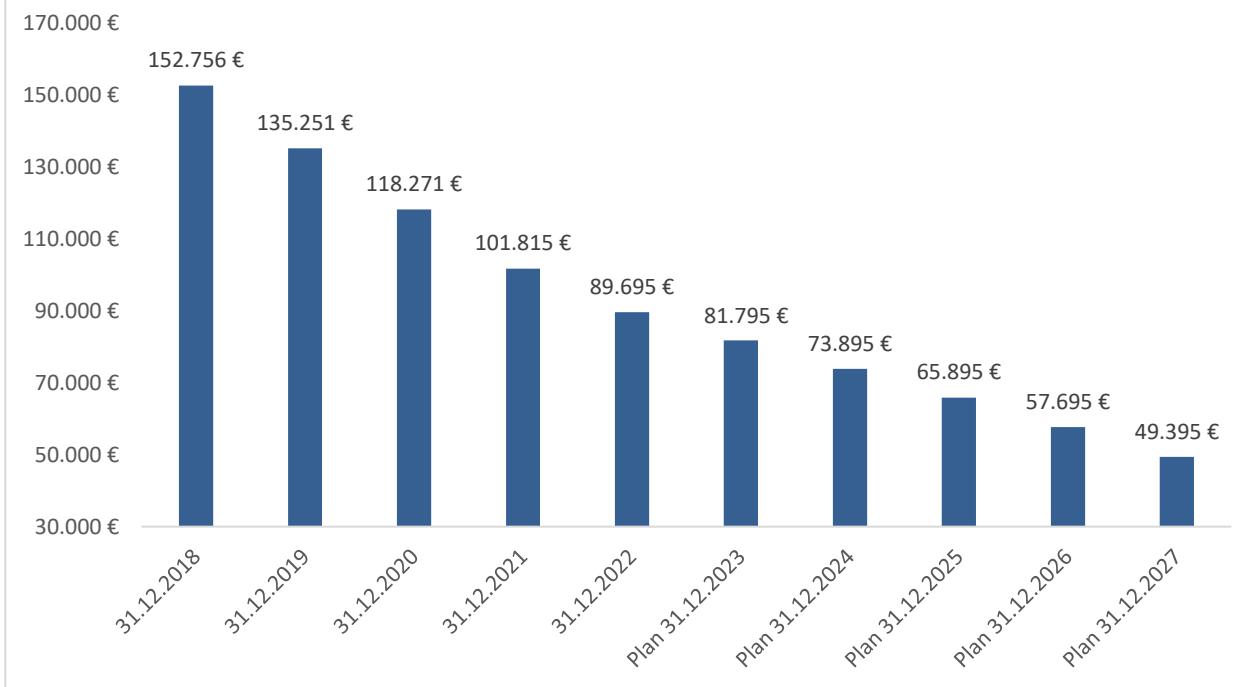
Das Gesamtdeckungsprinzip des kommunalen Haushaltes lässt eine eindeutige Zuordnung der Kredite auf bestimmte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich nicht zu. Nur wenn es sich um zweckgebundene Kredite handelt (z.B. Kredit aus dem Kommunalen Aufbaufonds oder KWF-Kredit) oder 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.

Restlaufzeiten der Investitionskredite								Stichtag	31.12.2022
Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	Aufgenommen	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahr	Z über 5 Jahr	Restschuld	Laufzeit bis	
19/1 Umsch	Gemeindehaus	139.785,47 €	2015	7.766,70 €	32.221,68 €	48.481,68 €	88.470,06 €		2033
19/4	Amtsgebäude	11.263,28 €	2014	1.224,49 €	0,00 €	0,00 €	1.224,49 €		2023
19/5	Feuerwehrfahrzeug	37.637,60 €	2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		2022
<b>Gesamtergebnis</b>				<b>8.991,19</b>	<b>32.221,68</b>	<b>48.481,68</b>	<b>89.694,55</b>		

### Restschuld je Darlehen per 31.12.2022

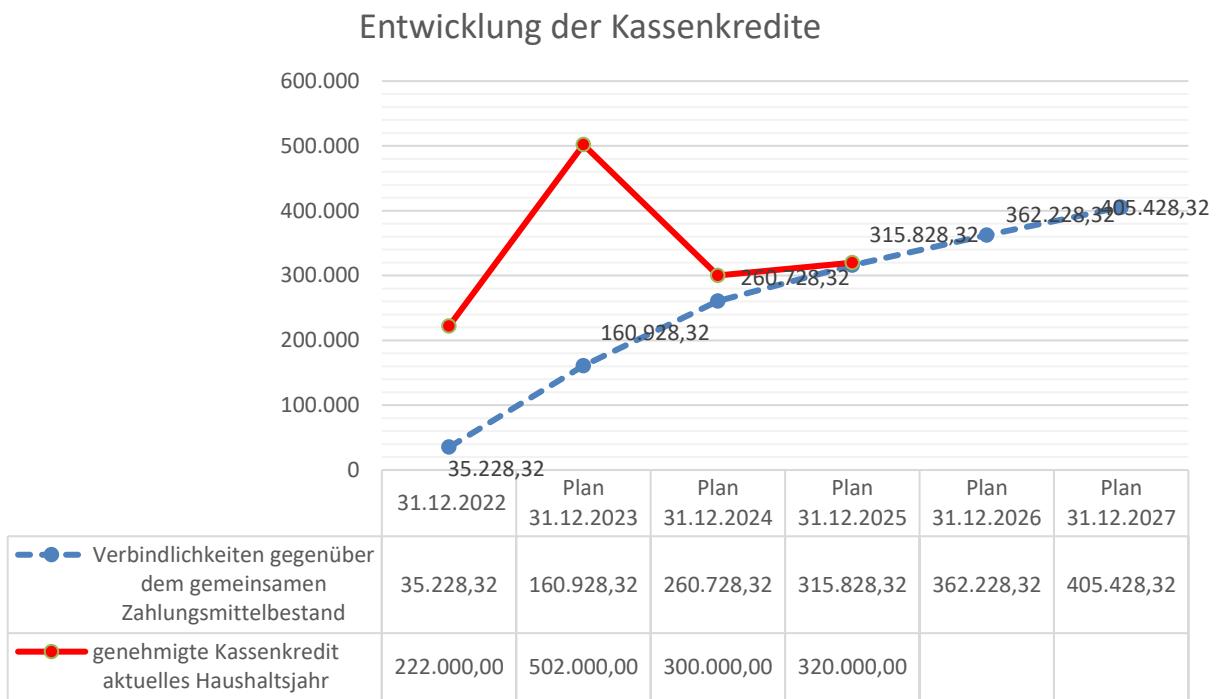


### Entwicklung der Investitionskredite



#### 4.5.3. Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der Auszahlungsüberschüsse wird eine Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / Inanspruchnahme des Verrechnungskontos beim Amt geplant. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen ein Kassenkredit in Höhe von jeweils 300.000 EUR für die Haushaltss Jahre 2024 und 2025 veranschlagt. Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt.



#### 4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

#### 4.7. Entwicklung der 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	Voraussichtlich er Stand zum Beginn des Haushaltsjahre s	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlich er Stand zum Ende des Haushaltsjahre s
						in €
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	160.200	0	17.800	0	142.400
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.000	0	1.000	0	5.000
2.1.	Beiträge	0	0	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	19.200	8.900	0	0	28.100
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	19.200	8.900	0	0	28.100
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0		0
4.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	185.400	8.900	18.800	0	175.500

#### 4.8. Entwicklung der Rückstellungen

Rückstellungen bestehen nicht.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen (in €)						Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO- Doppik)	Stand zu Beginn des Haushalt- jahres	Inanspruch- nahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende des Haushalt- jahres	Konto- nummer <sup>1</sup>
		in €				
		1	2	3	4	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					24
2	Steuerrückstellungen					25
3	Sonstige Rückstellungen <sup>2</sup>					27-29
4	<b>Summe</b>	0	0	0	0	

#### 4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

Freiwillige Leistungen	Produkt	EHH 2024	FHH 2024	EHH 2025	FHH 2025
Heimatpflege	28.10.10.00	5.000 €	5.000 €	2.000 €	2.000 €
Feuerwehr	12.60.10.00	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €
Bauhof	11.40.30.00	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €
<b>gesamt</b>		<b>13.600 €</b>	<b>13.600 €</b>	<b>5.600 €</b>	<b>5.600 €</b>

Die Gemeinde Meiersberg feiert im Jahr 2024 ihre 275-Jahr Feier sowie das 100 jährige Bestehen der Feuerwehr. Hierfür wird im kommunalen Haushalt ein Zuschuss von insgesamt 10.000 EUR bereitgestellt.

Mitt der Planung und Durchführung dieser Veranstaltungen soll das bürgerschaftliche Engagement gefördert und das Wir-Gefühl gestärkt werden. Die Gemeindevertretung versucht aktiv über Spenden und Sponsoring den Eigenanteil der Gemeinde so gering wie möglich zu halten.

## **5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit (Datenauswertung nach Rubikon)**

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

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

## **6. Haushaltssicherungskonzept**

Die Gemeindevertretung hatte im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2010 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Eine weitere jährliche Fortschreibung ist erforderlich, da der Haushaltsausgleich nicht erreicht wird und somit das Erfordernis nach der Kommunalverfassung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes immer noch gegeben ist.

