

Haushaltssatzung 2026/2027 der Gemeinde Vogelsang-Warsin mit den vorgeschriebenen Anlagen gemäß §§ 45 ff. Kommunalverfassung M-V

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Isabel Schulz	<i>Datum</i> 11.11.2025
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss der Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin (Vorberatung)	02.12.2025	Ö
Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin (Entscheidung)	09.12.2025	Ö

Sachverhalt

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

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin beschließt die Haushaltssatzung für die Jahre 2026/2027 mit dem Haushaltsplan sowie dem Finanz-, Investitions- und Stellenplan.

Anlage/n

1	Haushaltsplan 2026_2027 Vogelsang-Warsin öffentlich
2	2025-12-03 Änderungen FA öffentlich

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein			
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Folgekosten		



Abstimmungsergebnis			
JA	NEIN	ENTHALTEN	BEFANGEN

Bürgermeister/in

Siegel

stellv. Bürgermeister/in

Doppelhaushalt
Gemeinde
Vogelsang-Warsin
Haushaltsjahre 2026/2027

Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung 2026/2027	3
02 Vorbericht	8
03 Ergebnishaushalt	36
04 Ergebnishaushalt mit Sachkonten	37
05 Finanzplan	40
06 Produktbuch Sachkonten	42
07 Muster 5b mit Planwerte	81
08 Muster 4a	82
09 Stellenplan Vogelsang-Warsin 2026	83
10 Stellenplan Vogelsang-Warsin 2027	87

Haushaltssatzung der Gemeinde Vogelsang-Warsin für die Haushaltsjahre 2026 / 2027

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 werden

im Ergebnishaushalt

	auf EUR
der Gesamtbetrag der Erträge	478.700
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	950.100
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-471.400

im Finanzhaushalt

	auf EUR
der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	429.800
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	874.300
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 444.500
 der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	 262.400
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	391.500
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	- 129.100

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

festgesetzt.

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 werden

im Ergebnishaushalt

auf
EUR

der Gesamtbetrag der Erträge	475.300
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.031.000
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	- 555.700

im Finanzhaushalt

auf
EUR

der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	428.400
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	965.900
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 537.500

der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	227.900
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	446.300
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	- 218.400

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

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2026 festgesetzt	auf	76.000 EUR
--	-----	------------

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2027 festgesetzt	auf	218.400 EUR
--	-----	-------------

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	0,00 EUR
--	----------

§ 4 **Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite
wird 2026 festgesetzt
und 2027 festgesetzt

auf	600.000	EUR
auf	1.100.000	EUR

§ 5 **Stellen gemäß Nachtragsstellenplan**

Die Gesamtzahl der im Nachtragsstellenplan ausgewiesenen Stellen
beträgt für 2026
beträgt für 2027

3,0692 Vollzeitäquivalente (VzÄ)
3,0692 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

Nachrichtliche Angaben:

a. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026	-	683.874	EUR
b. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027	-	1.221.374	EUR
3. zum Eigenkapital			
a. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026	-	109.034	EUR
b. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027	-	644.734	EUR

4. Hebesätze

Die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern ist ab dem Haushaltsjahr 2025 durch eine Hebesatzsatzung erfolgt.

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

Vogelsang-Warsin, den XX.XX.XXXX

Grönow
Bürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024/2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Vogelsang-Warsin, den XX.XX.XXXX

Grönow
Bürgermeister

Vorbericht

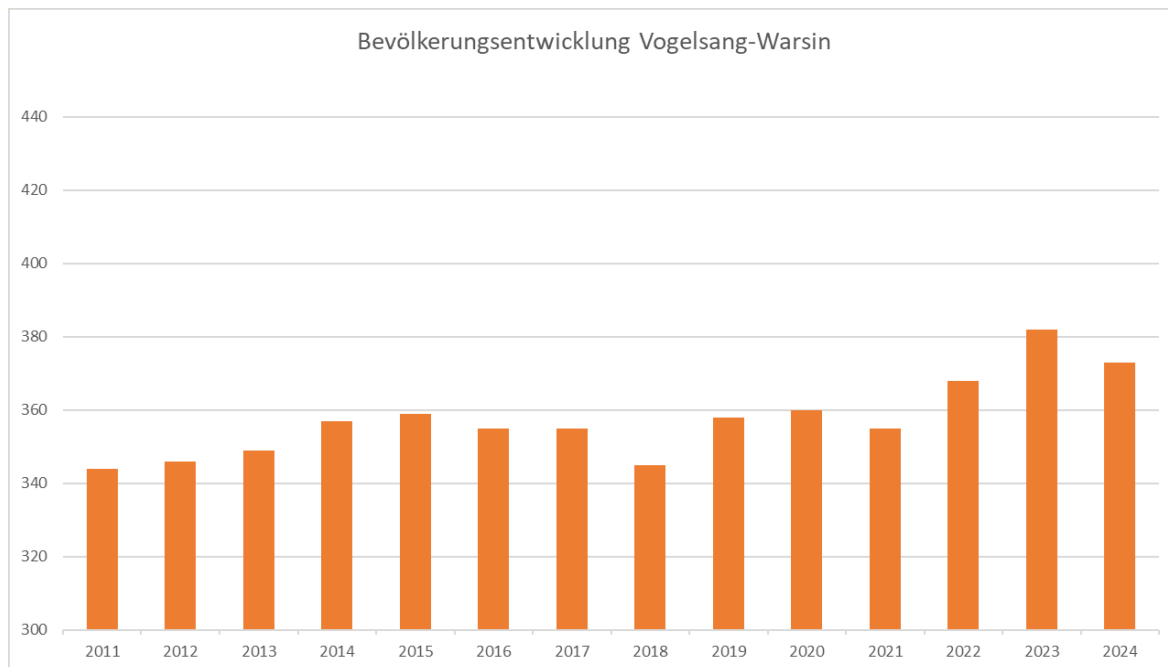
zum Haushaltsplan der Gemeinde Vogelsang- Warsin für die Haushaltsjahre 2026/2027

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
 - 3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen
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 Rückstellungen
 - 4.8. Übersicht über freiwillige Leistungen
 - 4.9. Auswirkungen der COVID-19-Pandemie
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit (Datenauswertung nach Rubikon)
6. Haushaltssicherungskonzept
7. Fazit und Ausblick

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Gemeinde Vogelsang-Warsin hatte zum 31.12.2024 373 Einwohner.



Gemeindegröße	6.320,30 ha
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	0
zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien	keine
zur Veräußerung vorgesehene Grundstücke	Schaffung und Verkauf von Baugrundstücken am Ahornweg
gemeindliche Straßenkilometer	4,54 km

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

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Wertgrenzen für unbestimmte Begriffe und Betragsgrenzen in der Haushaltswirtschaft werden in § 6 der Hauptsatzung der Gemeinde Vogelsang-Warsin geregelt.