## **7. Fazit und Ausblick**

Ein Haushaltsausgleich ist im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum auch unter Berücksichtigung der durchgeführten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen weder im Ergebnis- noch im Finanzhaushalt möglich.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites wird sich zum Ende des Haushaltsjahres auf voraussichtlich 250.400 EUR belaufen. Dieser wird sich im Finanzplanungszeitraum kontinuierlich erhöhen. Ursächlich hierfür zu einem der Anstieg der Umlagen an Kreis- und Amt sowie des Schullastenausgleichs als auch der Wohnsitzanteile für Kindertageseinrichtungen.

**Ergebnishaushalt 2024 / 2025**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
				2024	2025	2026	2027
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.726,47	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	363.770,45	289.500	304.000	303.900	303.200	303.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.193,29	22.400	22.400	22.400	21.800	21.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.898,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.618,29	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.292,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
09	+ Sonstige Erträge	44.188,61	13.000	20.000	13.000	13.000	13.000
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	647.688,01	546.200	585.700	594.700	606.400
11	- Personalaufwendungen	63.992,58	73.300	78.300	81.400	83.600	83.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.712,56	83.700	77.100	59.600	60.100	60.600
14	- Abschreibungen	31.417,70	32.300	30.400	29.800	31.600	31.300
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	328.731,49	398.400	402.700	401.900	402.400	402.800
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.535,92	62.700	60.400	63.000	63.000	63.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.427,96	2.100	8.800	9.700	10.600	11.400
18	- Sonstige Aufwendungen	27.593,50	17.800	48.000	24.000	24.000	24.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	543.411,71	670.300	705.700	669.400	675.300
20	Saldo 10,19	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	104.276,30	-124.100	-120.000	-74.700	-68.900
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.442,09	0	0	0	0	0
25	Saldo 20-24	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	112.718,39	-124.100	-120.000	-74.700	-68.900
nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-81.974,22	30.744	-93.356	-213.356	-288.056	-356.956
27	Summe 25 und 26	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	30.744,17	-93.356	-213.356	-288.056	-356.956
							-422.256

**Ergebnishaushalt 2024 / 2025**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.726,47	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200	
	40110000 Grundsteuer A	3.877,41	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	
	40120000 Grundsteuer B	30.117,19	31.400	32.300	32.300	32.300	32.300	
	40131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	14.999,54	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.021,02	128.800	138.100	149.000	157.000	157.000	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.072,67	3.200	3.700	3.900	3.900	3.900	
	40320000 Hundesteuer	2.519,44	2.500	3.700	3.700	3.700	3.700	
	40340000 Zweitwohnungssteuer	2.119,20	2.100	2.500	2.500	2.500	2.500	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	363.770,45	289.500	304.000	303.900	303.200	303.200	
	41111000 Schlüsselzuweisung	285.783,63	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200	
	41214000 Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	62.997,32	0	0	0	0	0	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.989,50	12.000	17.800	17.700	17.000	17.000	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.193,29	22.400	22.400	22.400	21.800	21.800	
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	1.350,00	400	400	400	400	400	
	43229000 Entgelte für Sonstiges	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.356,65	1.000	1.000	1.000	400	400	
	43900001 Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.377,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.898,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500	
	44110001 Mieten Kommunale Wohnungen	12.397,32	11.000	12.100	12.100	12.100	12.100	
	44110002 Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.996,16	500	1.900	1.900	1.900	1.900	
	44110011 Mieten Objekt 1	1.744,64	2.000	0	0	0	0	
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.760,70	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.618,29	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	542,52	300	500	500	500	500	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,08	300	300	300	300	300	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000	
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.278,21	2.700	0	0	0	0	
	44290005 Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	4.797,48	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.292,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100	
	47159000 Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	216,71	0	0	0	0	0	
	47210000 Zinsen aus Stundungen	19,00	0	0	0	0	0	
	47500000 Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	5.056,37	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100	
09	+ Sonstige Erträge	44.188,61	13.000	20.000	13.000	13.000	13.000	
	45130000 Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	-432,16	0	0	0	0	0	
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	499,00	0	0	0	0	0	
	46250000 Konzessionsabgaben	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900	
	46270000 Versicherungserstattungen	97,41	0	100	100	100	100	
	46290000 Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	2.400,00	3.000	10.000	3.000	3.000	3.000	
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.500,00	0	0	0	0	0	
	46621000 bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	27.262,91	0	0	0	0	0	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	647.688,01	546.200	585.700	594.700	606.400	611.400

**Ergebnishaushalt 2024 / 2025**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	63.992,58	73.300	78.300	81.400	83.600	83.600
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	11.010,32	11.000	13.200	13.200	13.200	13.200
	50130000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	2.240,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	3.060,00	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
	50221000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	36.917,66	42.800	47.300	49.600	51.700	51.700
	50320000 Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	1.377,34	1.600	1.800	1.900	1.900	1.900
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.346,94	11.100	10.900	11.600	11.700	11.700
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	1.040,32	1.200	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.712,56	83.700	77.100	59.600	60.100	60.600
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	6.334,46	13.800	11.300	11.300	11.300	11.300
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.842,62	26.800	8.300	6.300	6.300	6.300
	52310111 Unterhaltung Objekt 1	1.708,59	1.600	0	0	0	0
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.545,39	15.000	12.000	12.500	13.000	13.500
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.638,95	5.000	21.000	6.000	6.000	6.000
	52350100 Unterhaltung von Fahrzeugen	10.716,35	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.652,29	3.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzel erfassung	4.273,91	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	0	1.000	0	0	0
14	- Abschreibungen	31.417,70	32.300	30.400	29.800	31.600	31.300
	53201000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	614,65	700	900	900	900	900
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	733,01	800	200	200	200	200
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	4.921,41	11.300	5.100	5.100	5.100	5.100
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.554,44	13.800	16.700	16.600	18.500	18.400
	53590000 Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.594,68	1.200	1.900	1.600	1.500	1.500
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	6.029,36	3.600	4.200	4.000	4.000	3.800
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	970,15	900	1.400	1.400	1.400	1.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	328.731,49	398.400	402.700	401.900	402.400	402.800
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.882,98	43.500	34.500	34.500	34.500	34.500
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	2.858,87	5.300	20.000	6.000	6.000	6.000
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.348,66	2.000	2.400	2.800	3.300	3.700
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	193.528,11	212.400	215.000	224.200	224.200	224.200
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	89.538,65	115.200	105.200	108.800	108.800	108.800
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.574,22	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.535,92	62.700	60.400	63.000	63.000	63.000
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000

**Ergebnishaushalt 2024 / 2025**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	
				2024	2025	2026	2027	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	55940000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	47.535,92	60.000	57.400	60.000	60.000	60.000	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.427,96	2.100	8.800	9.700	10.600	11.400	
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	500	7.500	8.500	9.500	10.500	
	57519001 Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.375,58	1.300	1.200	1.100	1.000	800	
	57519004 Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	40,63	100	0	0	0	0	
	57519005 Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	11,75	0	0	0	0	0	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100	
18	- Sonstige Aufwendungen	27.593,50	17.800	48.000	24.000	24.000	24.000	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.308,26	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	56131000 Fahrtkostenerstattung	1.136,00	1.700	2.100	2.100	2.100	2.100	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	12.310,96	4.300	10.500	6.500	6.500	6.500	
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	1.911,15	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0	400	400	400	400	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	1.000	21.000	1.000	1.000	1.000	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	1.954,32	1.600	2.100	2.100	2.100	2.100	
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.340,86	1.300	2.000	2.000	2.000	2.000	
	56412000 Kfz-Versicherungen	710,01	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100	
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	392,38	400	500	500	500	500	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.072,53	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
	56551000 Einzelwertberichtigung	900,00	0	0	0	0	0	
	56930000 Repräsentationen	557,03	800	800	800	800	800	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	543.411,71	670.300	705.700	669.400	675.300	
20	Saldo 10,19	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	104.276,30	-124.100	-120.000	-74.700	-68.900	
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.442,09	0	0	0	0	0	
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	6.101,79	0	0	0	0	0	
	49230000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23,24 FAG MV	2.340,30	0	0	0	0	0	
25	Saldo 20-24	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	112.718,39	-124.100	-120.000	-74.700	-68.900	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-81.974,22	30.744	-93.356	-213.356	-288.056	-356.956	
27	Summe 25 und 26	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	30.744,17	-93.356	-213.356	-288.056	-356.956	
							-422.256	

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2024 / 2025

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.726,47	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	3.877,41	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	1.2 Grundsteuer B	30.117,19	31.400	32.300	32.300	32.300	32.300
	1.3 Gewerbesteuer	14.999,54	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.021,02	128.800	138.100	149.000	157.000	157.000
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.072,67	3.200	3.700	3.900	3.900	3.900
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	4.638,64	4.600	6.200	6.200	6.200	6.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	363.770,45	289.500	304.000	303.900	303.200	303.200
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	285.783,63	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
	2.2 Bedarfszuweisungen	62.997,32	0	0	0	0	0
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.989,50	12.000	17.800	17.700	17.000	17.000
	darunter:						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.193,29	22.400	22.400	22.400	21.800	21.800
	darunter:						
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	27.459,42	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.356,65	1.000	1.000	1.000	400	400
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.898,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.898,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.618,29	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.292,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	235,71	0	0	0	0	0
	8.2 Sonstige Finanzerträge	5.056,37	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
09	+ Sonstige Erträge	44.188,61	13.000	20.000	13.000	13.000	13.000
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	499,00	0	0	0	0	0
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	4.500,00	0	0	0	0	0
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	-432,16	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummer 1 bis 9)	647.688,01	546.200	585.700	594.700	606.400
							611.400
11	- Personalaufwendungen	63.992,58	73.300	78.300	81.400	83.600	83.600
	darunter:						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.712,56	83.700	77.100	59.600	60.100	60.600