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

2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

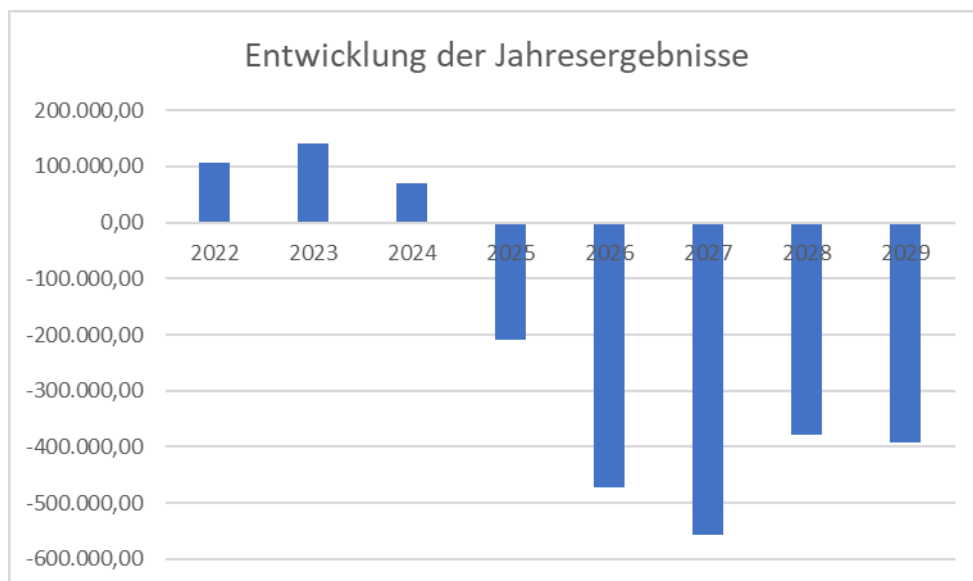
Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt folgende Übersicht:

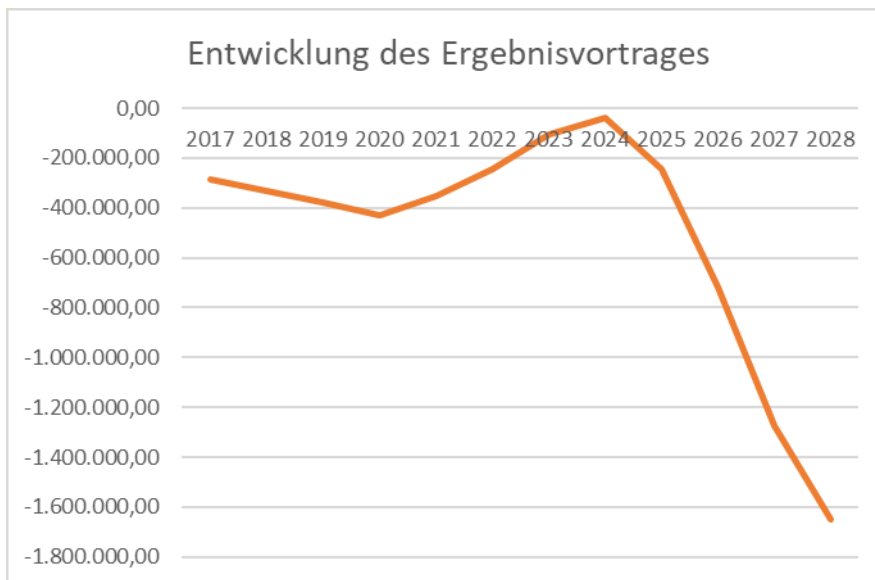
Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	Jahres- ergebnis je Einwohner	Ergebnisvortrag
		in €			
		1	2	3	4
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.0	12. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	-17.490,97	-50,55	-162.532,60
1.1	11. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	-13.713,35	-39,29	-176.245,95
1.2	10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	-49.956,00	-139,93	-226.201,95
1.3	9. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	-58.482,76	-162,90	-284.684,71
1.4	8. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-47.569,36	-134,00	-332.254,07
1.5	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-45.783,22	-128,97	-378.037,29
1.6	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-52.105,82	-151,03	-430.143,11
1.7	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	76.835,49	214,62	-353.307,62
1.8	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	106.725,98	296,46	-246.581,64
1.9	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	139.693,05	393,50	-106.888,59
1.10	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2024	69.850,16	189,81	-37.038,43
1.11	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-208.500,00	-545,81	-245.538,43
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-471.400,00	-1.263,81	-716.938,43
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026	-471.400,00	-1.280,98	-716.938,43
4.					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-555.700,00	-1489,81	-1.272.638,43
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-378.300,00	-1014,21	-1.650.938,43
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-391.700,00	-1050,13	-2.042.638,43
5.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2029	-391.700,00	-1.064,40	-2.042.638,43

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

Der Ergebnishaushalt stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Steuern und ähnliche Abgaben	226.047,16	244.900	249.200	249.200	249.200	249.200
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	488.052,43	335.600	138.100	136.000	211.600	204.400
+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.728,47	46.400	68.500	67.200	66.100	66.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.020,59	5.300	4.900	4.900	4.900	4.900
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359,65	6.400	2.500	2.500	2.500	2.500
+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.541,07	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
+ Sonstige Erträge	30.981,93	17.500	13.000	13.000	13.000	13.000
Summe der Erträge	801.731,30	658.600	478.700	475.300	549.800	542.600
- Personalaufwendungen	-83.756,46	-146.400	-194.000	-201.700	-206.600	-212.100
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.361,31	-92.600	-127.400	-176.400	-107.700	-106.700
- Abschreibungen	-79.084,18	-116.200	-82.100	-79.200	-74.900	-74.700
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-419.871,11	-451.600	-498.800	-501.200	-502.000	-504.000
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	-3.500	0	0	0	0
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.671,58	-27.900	-20.800	-45.400	-10.300	-10.200
- Sonstige Aufwendungen	-23.246,36	-28.900	-27.000	-27.100	-26.600	-26.600
Summe der Aufwendungen	-679.991,00	-867.100	-950.100	-1.031.000	-928.100	-934.300
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	121.740,30	-208.500	-471.400	-555.700	-378.300	-391.700
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	29.614,17	0	0	0	0	0
- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-81.504,31	0	0	0	0	0
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	69.850,16	-208.500	-471.400	-555.700	-378.300	-391.700
nachrichtlich:						
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-106.888,59	-37.038	-245.538	-716.938	-1.272.638	-1.650.938
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-37.038,43	-245.538,43	-716.938,43	-1.272.638,43	-1.650.938,43	-2.042.638,43



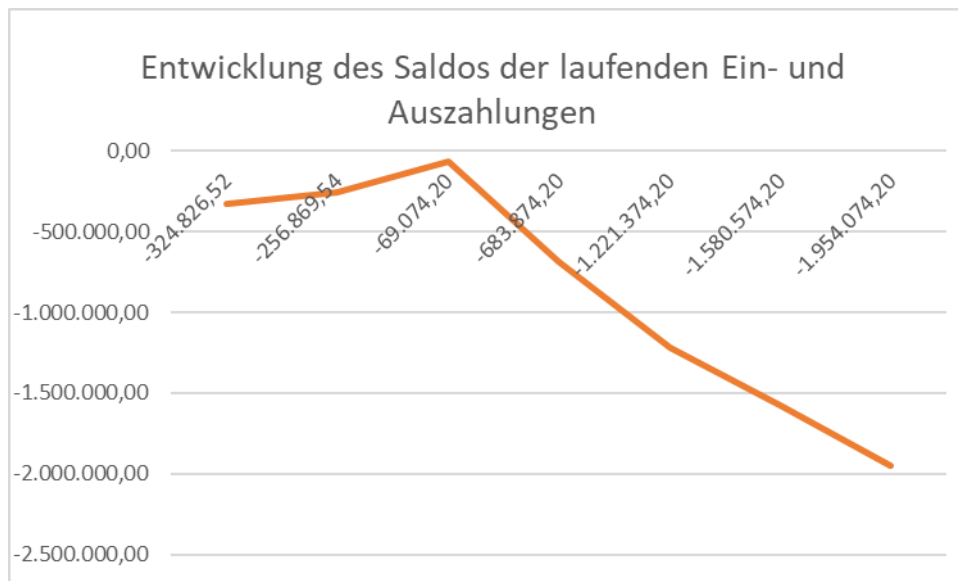


2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogen er Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen § 3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO	jahresbezogen er Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	nachrichtlich, davon planmäßige Tilgung von Investitions- krediten § 3 Abs. 1 Nr. 32 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	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	2022				-324.826,52	-902	
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	67.957	191	13.025	-256.869,54	-724	
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2024	187.795	510	6.900	-69.074,20	-188	
	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-170.300	-446	12.200	-239.374,20	-674	
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-444.500	-1.164	6.300	-683.874,20	-1.858	
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026				-683.874,20	-1.858	
4.								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-537.500	-1.407	14.100	-1.221.374,20	-3.319	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-359.200	-940	11.900	-1.580.574,20	-4.295	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-373.500	-978	12.000	-1.954.074,20	-5.310	
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029				-1.954.074,20	-5.310	

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



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

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag ins Haushalts- folgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres	Eigenkapit al zum Ende des Haushalts- jahres je Einwohner
				Allgemeine Kapital- rücklage	Zweck- gebundene Kapital- rücklage	Rücklage kommuna- ler Finanz- ausgleich	Sonstige zweck- gebunden e Ergebnis rücklage		
			(in €)						
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	Eigenkapital zum 31.12. des 13. Haushaltsvorjahres								
1.2.	13. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	- 246.755	328.885	8.813	-	-	90.942	261
1.3.	12. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	- 264.246	538.907	18.093		-	292.754	820
1.4.	11. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	- 176.246	437.194	-		-	260.948	727
1.5.	10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	- 226.202	437.194	-		-	210.992	594
1.6.	9. Haushaltsvorjahres	2017	- 284.685	502.331	-	-	-	217.646	613
1.7.	8. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	- 332.254	497.135	-	-	-	164.881	478
1.8.	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	- 378.037	491.747	-	-	-	113.710	318
1.9.	6. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	- 430.143	486.359	25.445	-	-	81.660	227
1.10.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	- 353.308	480.971	51.866	-	-	179.529	506
1.11.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	- 246.582	475.582	75.329			304.330	827
1.12.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	- 106.889	475.582	101.524			470.218	1.231
1.13.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2024	- 37.038	475.582	92.322			530.866	1.423
1.14.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2025	-245.538	475.582	112.322			342.366	918
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2026	-716.938	475.582	132.322			- 109.034	-292
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2026						- 109.034	- 292
4.									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-1.272.638	475.582	152.322	-	-	- 644.734	- 1.729
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-1.650.937	475.582	172.422	-	-	- 1.002.933	- 2.689
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-2.042.638	475.582	192.622	-	-	- 1.374.434	- 3.685
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029						- 1.374.434	- 3.685

Im Haushaltsjahr **2026** ist das Eigenkapital der Gemeinde vollständig aufgebraucht. Durch den Ausweis eines „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ auf der Aktivseite der Bilanz, wird 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 Haushaltsjahr aufgebraucht wird oder in der Bilanz ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen ist.

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd-Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen				Infrastrukturpauschale			
			Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zu- führungen	Ent- nahmen	Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zu- führungen	Ent- nahmen	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Haushaltsvorjahre	2023								101.524
1.1.	2. Haushaltvorjahr	2024	0	0	0	0	101.524	20.412	29.614	92.322
1.2.	1. Haushaltsvorjahr	2025	0	0	0	0	92.322	20.000	0	112.322
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2026	0	0	0	0	112.322	20.000	0	132.322
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					0				132.322
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner					0				312
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	0	0	0	0	132.322	20.000	0	152.322
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	0	0	0	0	152.322	20.000	0	172.322
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	0	0	0	0	172.322	20.000	0	192.322
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					0				454

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen / Infrastrukturpauschale

Seit dem Haushaltsjahr 2020 besteht die Möglichkeit 4 % der investiven Schlüsselzuweisungen investiv zu binden. Um den Haushaltsausgleich schnellstmöglich zu erreichen, wird auf eine investive Bindung der Schlüsselzuweisungen verzichtet.

Gemäß § 27 (6) FAG M-V erhalten Zuweisungsempfänger nach § 27 (1) FAG M-V, die im Haushaltsjahr 2024 auf eine investive Verwendung von Schlüsselzuweisungen nach §15 (4) FAG M-V verzichten, eine Sonderzuweisung für investive Zwecke in Höhe von vier Prozent der ihnen im Haushaltsvorjahr 2023 gewährten Schlüsselzuweisungen. Dementsprechend erhielt die Gemeinde Vogelsang-Warsin im Haushaltsjahr 2024 eine Zuweisung für investive Zwecke nach § 27 (6) FAG M-V in Höhe von 10.137,49 €.

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.

In den Haushaltsjahren 2026 und 2027 sind keine größeren Instandhaltungsmaßnahmen angedacht, so dass eine Zuführung vom investiven an den laufenden Bereich im Rahmen der Haushaltsplanung keine Berücksichtigung findet.