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen

## zum Ergebnishaushalt 2024 / 2025

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
<b>darunter:</b>							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	6.334,46	13.800	11.300	11.300	11.300	11.300
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	36.378,10	69.900	63.800	47.300	47.800	48.300
14	- Abschreibungen	31.417,70	32.300	30.400	29.800	31.600	31.300
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	328.731,49	398.400	402.700	401.900	402.400	402.800
<b>darunter:</b>							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	24.741,85	48.800	58.100	44.100	44.100	44.100
	15.3 Gewerbesteuerumlage	1.348,66	2.000	2.400	2.800	3.300	3.700
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	193.528,11	212.400	215.000	224.200	224.200	224.200
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	89.538,65	115.200	105.200	108.800	108.800	108.800
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.574,22	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.535,92	62.700	60.400	63.000	63.000	63.000
<b>darunter:</b>							
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	47.535,92	60.000	57.400	60.000	60.000	60.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.427,96	2.100	8.800	9.700	10.600	11.400
<b>darunter:</b>							
	17.1 Zinsaufwendungen	1.427,96	1.900	8.700	9.600	10.500	11.300
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	200	100	100	100	100
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	27.593,50	17.800	48.000	24.000	24.000	24.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummer 11 bis 18)	543.411,71	670.300	705.700	669.400	675.300
20	<b>Saldo 10 und Jahresergebnis 19 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo 10 und 19)</b>	104.276,30	-124.100	-120.000	-74.700	-68.900	-65.300
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.442,09	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>							
25	<b>Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	112.718,39	-124.100	-120.000	-74.700	-68.900	-65.300

**Finanzplan 2024 / 2025**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.654,26	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	348.780,95	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	454,70	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	31.670,61	22.400	22.400	22.400	22.400	22.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.925,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.848,39	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.273,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.418,74	13.000	20.000	13.000	13.000	13.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	603.026,55	534.200	567.900	577.000	590.000	595.000
10	- Personalauszahlungen	63.546,30	73.300	78.300	81.400	83.600	83.600
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.876,47	83.700	77.100	59.600	60.100	60.600
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	328.719,53	398.400	402.700	401.900	402.400	402.800
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	47.230,40	62.700	60.400	63.000	63.000	63.000
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.427,96	2.100	8.800	9.700	10.600	11.400
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	26.364,57	17.800	48.000	24.000	24.000	24.000
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	512.165,23	638.000	675.300	639.600	643.700	645.400
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	90.861,32	-103.800	-107.400	-62.600	-53.700	-50.400
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.796,83	222.600	21.600	21.600	21.600	21.600
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.855,15	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	500,00	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	40.151,98	231.500	30.500	30.500	30.500	30.500
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	35.722,89	244.300	15.000	15.000	15.000	15.000
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	35.722,89	244.300	15.000	15.000	15.000	15.000

**Finanzplan 2024 / 2025**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
1	2	3	4	5	6		
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	4.429,09	-12.800	15.500	15.500	15.500	15.500
30	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>95.290,41</b>	<b>-116.600</b>	<b>-91.900</b>	<b>-47.100</b>	<b>-38.200</b>	<b>-34.900</b>
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.120,69	9.100	7.900	8.000	8.200	8.300
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-12.120,69	-9.100	-7.900	-8.000	-8.200	-8.300
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	9.671,00	0	0	0	0	0
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)</b>	<b>92.840,72</b>	<b>-125.700</b>	<b>-99.800</b>	<b>-55.100</b>	<b>-46.400</b>	<b>-43.200</b>
37	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)</b>	<b>78.740,63</b>	<b>-112.900</b>	<b>-115.300</b>	<b>-70.600</b>	<b>-61.900</b>	<b>-58.700</b>
nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-183.211,35	-104.471	-217.371	-332.671	-403.271	-465.171
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	-104.470,72	-217.371	-332.671	-403.271	-465.171	523.871
	darunter:	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlung in Nummer 23 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0

# Investitionsprogramm 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze		Ansatz		Planungs- daten		Planungs- daten		Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
					2023	2024	2025	2026	2027	2028				
in EUR														
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	19 2021-001 Errichtung Garage für Kommunaltechnik Auszahlung	80	11.40.30	-10.846,79	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.846,79	
2	19 2021-002 Erwerb Kommunaltraktor inkl. Anbaugeräte (Ersatzbeschaffung) Auszahlung	80	11.40.30	-9.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.000,00	
3	19 2022-001 Errichtung Straßenbeleuchtung Auszahlung	80	54.10.10	-16.390,60	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.390,60	
4	19 2022-002 Errichtung Fluchttreppe Auszahlung	80	11.40.20	0,00	-23.000	0	0	0	0	0	0	0	-23.000,00	
5	19 2022-004 Ersatzbeschaffung PA-Geräte Auszahlung	80	12.60.10	-8.069,53	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.069,53	
6	19 2022-005 Errichtung Flachspiegelbrunnen mit Tiefenpumpe "B-Gebiet" Auszahlung	80	54.10.10	0,00	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	-10.000,00	
7	19 2022-006 Erwerb von Notstromaggregaten Auszahlung	80	12.60.10	-11.262,76	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.262,76	
8	19 2023-001 Erwerb Anhänger Bauhof Auszahlung	80	11.40.30	0,00	-6.000	0	0	0	0	0	0	0	-6.000,00	
9	19 2023-002 Sanierung Sprengersfelder Weg Einzahlung	80	54.10.10	0,00	191.800	0	0	0	0	0	0	0	191.800,00	
	Auszahlung	80	54.10.10	0,00	205.300	0	0	0	0	0	0	0	205.300,00	
10	19 2099-002 Errichtung von Flachspiegelbrunnen Auszahlung	80	12.60.10	0,00	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-90.000,00	

# Investitionsprogramm 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
								in EUR					
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
11	§8a KAG Ausgleichsleistungen für den Wegfall der Ausbaubeiträge			26.747,14	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	89.047,14
	Einzahlung	80	54.10.10	26.747,14	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	89.047,14
	Summe Einzahlungen	80		26.747,14	200.700	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	280.847,14
	Summe Auszahlungen	80		55.569,68	244.300	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	389.869,68
	Saldo	80		-28.822,54	-43.600	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-109.022,54

# Investitionsprogramm 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
								in EUR				
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
12	ISP Infrastrukturpauschale Einzahlung	90	61.10.10	93.933,60	30.800	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	254.333,60
	Summe Einzahlungen	90		93.933,60	30.800	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	254.333,60
	Summe Auszahlungen	90		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Saldo	90		93.933,60	30.800	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	254.333,60
	Summe Einzahlungen			120.680,74	231.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	535.180,74
	Summe Auszahlungen			55.569,68	244.300	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	389.869,68
	Saldo			65.111,06	-12.800	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	145.311,06

# Übersicht über die Teilhaushalte 2024 / 2025

Budget	Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
80 01	Kämmerei und Hauptamt	-69.533,16	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200	-106.200
80 02	Bau- und Ordnungsamt	-74.296,46	-156.800	-183.400	-141.400	-147.100	-147.100	-146.800
90 01	Zentrale Finanzdienstleistungen	248.105,92	144.800	171.000	172.900	184.400	188.000	192.000
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>		<b>104.276,30</b>	<b>-124.100</b>	<b>-120.000</b>	<b>-74.700</b>	<b>-68.900</b>	<b>-65.300</b>	<b>-61.000</b>

Budget	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzhaushalte	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
80 01	Kämmerei und Hauptamt	-69.357,13	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200	-106.200
80 02	Bau- und Ordnungsamt	-115.161,91	-180.100	-176.900	-135.400	-138.000	-138.300	-138.700
90 01	Zentrale Finanzdienstleistungen	279.809,45	175.600	192.600	194.500	206.000	209.600	213.600
<b>Teilfinanzhaushalte zusammen</b>		<b>95.290,41</b>	<b>-116.600</b>	<b>-91.900</b>	<b>-47.100</b>	<b>-38.200</b>	<b>-34.900</b>	<b>-31.300</b>

# Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2024

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt		
			80 01	80 02	90 01
in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	209.100	0	0	209.100
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	304.000	0	17.800	286.200
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.400	20.000	2.400	0
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.500	0	16.500	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600	300	8.300	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.100	0	0	5.100
09	+ sonstige Erträge	20.000	19.900	100	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	585.700	40.200	45.100
					500.400
11	- Personalaufwendungen	78.300	15.200	63.100	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.100	1.000	76.100	0
14	- Abschreibungen	30.400	0	30.400	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	402.700	71.500	9.400	321.800
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	60.400	57.400	3.000	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.800	0	1.200	7.600
18	- sonstige Aufwendungen	48.000	2.700	45.300	0
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-705.700	-147.800	-228.500
					-329.400
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-120.000	-107.600	-183.400
					171.000
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-120.000	-107.600	-183.400
					171.000

# Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2024

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt		
			80 01	80 02	90 01
in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	209.100	0	0	209.100
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	286.200	0	0	286.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.400	20.000	2.400	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.500	0	16.500	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600	300	8.300	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.100	0	0	5.100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.000	19.900	100	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	567.900	40.200	27.300	500.400
10	- Personalauszahlungen	78.300	15.200	63.100	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.100	1.000	76.100	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	402.700	71.500	9.400	321.800
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	60.400	57.400	3.000	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.800	0	1.200	7.600
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	48.000	2.700	45.300	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-675.300	-147.800	-198.100	-329.400
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor plamäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-107.400	-107.600	-170.800	171.000
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor plamäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-107.400	-107.600	-170.800	171.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.600	0	0	21.600
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.900	0	8.900	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	30.500	0	8.900	21.600
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	15.000	0	15.000	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	15.000	0	15.000	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	15.500	0	-6.100	21.600
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-91.900	-107.600	-176.900	192.600

# Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2025

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt		
			80 01	80 02	90 01
in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	225.200	0	0	225.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	303.900	0	17.700	286.200
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.400	20.000	2.400	0
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.500	0	16.500	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600	300	8.300	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.100	0	0	5.100
09	+ sonstige Erträge	13.000	12.900	100	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	594.700	33.200	45.000	516.500
11	- Personalaufwendungen	81.400	15.200	66.200	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.600	0	59.600	0
14	- Abschreibungen	29.800	0	29.800	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	401.900	61.500	5.400	335.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	63.000	60.000	3.000	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.700	0	1.100	8.600
18	- sonstige Aufwendungen	24.000	2.700	21.300	0
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-669.400	-139.400	-186.400	-343.600
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-74.700	-106.200	-141.400	172.900
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-74.700	-106.200	-141.400	172.900

# Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2025

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt		
			80 01	80 02	90 01
in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	225.200	0	0	225.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	286.200	0	0	286.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.400	20.000	2.400	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.500	0	16.500	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600	300	8.300	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.100	0	0	5.100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	13.000	12.900	100	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	577.000	33.200	27.300	516.500
10	- Personalauszahlungen	81.400	15.200	66.200	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.600	0	59.600	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	401.900	61.500	5.400	335.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	63.000	60.000	3.000	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.700	0	1.100	8.600
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	24.000	2.700	21.300	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-639.600	-139.400	-156.600	-343.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor plamäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-62.600	-106.200	-129.300	172.900
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor plamäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-62.600	-106.200	-129.300	172.900
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.600	0	0	21.600
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.900	0	8.900	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	30.500	0	8.900	21.600
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	15.000	0	15.000	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	15.000	0	15.000	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	15.500	0	-6.100	21.600
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-47.100	-106.200	-135.400	194.500

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

## Teilhaushalt: 80 01

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt  
Kämmerei- und Hauptamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	43229000 <i>Entgelte für Sonstiges</i>	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,08	300	300	300	300	300
	44251000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen</i>	0,08	300	300	300	300	300
09	+ sonstige Erträge	12.261,45	13.000	19.900	12.900	12.900	12.900
	46250000 <i>Konzessionsabgaben</i>	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
	46290000 <i>Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)</i>	2.400,00	3.000	10.000	3.000	3.000	3.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	38.370,95	33.300	40.200	33.200	33.200	33.200
11	- Personalaufwendungen	14.290,64	14.700	15.200	15.200	15.200	15.200
	50110000 <i>Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)</i>	11.010,32	11.000	13.200	13.200	13.200	13.200
	50130000 <i>Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)</i>	2.240,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	50490000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige</i>	1.040,32	1.200	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.000	0	0	0
	52590000 <i>Kostenerstattungen an Sonstige</i>	0,00	0	1.000	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.826,92	68.500	71.500	61.500	61.500	61.500
	54143000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	21.882,98	43.500	34.500	34.500	34.500	34.500
	54190000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige</i>	2.369,72	5.000	15.000	5.000	5.000	5.000
	54430000 <i>Allgemeine Umlagen an Zweckverbände</i>	19.574,22	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.535,92	60.000	57.400	60.000	60.000	60.000
	55940000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich</i>	47.535,92	60.000	57.400	60.000	60.000	60.000
18	- sonstige Aufwendungen	2.250,63	2.200	2.700	2.700	2.700	2.700
	56131000 <i>Fahrtkostenerstattung</i>	697,40	600	600	600	600	600
	56210000 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	0,00	0	400	400	400	400
	56300000 <i>Geschäftsaufwendungen</i>	601,82	600	600	600	600	600
	56416000 <i>Umlagen an Schadensausgleichskassen</i>	392,38	400	500	500	500	500
	56420000 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	80,00	100	100	100	100	100
	56930000 <i>Repräsentationen</i>	479,03	500	500	500	500	500
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-107.904,11	-145.400	-147.800	-139.400	-139.400	-139.400
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-69.533,16	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-69.533,16	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Teilhaushalt: 80 01

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Kämmerei- und Hauptamt

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.10.10	Verwaltung und Gremien der Gemeinde	-16.541,19	-16.600	-18.600	-17.600	-17.600	-17.600
21.10.10	Schulkostenanteile Grundschulen	-10.133,94	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
21.50.10	Schulkostenanteile Regionale Schulen	-11.749,04	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
28.10.10	Heimat- und sonstige Kulturpflege	30,28	-2.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000
36.10.10	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-47.535,92	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000	-60.000
54.00.10	Konzessionsabgaben	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
55.20.10	Wasser- und Bodenverband	6.535,20	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

## Teilhaushalt: 80 02

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt  
Bau- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.989,50	12.000	17.800	17.700	17.000	17.000
	41510000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	14.989,50	12.000	17.800	17.700	17.000	17.000
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.083,87	2.400	2.400	2.400	1.800	1.800
	43224000 <i>Entgelte für das Bestattungswesen</i>	1.350,00	400	400	400	400	400
	43710000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	1.356,65	1.000	1.000	1.000	400	400
	43900001 <i>Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte</i>	1.377,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.898,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500
	44110001 <i>Mieten Kommunale Wohnungen</i>	12.397,32	11.000	12.100	12.100	12.100	12.100
	44110002 <i>Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)</i>	1.996,16	500	1.900	1.900	1.900	1.900
	44110011 <i>Mieten Objekt 1</i>	1.744,64	2.000	0	0	0	0
	44190000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	2.760,70	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.618,21	7.800	8.300	8.300	8.300	8.300
	44243000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	542,52	300	500	500	500	500
	44259000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich</i>	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	44290000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	1.278,21	2.700	0	0	0	0
	44290005 <i>Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen</i>	4.797,48	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
09	+ sonstige Erträge	31.927,16	0	100	100	100	100
	45130000 <i>Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen</i>	-432,16	0	0	0	0	0
	46113000 <i>Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR</i>	499,00	0	0	0	0	0
	46270000 <i>Versicherungserstattungen</i>	97,41	0	100	100	100	100
	46614000 <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	4.500,00	0	0	0	0	0
	46621000 <i>bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens</i>	27.262,91	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 <i>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</i>	76.517,56	38.400	45.100	45.000	43.700	43.700
11	- Personalaufwendungen	49.701,94	58.600	63.100	66.200	68.400	68.400
	50190000 <i>Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)</i>	3.060,00	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
	50221000 <i>Dienstbezüge Arbeitnehmer</i>	36.917,66	42.800	47.300	49.600	51.700	51.700
	50320000 <i>Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen</i>	1.377,34	1.600	1.800	1.900	1.900	1.900
	50420000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	8.346,94	11.100	10.900	11.600	11.700	11.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.712,56	83.700	76.100	59.600	60.100	60.600
	52200000 <i>Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)</i>	6.334,46	13.800	11.300	11.300	11.300	11.300
	52310000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.842,62	26.800	8.300	6.300	6.300	6.300
	52310111 <i>Unterhaltung Objekt 1</i>	1.708,59	1.600	0	0	0	0
	52320000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	11.545,39	15.000	12.000	12.500	13.000	13.500
	52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	1.638,95	5.000	21.000	6.000	6.000	6.000
	52350100 <i>Unterhaltung von Fahrzeugen</i>	10.716,35	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

## Teilhaushalt: 80 02

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Bau- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.652,29	3.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzel erfassung	4.273,91	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
14	- Abschreibungen	31.417,70	32.300	30.400	29.800	31.600	31.300
	53201000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	614,65	700	900	900	900	900
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	733,01	800	200	200	200	200
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	4.921,41	11.300	5.100	5.100	5.100	5.100
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.554,44	13.800	16.700	16.600	18.500	18.400
	53590000 Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.594,68	1.200	1.900	1.600	1.500	1.500
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	6.029,36	3.600	4.200	4.000	4.000	3.800
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	970,15	900	1.400	1.400	1.400	1.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.110,99	900	9.400	5.400	5.400	5.400
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	489,15	300	5.000	1.000	1.000	1.000
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	621,84	600	800	800	800	800
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.427,96	1.400	1.200	1.100	1.000	800
	57519001 Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.375,58	1.300	1.200	1.100	1.000	800
	57519004 Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	40,63	100	0	0	0	0
	57519005 Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	11,75	0	0	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	24.442,87	15.600	45.300	21.300	21.300	21.300
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.308,26	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	56131000 Fahrtkostenerstattung	438,60	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	12.310,96	4.300	10.500	6.500	6.500	6.500
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	1.911,15	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	1.000	21.000	1.000	1.000	1.000
	56300000 Geschäftsaufwendungen	1.352,50	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.340,86	1.300	2.000	2.000	2.000	2.000
	56412000 Kfz-Versicherungen	710,01	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	992,53	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	56930000 Repräsentationen	78,00	300	300	300	300	300
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-150.814,02	-195.200	-228.500	-186.400	-190.800
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-74.296,46	-156.800	-183.400	-141.400	-147.100

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Teilhaushalt: 80 02

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Bau- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-74.296,46	-156.800	-183.400	-141.400	-147.100	-147.100

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
11.40.20	Liegenschaften	-2.661,66	-38.300	-7.600	-6.200	-6.600	-6.900
11.40.30	Bauhof	-43.465,74	-57.900	-64.200	-66.600	-68.700	-68.500
12.60.10	Feuerwehr	-18.054,79	-37.900	-76.600	-48.300	-48.200	-48.200
54.10.10	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-7.414,86	-17.800	-29.600	-14.600	-17.800	-17.700
55.30.10	Friedhof	-2.699,41	-4.900	-5.400	-5.700	-5.800	-5.800

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Teilhaushalt: 90 01

Zentrale Finanzdienstleistungen

Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.726,47	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
	40110000 Grundsteuer A	3.877,41	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	40120000 Grundsteuer B	30.117,19	31.400	32.300	32.300	32.300	32.300
	40131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	14.999,54	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.021,02	128.800	138.100	149.000	157.000	157.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.072,67	3.200	3.700	3.900	3.900	3.900
	40320000 Hundesteuer	2.519,44	2.500	3.700	3.700	3.700	3.700
	40340000 Zweitwohnungssteuer	2.119,20	2.100	2.500	2.500	2.500	2.500
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	348.780,95	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
	41111000 Schlüsselzuweisung	285.783,63	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
	41214000 Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	62.997,32	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.292,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100
	47159000 Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	216,71	0	0	0	0	0
	47210000 Zinsen aus Stundungen	19,00	0	0	0	0	0
	47500000 Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	5.056,37	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	532.799,50	474.500	500.400	516.500	529.500	534.500
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	283.793,58	329.000	321.800	335.000	335.500	335.900
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.348,66	2.000	2.400	2.800	3.300	3.700
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	193.528,11	212.400	215.000	224.200	224.200	224.200
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	88.916,81	114.600	104.400	108.000	108.000	108.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	700	7.600	8.600	9.600	10.600
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	500	7.500	8.500	9.500	10.500
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100
18	- sonstige Aufwendungen	900,00	0	0	0	0	0
	56551000 Einzelwertberichtigung	900,00	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-284.693,58	-329.700	-329.400	-343.600	-345.100	-346.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	248.105,92	144.800	171.000	172.900	184.400	188.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	248.105,92	144.800	171.000	172.900	184.400	188.000

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
61.10.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	243.713,84	140.300	173.500	176.400	188.900	193.500
61.20.10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.392,08	4.500	-2.500	-3.500	-4.500	-5.500

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

## A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 80 01

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Kämmerei- und Hauptamt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	454,70	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.109,11	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,08	300	300	300	300	300	300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.263,45	13.000	19.900	12.900	12.900	12.900	12.900
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	38.827,34	33.300	40.200	33.200	33.200	33.200	33.200
10	- Personalauszahlungen	14.200,32	14.700	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.000	0	0	0	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	44.249,82	68.500	71.500	61.500	61.500	61.500	61.500
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	47.230,40	60.000	57.400	60.000	60.000	60.000	60.000
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.503,93	2.200	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-108.184,47	-145.400	-147.800	-139.400	-139.400	-139.400	-139.400
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-69.357,13	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200	-106.200
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-69.357,13	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200	-106.200
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0	0	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0	0	0	0	0	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-69.357,13	-112.100	-107.600	-106.200	-106.200	-106.200	-106.200

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

## A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 80 01

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Kämmerei- und Hauptamt

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR								
11.10.10	Verwaltung und Gremien der Gemeinde	-16.704,17	-16.600	-18.600	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600
21.10.10	Schulkostenanteile Grundschulen	-10.133,94	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
21.50.10	Schulkostenanteile Regionale Schulen	-11.749,04	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
28.10.10	Heimat- und sonstige Kulturpflege	62,08	-2.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
36.10.10	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-47.230,40	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
54.00.10	Konzessionsabgaben	9.863,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900
55.20.10	Wasser- und Bodenverband	6.534,89	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

## A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 80 02

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Bau- und Ordnungsamt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR						
1	2	3	4	5	6	7		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.561,50	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.925,82	16.200	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.848,31	7.800	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	155,29	0	100	100	100	100	100
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	31.490,92	26.400	27.300	27.300	27.300	27.300	27.300
10	- Personalauszahlungen	49.345,98	58.600	63.100	66.200	68.400	68.400	68.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.876,47	83.700	76.100	59.600	60.100	60.600	61.100
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	774,04	900	9.400	5.400	5.400	5.400	5.400
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.427,96	1.400	1.200	1.100	1.000	800	700
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	23.860,64	15.600	45.300	21.300	21.300	21.300	21.300
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-120.285,09	-162.900	-198.100	-156.600	-159.200	-159.500	-159.900
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-88.794,17	-136.500	-170.800	-129.300	-131.900	-132.200	-132.600
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-88.794,17	-136.500	-170.800	-129.300	-131.900	-132.200	-132.600
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	191.800	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.855,15	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	500,00	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	9.355,15	200.700	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	35.722,89	244.300	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	35.722,89	244.300	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-26.367,74	-43.600	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

## A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 80 02

Kämmerei- und Hauptamt, Bau- und Ordnungsamt

Bau- und Ordnungsamt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR						
1	2	3	4	5	6	7		
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-115.161,91	-180.100	-176.900	-135.400	-138.000	-138.300	-138.700

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR								
11.40.20	Liegenschaften	-3.684,41	-53.700	-6.500	-5.100	-5.500	-5.800	-6.200
11.40.30	Bauhof	-39.936,08	-59.600	-59.300	-61.900	-64.000	-64.000	-64.000
12.60.10	Feuerwehr	-60.708,52	-33.500	-85.800	-57.800	-57.800	-57.800	-57.800
54.10.10	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-11.000,51	-29.600	-21.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100
55.30.10	Friedhof	167,61	-3.700	-4.200	-4.500	-4.600	-4.600	-4.600

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

## A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 90 01

Zentrale Finanzdienstleistungen

Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.654,26	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200	248.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	348.780,95	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200	286.200
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.273,08	5.200	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	532.708,29	474.500	500.400	516.500	529.500	534.500	539.500
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	283.695,67	329.000	321.800	335.000	335.500	335.900	335.900
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	700	7.600	8.600	9.600	10.600	11.600
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-283.695,67	-329.700	-329.400	-343.600	-345.100	-346.500	-347.500
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	249.012,62	144.800	171.000	172.900	184.400	188.000	192.000
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	249.012,62	144.800	171.000	172.900	184.400	188.000	192.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.796,83	30.800	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	30.796,83	30.800	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0	0	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	30.796,83	30.800	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	279.809,45	175.600	192.600	194.500	206.000	209.600	213.600

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
61.10.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	274.536,37	171.100	195.100	198.000	210.500	215.100	220.100
61.20.10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.273,08	4.500	-2.500	-3.500	-4.500	-5.500	-6.500

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****11.10.10**

**Produktbereich:** 11  
**Produktgruppe:** 11.10  
**Produkt:** 11.10.10

Produktbereich: Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: Verwaltungssteuerung  
 Verwaltung und Gremien der Gemeinde

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,08	300	300	300	300	300
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,08	300	300	300	300	300
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,08	300	300	300	300	300
11	- Personalaufwendungen	14.290,64	14.700	15.200	15.200	15.200	15.200
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	11.010,32	11.000	13.200	13.200	13.200	13.200
	50130000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	2.240,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	1.040,32	1.200	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.000	0	0	0
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	0	1.000	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	2.250,63	2.200	2.700	2.700	2.700	2.700
	56131000 Fahrtkostenerstattung	697,40	600	600	600	600	600
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0	400	400	400	400
	56300000 Geschäftsaufwendungen	601,82	600	600	600	600	600
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	392,38	400	500	500	500	500
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	80,00	100	100	100	100	100
	56930000 Repräsentationen	479,03	500	500	500	500	500
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-16.541,27	-16.900	-18.900	-17.900	-17.900	-17.900
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-16.541,19	-16.600	-18.600	-17.600	-17.600	-17.600
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-16.541,19	-16.600	-18.600	-17.600	-17.600	-17.600

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
11.10.10.00	Verwaltung und Gremien der Gemeinde	-16.541,19	-16.600	-18.600	-17.600	-17.600	-17.600

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

52590000 Kostenerstattungen an Sonstige  
 Zuschuss digitaler Sitzungsdienst  
 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  
 Miete Multipleshaus