Die Infrastrukturpauschale wird vorrangig zur Finanzierung von Investitionen im Bereich der Straßen eingesetzt.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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

Im Haushaltsjahr 2024 lagen die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO vor. Für eine weitere Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich lagen nicht vor.

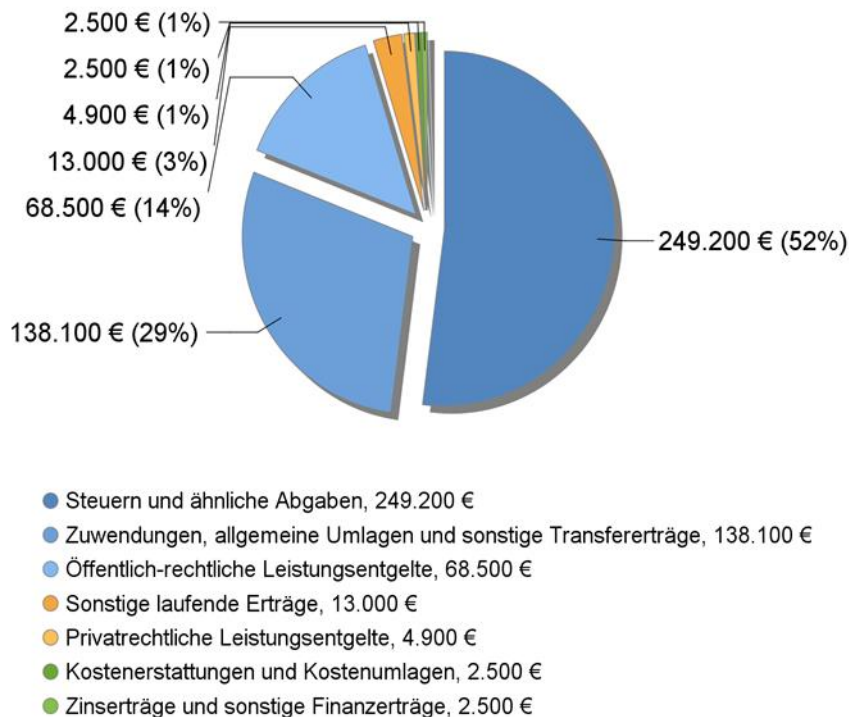
4. Erläuterung der Haushaltsansätze

4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen/ Auswendungen und Auszahlungen

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

	Ergebnis 2024		Ansatz 2025		Ansatz 2026		Ansatz 2027		Planung 2028		Planung 2029	
	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen	Erträge	Einzah- lungen
	(in EUR)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	226.047,16	277.134,85	244.900,00	244.900,00	249.200,00	249.200,00	249.200,00	249.200,00	249.200,00	249.200,00	249.200,00	249.200,00
Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	488.052,43	438.351,84	335.600,00	274.000,00	138.100,00	93.400,00	136.000,00	92.000,00	211.600,00	169.500,00	204.400,00	162.700,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.728,47	44.687,56	46.400,00	42.200,00	68.500,00	64.300,00	67.200,00	64.300,00	66.100,00	64.300,00	66.100,00	64.300,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.020,59	6.121,59	5.300,00	5.300,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359,65	5.052,94	6.400,00	6.400,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Zinserträge und sonstige Finanzerträge, Einzahlungen	2.541,07	2.764,07	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Sonstige laufende Erträge, Einzahlungen	30.981,93	19.277,86	17.500,00	17.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Summe Erträge und Einzahlungen	801.731,30	793.390,71	658.600,00	592.800,00	478.700,00	429.800,00	475.300,00	428.400,00	549.800,00	505.900,00	542.600,00	499.100,00

Ordentliche Erträge 2026



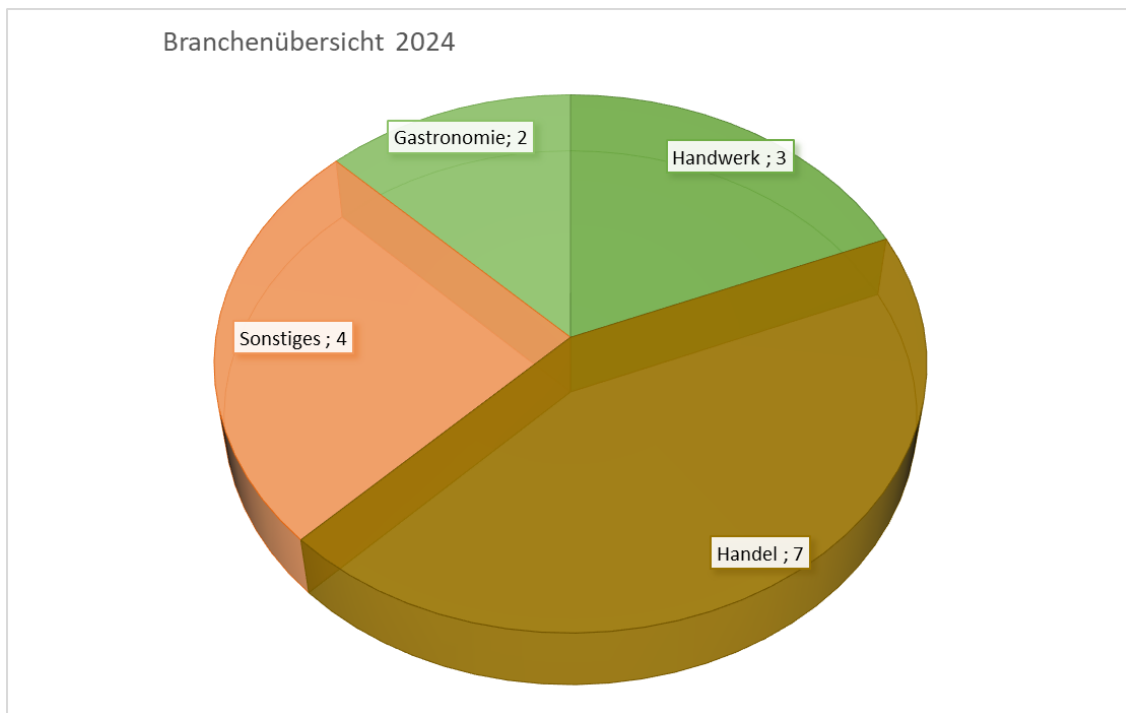
Die Summe der gesamten Erträge hat sich gegenüber dem Planwert aus dem Vorjahr um 179.900 € reduziert.

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben haben sich gegenüber dem Vorjahr um 4.300 € erhöht. Die Gewerbesteuererträge liegen mit 80.000 € über dem Vorjahresansatz. Die Erträge aus der Grundsteuer A erhöht sich um 3.600 € und die Grundsteuer B um 1.000 € gegenüber dem Planwert aus dem Vorjahr. Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurden in Höhe von 115.000 € eingeplant.