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****11.40.20**

**Produktbereich:** 11  
**Produktgruppe:** 11.40  
**Produkt:** 11.40.20

**Produktbereich: Innere Verwaltung**  
**Produktgruppe: Zentrale Dienste**  
**Liegenschaften**

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	572,81	600	300	300	300	300
	41510000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	572,81	600	300	300	300	300
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.138,12	13.500	14.000	14.000	14.000	14.000
	44110001 <i>Mieten Kommunale Wohnungen</i>	12.397,32	11.000	12.100	12.100	12.100	12.100
	44110002 <i>Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)</i>	1.996,16	500	1.900	1.900	1.900	1.900
	44110011 <i>Mieten Objekt 1</i>	1.744,64	2.000	0	0	0	0
06	+ Kostenersstattungen und Kostenumlagen	4.797,48	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	44290005 <i>Betriebskostenersstattungen für kommunale Wohnungen</i>	4.797,48	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
09	+ sonstige Erträge	-334,75	0	100	100	100	100
	45130000 <i>Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen</i>	-432,16	0	0	0	0	0
	46270000 <i>Versicherungserstattungen</i>	97,41	0	100	100	100	100
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	21.173,66	18.900	19.200	19.200	19.200	19.200
11	- Personalaufwendungen	3.546,30	3.500	4.000	4.200	4.200	4.200
	50221000 <i>Dienstbezüge Arbeitnehmer</i>	2.736,00	2.500	2.900	3.000	3.000	3.000
	50320000 <i>Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen</i>	90,12	100	200	200	200	200
	50420000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	720,18	900	900	1.000	1.000	1.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.385,90	41.600	17.000	15.500	16.000	16.500
	52310000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.095,02	25.000	5.000	3.000	3.000	3.000
	52310111 <i>Unterhaltung Objekt 1</i>	1.708,59	1.600	0	0	0	0
	52320000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	11.545,39	15.000	12.000	12.500	13.000	13.500
	52380000 <i>Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	36,90	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	1.936,92	8.200	1.400	1.400	1.400	1.400
	53470000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden</i>	733,01	800	200	200	200	200
	53490000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden</i>	1.194,63	7.400	1.200	1.200	1.200	1.200
	53820000 <i>Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen</i>	9,28	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	621,84	600	800	800	800	800
	54422000 <i>Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde</i>	621,84	600	800	800	800	800
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.416,21	1.400	1.200	1.100	1.000	800
	57519001 <i>Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute</i>	1.375,58	1.300	1.200	1.100	1.000	800
	57519004 <i>Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute</i>	40,63	100	0	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	928,15	1.900	2.400	2.400	2.400	2.400
	56250000 <i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten</i>	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	56411000 <i>Gebäudeversicherungen</i>	928,15	900	1.400	1.400	1.400	1.400
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-23.835,32	-57.200	-26.800	-25.400	-25.800	-26.100
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.661,66	-38.300	-7.600	-6.200	-6.600	-6.900

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****11.40.20**

**Produktbereich:** 11  
**Produktgruppe:** 11.40  
**Produkt:** 11.40.20

Produktbereich: Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: Zentrale Dienste  
 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
				2024	2025	2026	2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
23 20,21,22	Saldo Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.661,66	-38.300	-7.600	-6.200	-6.600	-6.900

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung			2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.40.20.00	Liegenschaften	-2.661,66	-38.300	-7.600	-6.200	-6.600	-6.900

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

- 57519001 Zinsausgaben an Kreditmarkt / Gemeindehaus  
*vollständig getilgt in 2023*
- 57519004 Zinsausgaben an Kreditmarkt / Amtsgebäude Goethestraße 12  
*Kredit Amtsgebäude getilgt*
- 56411000 Versicherungen Gemeindehaus / Dorfstraße 63a  
*Gebäude und Inhalts VS wurden 2023 neu abgeschlossen*

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****11.40.30**

**Produktbereich:** 11  
**Produktgruppe:** 11.40  
**Produkt:** 11.40.30

**Produktbereich: Innere Verwaltung**  
**Produktgruppe: Zentrale Dienste**  
**Bauhof**

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.760,70	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.760,70	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.465,03	300	500	500	500	500
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	365,03	300	500	500	500	500
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.100,00	0	0	0	0	0
09	+ sonstige Erträge	499,00	0	0	0	0	0
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	499,00	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.724,73	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
11	- Personalaufwendungen	38.790,89	46.900	50.400	53.000	55.100	55.100
	50221000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	30.703,59	36.400	40.000	42.000	44.000	44.000
	50320000 Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	1.158,54	1.300	1.400	1.500	1.500	1.500
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	6.928,76	9.200	9.000	9.500	9.600	9.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.402,95	8.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	52350100 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.177,23	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Aussattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	665,08	500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	560,64	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14	- Abschreibungen	4.267,18	4.300	4.900	4.700	4.700	4.500
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	686,97	700	700	700	700	700
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	3.580,21	3.600	4.200	4.000	4.000	3.800
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
18	- sonstige Aufwendungen	729,45	1.200	1.800	1.800	1.800	1.800
	56131000 Fahrtkostenerstattung	438,60	600	1.000	1.000	1.000	1.000
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	153,56	300	500	500	500	500
	56412000 Kfz-Versicherungen	137,29	300	300	300	300	300
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-48.190,47	-60.900	-67.200	-69.600	-71.700	-71.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-43.465,74	-57.900	-64.200	-66.600	-68.700	-68.500
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-43.465,74	-57.900	-64.200	-66.600	-68.700	-68.500

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
11.40.30.00	Bauhof	-43.465,74	-57.900	-64.200	-66.600	-68.700	-68.500

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

11.40.30

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

- 44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte  
*Stand 16.10.2023 werden ab der Winterperiode 2024/25 2.512,70 € für die Winterdienstleistung eingenommen.*
- 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden  
*neu 2023 Containerstellplatz Miete Kleidercontainer 200€*

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****12.60.10**

**Produktbereich:** 12  
**Produktgruppe:** 12.60  
**Produkt:** 12.60.10

**Produktbereich:** Sicherheit und Ordnung  
**Produktgruppe:** Brandschutz  
**Feuerwehr**

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	788,18	500	300	300	300	300
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	788,18	500	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	355,70	0	0	0	0	0
44243000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	177,49	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	178,21	0	0	0	0	0
09	+ sonstige Erträge	31.762,91	0	0	0	0	0
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	4.500,00	0	0	0	0	0
46621000	<i>bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens</i>	27.262,91	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	32.906,79	500	300	300	300	300
11	- Personalaufwendungen	3.060,00	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
50190000	<i>Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)</i>	3.060,00	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.019,57	18.000	22.000	22.000	22.000	22.000
52200000	<i>Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)</i>	2.849,16	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	304,64	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
52350100	<i>Unterhaltung von Fahrzeugen</i>	7.539,12	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52380000	<i>Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	2.613,38	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52380001	<i>Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzel erfassung</i>	3.713,27	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52490000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel</i>	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
14	- Abschreibungen	7.740,64	4.900	6.100	5.800	5.700	5.700
53490000	<i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden</i>	2.935,94	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
53590000	<i>Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	1.394,68	1.000	1.700	1.400	1.300	1.300
53810000	<i>Abschreibungen auf Fahrzeuge</i>	2.449,15	0	0	0	0	0
53820000	<i>Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen</i>	960,87	900	1.400	1.400	1.400	1.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	489,15	300	5.000	1.000	1.000	1.000
54190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige</i>	489,15	300	5.000	1.000	1.000	1.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11,75	0	0	0	0	0
57519005	<i>Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute</i>	11,75	0	0	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	22.640,47	12.100	40.700	16.700	16.700	16.700
56120000	<i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	5.308,26	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
56131000	<i>Fahrtkostenerstattung</i>	0,00	500	500	500	500	500
56150000	<i>Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	12.157,40	4.000	10.000	6.000	6.000	6.000
56190000	<i>Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)</i>	1.911,15	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56250000	<i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten</i>	0,00	0	20.000	0	0	0
56300000	<i>Geschäftsaufwendungen</i>	1.352,50	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
56411000	<i>Gebäudeversicherungen</i>	291,06	200	400	400	400	400
56412000	<i>Kfz-Versicherungen</i>	572,72	900	800	800	800	800
56420000	<i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden,</i>	969,38	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****12.60.10**

**Produktbereich:** 12  
**Produktgruppe:** 12.60  
**Produkt:** 12.60.10

Produktbereich: Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe: Brandschutz  
 Feuerwehr

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Berufsvertretungen und Vereinen 56930000 Repräsentationen	78,00	300	300	300	300	300
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-50.961,58	-38.400	-76.900	-48.600	-48.500	-48.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-18.054,79	-37.900	-76.600	-48.300	-48.200	-48.200
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.054,79	-37.900	-76.600	-48.300	-48.200	-48.200

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.60.10.00	Feuerwehr	-18.054,79	-37.900	-76.600	-48.300	-48.200	-48.200

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten  
 Variantenprüfung Anbau / Neubau Feuerwehrgerätehaus

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****21.10.10**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.133,94	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.133,94	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-10.133,94	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.133,94	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-10.133,94	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
21.10.10.00	Schulkostenanteile Grundschulen	-10.133,94	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände  
 15 Schüler Ferdinandshof a 1.200€  
 Schulstiftung a 1.100€

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****21.50.10**

**Produktbereich:** 21  
**Produktgruppe:** 21.50  
**Produkt:** 21.50.10

Produktbereich 20-24: Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: Regionale Schulen  
 Schulkostenanteile Regionale Schulen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.749,04	24.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.749,04	24.000	15.000	15.000	15.000	15.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-11.749,04	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.749,04	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-11.749,04	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
21.50.10.00	Schulkostenanteile Regionale Schulen	-11.749,04	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände  
 1 Schüler Eggesin 1.600€  
 2 Schüler Torgelow a 1.000€  
 10 Schüler Ferdinandshof a 1.100€

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****28.10.10**

**Produktbereich:** 28  
**Produktgruppe:** 28.10  
**Produkt:** 28.10.10

Produktbereich 24-29: Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe: Heimat- und sonstige Kulturpflege  
 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge	2.400,00	3.000	10.000	3.000	3.000	3.000
	46290000 Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	2.400,00	3.000	10.000	3.000	3.000	3.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.400,00	3.000	10.000	3.000	3.000	3.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.369,72	5.000	15.000	5.000	5.000	5.000
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	2.369,72	5.000	15.000	5.000	5.000	5.000
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-2.369,72	-5.000	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	30,28	-2.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	30,28	-2.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
28.10.10.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	30,28	-2.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige  
 275 Jahrfeier

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****36.10.10**

**Produktbereich:** 36  
**Produktgruppe:** 36.10  
**Produkt:** 36.10.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung 55940000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	47.535,92 47.535,92	60.000 60.000	57.400 57.400	60.000 60.000	60.000 60.000	60.000 60.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-47.535,92	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000 -60.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-47.535,92	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000 -60.000
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-47.535,92	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000 -60.000

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung			2024	2025		
in EUR							
36.10.10.00	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-47.535,92	-60.000	-57.400	-60.000	-60.000	-60.000

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

55940000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich  
 2023 sind 23 Kinder, für Planung 25 Kinder  
 ab 2024 191,25€ pro Kind

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****54.00.10**

**Produktbereich:** **54**  
**Produktgruppe:** **54.00**  
**Produkt:** **54.00.10**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
	46250000 Konzessionsabgaben	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung			2024	2025		
in EUR							
54.00.10.00	Konzessionsabgaben	9.861,45	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****54.10.10**

**Produktbereich:** **54**  
**Produktgruppe:** **54.10**  
**Produkt:** **54.10.10**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.628,51	10.900	17.200	17.100	16.400	16.400
	41510000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	13.628,51	10.900	17.200	17.100	16.400	16.400
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.356,65	1.000	1.000	1.000	400	400
	43710000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	1.356,65	1.000	1.000	1.000	400	400
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	14.985,16	11.900	18.200	18.100	16.800	16.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.030,93	15.000	30.000	15.000	15.000	15.000
	52200000 <i>Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)</i>	3.055,05	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	1.638,95	5.000	21.000	6.000	6.000	6.000
	52380000 <i>Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	336,93	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52380001 <i>Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzel erfassung</i>	0,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14	- Abschreibungen	17.369,09	14.700	17.800	17.700	19.600	19.500
	53201000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	614,65	700	900	900	900	900
	53580000 <i>Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	16.554,44	13.800	16.700	16.600	18.500	18.400
	53590000 <i>Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	200,00	200	200	200	200	200
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-22.400,02	-29.700	-47.800	-32.700	-34.600	-34.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.414,86	-17.800	-29.600	-14.600	-17.800	-17.700
23	Saldo 20,21,22 <i>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</i>	-7.414,86	-17.800	-29.600	-14.600	-17.800	-17.700

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
54.10.10.00	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-7.414,86	-17.800	-29.600	-14.600	-17.800	-17.700

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens  
*inkl. Straßenunterhaltung Gemeindehaus*

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****55.20.10**

**Produktbereich:** **55**  
**Produktgruppe:** **55.20**  
**Produkt:** **55.20.10**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	43229000 <i>Entgelte für Sonstiges</i>	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	26.109,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.574,22	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	54430000 <i>Allgemeine Umlagen an Zweckverbände</i>	19.574,22	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-19.574,22	-20.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	6.535,20	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	6.535,20	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung			2024	2025		
in EUR							
55.20.10.00	Wasser- und Bodenverband	6.535,20	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

43229000 Gebühren Wasser- und Bodenverband (PK)

Der WBV Landgraben hat den Beitragssatz von 9 Euro auf 11 Euro angehoben. Für Meiersberg bedeutet dies eine Erhöhung der Ausgaben um fast 2.000 Euro. Dieser Fehlbetrag wird im darauffolgenden Jahr mitkalkuliert und durch die Gemeindevertretung beschlossen.

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****55.30.10**

**Produktbereich:** 55  
**Produktgruppe:** 55.30  
**Produkt:** 55.30.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.727,22	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	1.350,00	400	400	400	400	400
	43900001 Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.377,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	2.700	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.727,22	4.100	4.400	4.400	4.400	4.400
11	- Personalaufwendungen	4.304,75	5.100	5.600	5.900	6.000	6.000
	50221000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	3.478,07	3.900	4.400	4.600	4.700	4.700
	50320000 Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	128,68	200	200	200	200	200
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	698,00	1.000	1.000	1.100	1.100	1.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	873,21	600	600	600	600	600
	52200000 Bewirtschaftsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	430,25	300	300	300	300	300
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	442,96	300	300	300	300	300
14	- Abschreibungen	103,87	200	200	200	200	200
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	103,87	200	200	200	200	200
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
18	- sonstige Aufwendungen	144,80	400	400	400	400	400
	56411000 Gebäudeversicherungen	121,65	200	200	200	200	200
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23,15	200	200	200	200	200
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.426,63	-9.000	-9.800	-10.100	-10.200	-10.200
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.699,41	-4.900	-5.400	-5.700	-5.800	-5.800
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.699,41	-4.900	-5.400	-5.700	-5.800	-5.800

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
55.30.10.00	Friedhof	-2.699,41	-4.900	-5.400	-5.700	-5.800	-5.800

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

- 44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich  
soziale Bestattung
- 55890000 Übernahme von Bestattungskosten nach dem Bestattungsgesetz  
soziale Bestattung

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****61.10.10**

**Produktbereich:** **61**  
**Produktgruppe:** **61.10**  
**Produkt:** **61.10.10**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.726,47	191.800	209.100	225.200	238.200	243.200
	40110000 Grundsteuer A	3.877,41	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	40120000 Grundsteuer B	30.117,19	31.400	32.300	32.300	32.300	32.300
	40131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	14.999,54	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.021,02	128.800	138.100	149.000	157.000	157.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.072,67	3.200	3.700	3.900	3.900	3.900
	40320000 Hundesteuer	2.519,44	2.500	3.700	3.700	3.700	3.700
	40340000 Zweitwohnungssteuer	2.119,20	2.100	2.500	2.500	2.500	2.500
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	348.780,95	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
	41111000 Schlüsselzuweisung	285.783,63	277.500	286.200	286.200	286.200	286.200
	41214000 Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	62.997,32	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	200	100	100	100	100
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	527.507,42	469.500	495.400	511.500	524.500	529.500
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	283.793,58	329.000	321.800	335.000	335.500	335.900
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.348,66	2.000	2.400	2.800	3.300	3.700
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	193.528,11	212.400	215.000	224.200	224.200	224.200
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	88.916,81	114.600	104.400	108.000	108.000	108.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	200	100	100	100	100
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	100	100	100	100
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-283.793,58	-329.200	-321.900	-335.100	-335.600	-336.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	243.713,84	140.300	173.500	176.400	188.900	193.500
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	243.713,84	140.300	173.500	176.400	188.900	193.500

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
61.10.10.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	243.713,84	140.300	173.500	176.400	188.900	193.500

**Erläuterungen zu den Positionen****Sachkonto**

54421000 Kreisumlage  
2024 46,5%  
2025 48,5%

**Teilergebnishaushalt 2024 / 2025****61.20.10**

**Produktbereich:** **61**  
**Produktgruppe:** **61.20**  
**Produkt:** **61.20.10**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.292,08	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	47159000 Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	216,71	0	0	0	0	0
	47210000 Zinsen aus Stundungen	19,00	0	0	0	0	0
	47500000 Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	5.056,37	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.292,08	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	500	7.500	8.500	9.500	10.500
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	500	7.500	8.500	9.500	10.500
18	- sonstige Aufwendungen	900,00	0	0	0	0	0
	56551000 Einzelwertberichtigung	900,00	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-900,00	-500	-7.500	-8.500	-9.500	-10.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	4.392,08	4.500	-2.500	-3.500	-4.500	-5.500
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	4.392,08	4.500	-2.500	-3.500	-4.500	-5.500

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	Planung 2026	Planung 2027
				2024	2025		
in EUR							
61.20.10.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.392,08	4.500	-2.500	-3.500	-4.500	-5.500