Insgesamt zahlten im Jahr 2024 von 16 Gewerbebetrieben 4 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:		16		
davon zahlten				
11 Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	68,75%	0,00 €
1 Betriebe	bis 1.000 €	=	6,25%	824,90 €
3 Betriebe	von 1.001 - 10.000 €	=	18,75%	10.926,24 €
1 Betriebe	über 10.000 €	=	6,25%	101.858,00 €
Gesamt			100,00%	113.609,14 €



Hebesatzvergleich

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2024	350	430	380
2025	270	320	400

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.

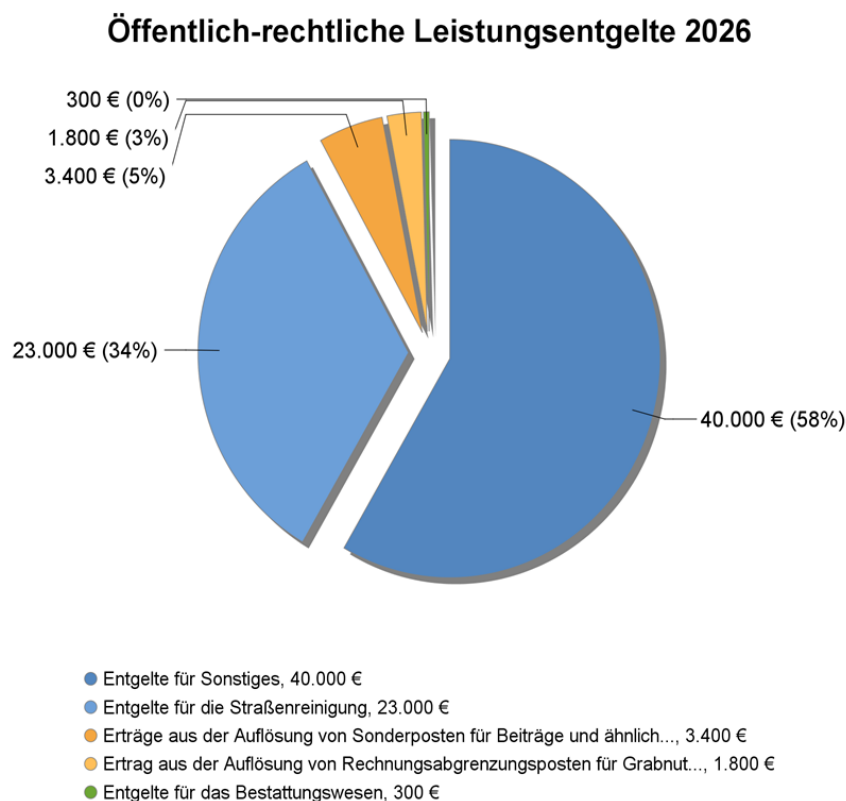
Um in 2024 Konsolidierungszuweisungen nach §27 FAG M-V erhalten zu können, haben kreisangehörige Gemeinden die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr 2023 so festzusetzen, dass sie mindestens 20 Prozentpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres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

Im Haushaltsjahr 2025 erfolgte die Grundsteuerreform. Die Grundsteuerreform sieht eine einkommensneutrale Anpassung der Hebesätze vor. Dementsprechend wurden mit Beschluss vom 03.12.2024 für 2025 die Hebesätze in einer separaten Satzung angepasst. Diese erfüllen die Voraussetzungen nach § 27 FAG M-V.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Außerdem fallen im Haushaltsjahr 2026 Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten in Höhe von 44.700 € an. Zudem wird unter dieser Position auch Zuschüsse für einen Arbeitnehmer dargestellt. Der Orientierungsdatenerlass für das Haushaltsjahr 2026 liegt bis zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht vor. Aus diesem Grund werden zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen 30 % weniger als im Vorjahr angenommen. Die Schlüsselzuweisungen werden sich im geplanten Zeitraum stark reduzieren. Hier werden mit geplanten Erträgen in Höhe von 50.900 € gerechnet.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte



Die Gemeinde Vogelsang-Warsin beabsichtigt mit dem Beschluss vom 22.10.2024 die Straßenreinigung ab dem Haushaltsjahr 2025 auf öffentlich-rechtlicher Grundlage zu erheben. Die veranschlagten Erträge betragen im Haushaltsjahr 2026 23.000 €.

Bei den in der Abbildung dargestellten Entgelten für Sonstige handelt es sich um die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Umlagen des Wasser- und Bodenverbandes.

Für das Bestattungswesen sind rund 300 € und für die Ablösung von Sonderposten 3.400 € sowie von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte 1.800 € eingeplant.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gemeinde Vogelsang-Warsin generiert die privatrechtlichen Leistungsentgelte zu 100 % aus Mieten und Pachten. Der geplante Ansatz für privatrechtliche Leistungsentgelte beträgt 4.900 €.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier werden Kostenerstattungen aus Betriebskosten für das Mutiples Haus eingeplant.

Zinserträge und Finanzerträge

In den Zinserträgen und Finanzerträgen werden Erträge in Höhe von 2.500 € geplant.

Sonstige Erträge

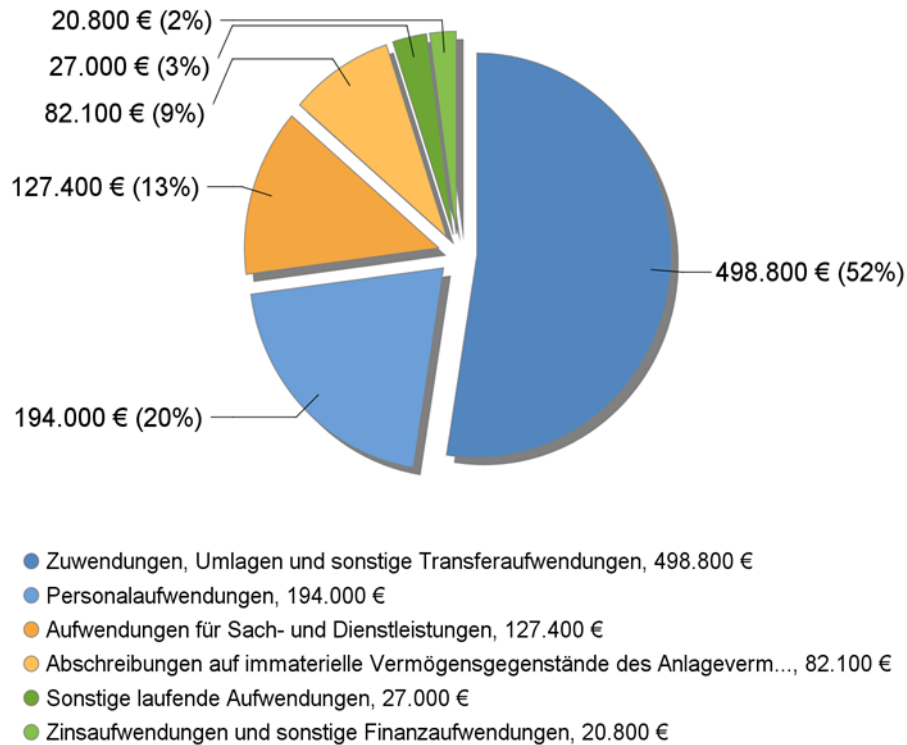
In den sonstigen Erträgen wurden die Konzessionsabgaben in Höhe von 13.000 € berücksichtigt.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

	Ergebnis 2024		Ansatz 2025		Ansatz 2026		Ansatz 2027		Planung 2028		Planung 2029	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	(in EUR)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Personalaufwendungen und - auszahlungen	-83.756,46	-83.574,46	-146.400,00	-146.400,00	-194.000,00	-194.000,00	-201.700,00	-201.700	-206.600,00	-206.600,00	-212.100,00	-212.100,00
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.361,31	-69.852,48	-92.600,00	-92.600,00	-127.400,00	-127.400,00	-176.400,00	-176.400	-107.700,00	-107.700,00	-106.700,00	-107.700,00
Abschreibungen	-79.084,18	0,00	-116.200,00	0,00	-82.100,00	0,00	-79.200,00	0,00	-74.900,00	0,00	-74.700,00	0,00
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie - auszahlungen	-419.871,11	-420.238,30	-451.600,00	-451.600,00	-498.800,00	-498.800,00	-501.200,00	-501.200	-502.000,00	-502.000,00	-504.000,00	-504.000,00
Aufwendungen/Auszahlungen für soziale Sicherheit	0,00	0,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen / - auszahlungen und Sonstige Finanzaufwendungen / -	-5.671,58	-5.671,58	-27.900,00	-27.900,00	-20.800,00	-20.800,00	-45.400,00	-45.400,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.200,00	-10.200,00
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	-23.246,36	-19.358,11	-28.900,00	-28.900,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.100,00	-27.100,00	-26.600,00	-26.600,00	-26.600,00	-26.600,00
Summe ordentliche und außerordentliche Aufwendungen und Auszahlungen	-679.991,00	-598.694,93	-867.100,00	-750.900,00	-950.100,00	-868.000,00	-1.031.000,00	-72.500,00	-928.100,00	-853.200,00	-934.300,00	-860.600,00

Ordentliche Aufwendungen 2026



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalkosten belaufen sich im Jahr 2026 auf 194.000 € und steigen somit um 47.600 € gegenüber dem Vorjahr.

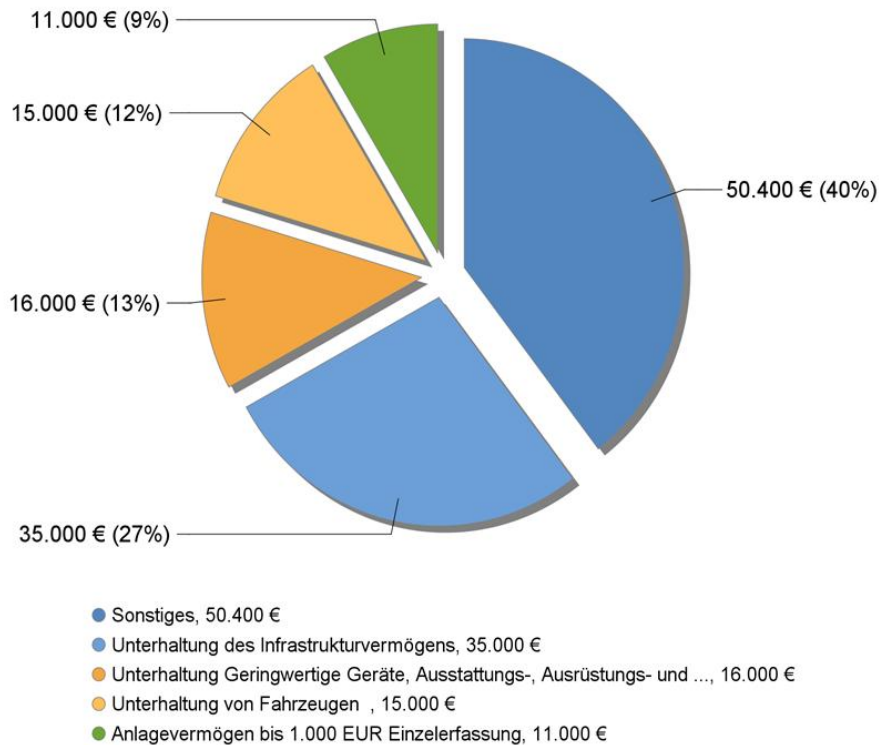
Ab dem Jahr 2026 wird im Stellenplan ein Angestellter mit einer Förderung nach § 16i SGB II berücksichtigt.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2026



Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich gegenüber 2025 um 34.800 € erhöht. Insbesondere wurden aufgrund der Entwicklungen auf dem Energiemarkt die Bewirtschaftungskosten vorsorglich erhöht.

• Bewirtschaftungsaufwendungen	36.900 €
• Sonstige Aufwendungen	1.000 €
• Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.500 €
• Unterhaltung des Infrastrukturvermögen	35.000 €
• Unterhaltung von Fahrzeugen	15.000 €
• Unterhaltung von GWG	16.000 €
• Anlagevermögen bis 1.000 €	11.000 €
• Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.000 €

Für die Gestaltung und für Strandsand sind in den Unterhaltungen von Infrastrukturvermögen 20.000 € eingeplant. Für die Unterhaltung der Straßen 10.000 €. Für die Mietung der Reinigungsmaschine wurden 7.000 € eingeplant. In 2027 wird die Erneuerung des Hallenfußboden im MutiplenHaus mit 50.000 € eingeplant.

Ab dem Haushaltsjahr 2025 werden die Gebäude im Produkt 11.40.10.00 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemangment abgebildet. Im Produkt 11.40.20.00 Liegenschaften befinden sich nur noch die Pachten.

Abschreibungen

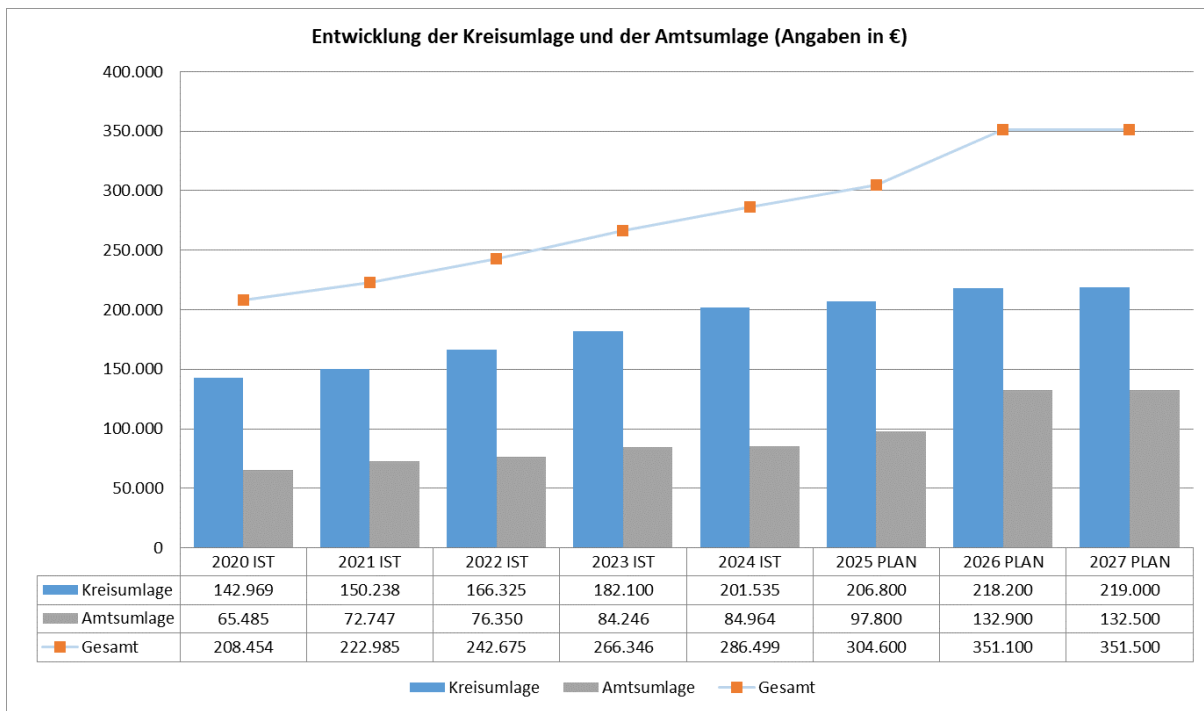
Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens wieder. In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Nettoabschreibungsbelastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Nettoabschreibungsbelastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen gesamt	79.084	116.200	82.100	79.200	74.900	74.700
<u>davon</u>						
Geleistete Investitionszuschüsse	4.553	4.600	4.600	2.500	400	400
auf bebaute Grundstücke	24.747	24.000	23.200	22.600	20.400	20.400
auf Infrastrukturvermögen (inkl Bauten)	21.422	36.400	19.700	19.500	19.500	19.500
auf Fahrzeuge	12.372	35.100	18.500	18.500	18.500	18.500
sonstige planmäßige Abschreibungen	15.990	16.100	16.100	16.100	16.100	15.900
Auflösung Sonderposten	49.470	65.000	48.100	46.100	43.100	42.700
<u>davon</u>						
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	46.138	61.600	44.700	44.000	42.100	41.700
Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	3.332	3.400	3.400	2.100	1.000	1.000
Nettoabschreibungsbelastung	29.614	51.200	34.000	33.100	31.800	32.000
Entnahme nach §18 GemHVO	0	0	0	0	0	
verbleibende Abschreibungsbelastung	29.614	51.200	34.000	33.100	31.800	32.000

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

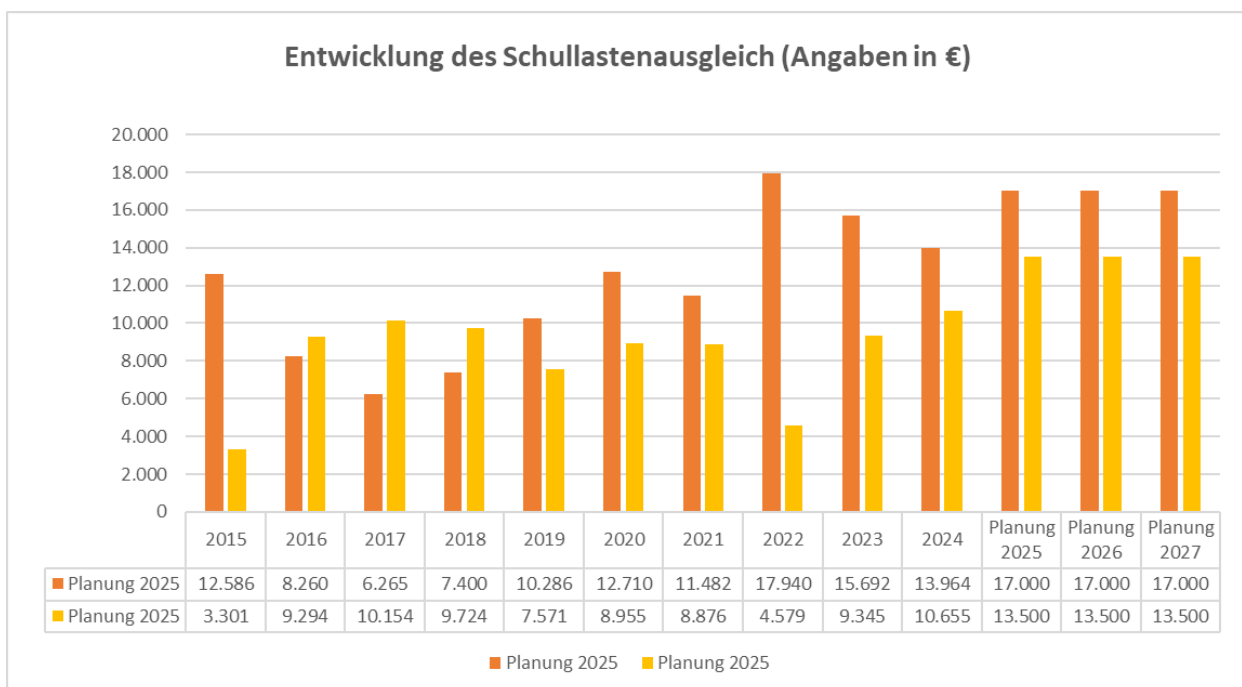
Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage ist in der folgenden Grafik dargestellt. Im Haushaltsjahr 2026 wird mit einer Kreisumlage von 48,5 % und einer Amtsumlage von 29,55 % und im Jahr 2027 mit 48,50 % (KU) und 29,45 % (AU) gerechnet. Da die Orientierungsdaten für das Haushaltsjahr 2026 bis zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht vorlagen, wurden zur Berechnung der Grundlagen die Steuermesszahl 2024 sowie die Schlüsselzuweisungen 2026 angenommen.



Schulkostenbeiträge

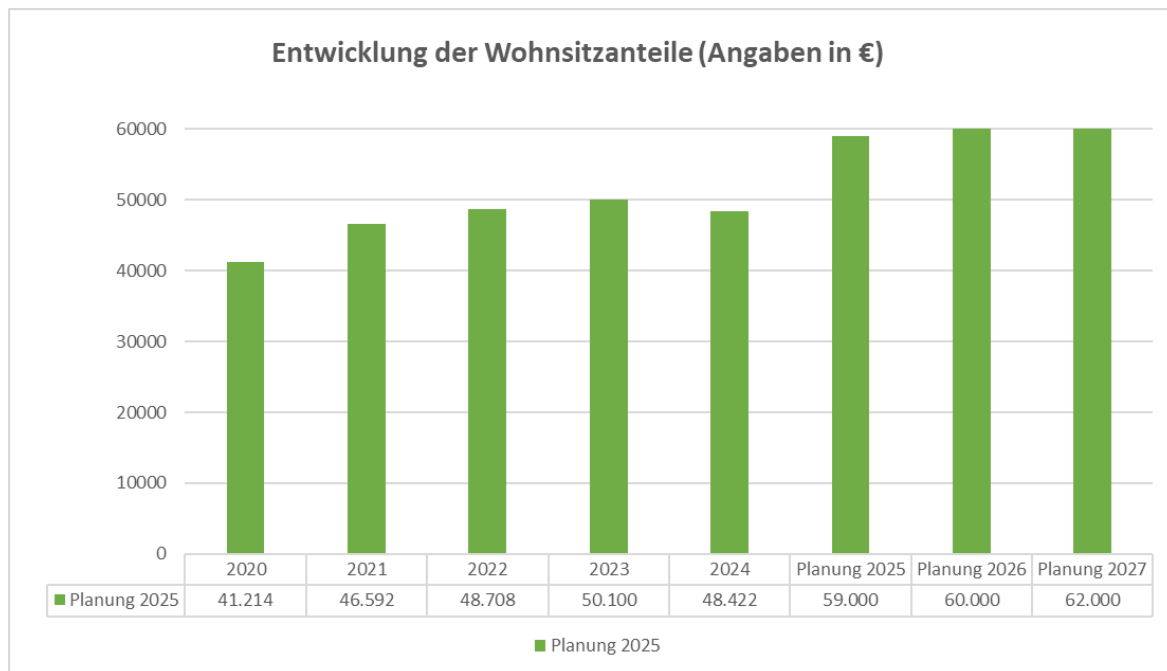
In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde, dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:



Wohnsitzanteile

Die Gemeinde Vogelsang- Warsin zahlt Wohnsitzanteile nach dem Kindertagesförderungsgesetz – Kifög M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung von Kindern in Tageseinrichtungen. Aufgrund Entgeltverhandlungen gemäß Landesrahmenvertrag sowie die Umstellung von Pauschalbeteiligung auf Prozentualbeteiligung (31,49 %) der Gemeinden sind erhebliche Kostensteigerungen zu erwarten (ca. 30% höhere Platzkosten).

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



Zinsaufwendungen und -auszahlungen

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

Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienst- und Schutzbekleidung, sonstige Personalnebenaufwendungen, Mieten u. Pachten, Öffentlichkeitsarbeit, Versicherungen, Fernmeldegebühren, Rechtsanwaltskosten, Beiträge und Repräsentationen.

4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre

Maßnahmennr	Bezeichnung	E/A	Plan 2026	Plan 2027
ISP	Infrastrukturpauschale	E	20.000,00 €	20.000,00 €
§ 8a KAG M-V	Straßenausbaubeiträge	E	7.900,00 €	7.900,00 €
22-2024-001	Bolzplatz	A	-15.000,00 €	0,00 €
22-2024-003 Neu	Ausbau Eggesiner Straße	A	-200.500,00 €	-222.300,00 €
22-2026-004		E	180.500,00 €	200.000,00 €
	Flachspiegelbrunnen	A	-30.000,00 €	0,00 €
22-2026-001	Toiletten-Anhänger	A	-90.000,00 €	0,00 €
		E	54.000,00 €	0,00 €
22-2026-002	Ausbau "Sanddüne" Gehweg	A	-50.000,00 €	-220.000,00 €
22-2026-003	Kommunaltechnik für Grünpflege	A	-6.000,00 €	-4.000,00 €
Saldo der investiven Mittel			-129.100,00 €	-218.400,00 €

22-2024-01 Errichtung Bolzplatz

Produkt: 54.10.10.00
 Beschreibung: Planung eines Bolzplatzes im Bereich Schlosspark (Standort derzeit noch nicht sicher)
 Einebnung einer Bolzplatzfläche, Rasenansaat und Umzäunung sowie Aufstellung von 2 Schutznetzen

Investitionssumme 2026: 15.000 €

Folgekosten:

Nutzungsdauer: 15 Jahre

Abschreibung: 1.000 €

22-2026-004 Eggesiner Straße Ausbau

Produkt: 54.10.10.00
 Beschreibung: zeitiger Ausbau mit Betonspurplatten und Betonplatten als Gehweg, starke Schäden und Höhenunterschiede
 verkehrsgerechter Ausbau als Verkehrsmischfläche 5,50 m breit bis Einmündung Ahornweg in Betonpflaster
 Anbindung an Kreisstraße
 Ausbau ab Einmündung Ahornweg bis Wald als 4,50 m Verkehrsmischfläche in Betonpflaster
 Beantragung von Förderung aus ILER/LK VG Vorabsprache
 Planungsleistungen LPH 1 – 4 nach HH- Genehmigung, danach Fördermit telantrag

Investitionssumme 2026:	200.500 €
Investitionssumme 2027:	222.300 €

Folgekosten:

Nutzungsdauer:	35 Jahre
----------------	----------

Abschreibung 2027:	12.080 €
--------------------	----------

Förderung:	380.500 €
------------	-----------

Auflösung Sopo:	10.900 €
-----------------	----------

FFW Brunnen

Flachspiegelbrunnen

Produkt:	12.60.10.00
----------	-------------

Beschreibung:	Die Löschwasserversorgung ist wesentlicher Bestandteil der pflichtigen Aufgaben des Brandschutzes der Gemeinde. Der Löschwasserbrunnen in der Eggesiner Straße 5 droht zu versanden.
---------------	--

Investitionssumme 2026:	33.000 €
-------------------------	----------

Folgekosten:

Nutzungsdauer:	15 Jahre
----------------	----------

Abschreibung 2