Stellenplan Haushaltsjahr 2024 Gemeinde Meiersberg									
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	<b><u>Gemeindebüro</u></b>								
1	Reinigungskraft	0,1103	gfB	0,1103	gfB	0,1103	gfB		Mindestlohn
	<b><u>Bauhof</u></b>								
2	Kommunalarbeiter	0,9	EG 5	0,9	EG 5	0,9	EG 5		i. V. m. Nr. 3
	<b><u>Friedhof</u></b>								
3	Kommunalarbeiter	0,1	EG 5	0,1	EG 5	0,1	EG 5		i V. m. Nr. 2
	<b>Summe</b>	<b>1,1103</b>		<b>1,1103</b>		<b>1,1103</b>			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2024 Gemeinde Meiersberg																							
Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)							Beschäftigte (Entgeltgruppen)												gesamt		
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2		
80	Gemeindebüro																				0,1103	0,1103	
80	Bauhof, Friedhof																	1				1,00	
90	Zentrale Finanz- dienstleistungen																						
<b>Summe Haushaltsjahr</b>																	1				<b>0,1103</b>	<b>1,1103</b>	
Summe Vorjahr																		1				0,1103	1,1103
mehr																						0,0000	
weniger																						0,0000	

**Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2024 Gemeinde Meiersberg**

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

Stellenplan Haushaltsjahr 2025 Gemeinde Meiersberg									
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	<b><u>Gemeindebüro</u></b>								
1	Reinigungskraft	0,1103	gfB	0,1103	gfB	0,1103	gfB		Mindestlohn
	<b><u>Bauhof</u></b>								
2	Kommunalarbeiter	0,9	EG 5	0,9	EG 5	0,9	EG 5		i. V. m. Nr. 3
	<b><u>Friedhof</u></b>								
3	Kommunalarbeiter	0,1	EG 5	0,1	EG 5	0,1	EG 5		i V. m. Nr. 2
	<b>Summe</b>	<b>1,1103</b>		<b>1,1103</b>		<b>1,1103</b>			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2025 Gemeinde Meiersberg																						
Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)							Beschäftigte (Entgeltgruppen)												gesamt	
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	
80	Gemeindebüro																				0,1103	0,1103
80	Bauhof, Friedhof																	1				1,00
90	Zentrale Finanz- dienstleistungen																					
<b>Summe Haushaltsjahr</b> Summe Vorjahr mehr weniger																	1				<b>0,1103</b>	<b>1,1103</b>
																		1			0,1103	1,1103
																					0,0000	
																					0,0000	

**Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2025 Gemeinde Meiersberg**

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

A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel							
Nr.	Gemeinde Meiersberg 2024/2025	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres
		in €					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-	-	-	-	-	-
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	128.069,54	35.228,82	- 160.928,82	- 260.728,82	- 315.828,82	- 362.228,82
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 128.069,54	- 35.228,82	- 160.928,82	- 260.728,82	- 315.828,82	- 362.228,82
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 183.211,35	- 104.470,72	- 217.370,72	- 332.670,72	- 403.270,72	- 465.170,72
5	+ Korrektur des Vortrages						
6	+ Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	78.740,63	- 112.900,00	- 115.300,00	- 70.600,00	- 61.900,00	- 58.700,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 104.470,72	- 217.370,72	- 332.670,72	- 403.270,72	- 465.170,72	- 523.870,72
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	53.591,81	58.020,90	45.220,90	60.720,90	76.220,90	91.720,90
9	+ Korrektur des Vortrages						
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	4.429,09	- 12.800,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)						
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	58.020,90	45.220,90	60.720,90	76.220,90	91.720,90	107.220,90
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des	1.550,00	11.221,00	11.221,00	11.221,00	11.221,00	11.221,00
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	9.671,00	-	-	-	-	-
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	11.221,00	11.221,00	11.221,00	11.221,00	11.221,00	11.221,00
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 35.228,82	- 160.928,82	- 260.728,82	- 315.828,82	- 362.228,82	- 405.428,82

A. Haushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2024							Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres	Tilgung	Kreditaufnahmen	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres	Kontonummer <sup>1</sup>	
			a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig				
			in €				
			1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	81.800	a) 7.900 b) c)	a) b) c)	73.900	311-319	
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) c)		331-337	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	161.000			260.800	321-329, 37431	
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					338	
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>		<b>242.800</b>			<b>334.700</b>		

<sup>1</sup> Die Angaben beziehen sich auf die Spalten 1 und 4.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2025							Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres	Tilgung	Kreditaufnahmen	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres	Kontonummer <sup>1</sup>	
			a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig				
			in €				
			1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	73.900	a) 8.000 b) c)	a) b) c)	65.900	311-319	
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) c)		331-337	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	260.800			315.900	321-329, 37431	
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					338	
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>		<b>334.700</b>			<b>381.800</b>		

**Bilanz 2022****Aktiva** **Passiva**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung gegenüber 2021
			in EUR		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>570.686,61</b>	<b>602.253,71</b>	<b>31.567,10</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>1,00</b>	<b>15.776,95</b>	<b>15.775,95</b>
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		1,00	15.776,95	15.775,95
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>413.526,96</b>	<b>429.318,11</b>	<b>15.791,15</b>
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		7.972,21	7.972,21	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		149.459,80	143.805,38	-5.654,42
1.2.4	Infrastrukturvermögen		214.376,74	196.427,62	-17.949,12
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		40.134,88	79.729,57	39.594,69
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.583,33	1.383,33	-200,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>		<b>157.158,65</b>	<b>157.158,65</b>	<b>0,00</b>
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		157.158,65	157.158,65	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>15.055,68</b>	<b>12.454,63</b>	<b>-2.601,05</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>		<b>7.141,55</b>	<b>6.709,39</b>	<b>-432,16</b>
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		7.141,55	6.709,39	-432,16
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>7.914,13</b>	<b>5.745,24</b>	<b>-2.168,89</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		3.359,24	3.907,05	547,81
2.2.2	Private rechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.708,97	435,08	-1.273,89
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.845,92	1.403,11	-1.442,81
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.845,92	1.403,11	-1.442,81
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>585.742,29</b>	<b>614.708,34</b>	<b>28.966,05</b>

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung gegenüber 2021
			in EUR		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>			<b>118.597,40</b>	<b>253.670,53</b>
1.1	Kapitalrücklage			200.571,62	222.926,36
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage			138.394,06	132.292,27
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			62.177,56	90.634,09
1.3	Ergebnisvortrag			-81.974,22	-81.974,22
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			0,00	112.718,39
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>			<b>200.618,60</b>	<b>193.127,60</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen			200.618,60	193.127,60
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen			174.513,46	175.914,56
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			8.213,15	6.856,50
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			17.891,99	10.356,54
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>			<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>
3.3	Sonstige Rückstellungen			4.500,00	0,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>			<b>241.987,30</b>	<b>144.796,94</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			101.815,24	89.694,55
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			101.815,24	89.694,55
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			4.797,48	5.027,58
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			5.544,07	2.491,73
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00	368,75
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			128.280,51	35.547,05
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			128.069,54	35.228,82
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			210,97	318,23
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			1.550,00	11.667,28
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>20.038,99</b>	<b>23.113,27</b>
5.1	Grabnutzungsentgelte			20.038,99	23.113,27
	<b>Bilanzsumme</b>			<b>585.742,29</b>	<b>614.708,34</b>

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

Meiersberg (Amt Am Stettiner Haff)

Einwohner per 31.12. des Vorvorjahres: 404

Erhebungsjahr: 2024

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-93.356,00 €	
Jahresergebnis	-120.000,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltjahres	-213.356,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	83%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltvorjahres	-217.371,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-115.300,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltjahres	-332.671,00 €	
Ausgleich des Finanzaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	84,1%	-3
<b>Finanzplanungszeitraum</b>		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-422.256,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-1.045,19 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-523.871,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-1.296,71 €	-20
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	kein Haushaltsausgleich	0
<b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltjahres	61.971,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	-72.129,00 €	-65
Im Haushaltjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	Nein	0
<b>Sonstige finanzielle Risiken</b>		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	gering	-5
<b>Weitere Kennzahlen</b>		
Investitionskredite je Einwohner	182,92 €	
Zinsquote	1,6%	
Tilgungsquote	10,7%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	8,4 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	32,1%	
Liquiditätskredite je Einwohner	645,54 €	
Forderungen je Einwohner	16,45 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	86,5%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	33,66 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	2,3%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
<b>GESAMTPUNKTZAHL:</b>		<b>-220</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>	weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit	

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

Meiersberg (Amt Am Stettiner Haff)

Einwohner per 31.12. des Vorvorjahres: 404

Erhebungsjahr: 2025

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-231.356,00 €	
Jahresergebnis	-74.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltjahres	-306.056,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	88,8%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltvorjahres	-332.671,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-70.600,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltjahres	-403.271,00 €	
Ausgleich des Finanzaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	90,2%	-2
<b>Finanzplanungszeitraum</b>		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-422.256,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-1.045,19 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-523.871,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-1.296,71 €	-20
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	kein Haushaltsausgleich	0
<b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltjahres	8.871,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	-72.129,00 €	-65
Im Haushaltjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	Nein	0
<b>Sonstige finanzielle Risiken</b>		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	gering	-5
<b>Weitere Kennzahlen</b>		
Investitionskredite je Einwohner	163,12 €	
Zinsquote	1,7%	
Tilgungsquote	12,1%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	7,8 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	32,1%	
Liquiditätskredite je Einwohner	781,93 €	
Forderungen je Einwohner	16,45 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	86,5%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	4,95 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	0,3%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
<b>GESAMTPUNKTZahl:</b>		<b>-219</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>	weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit	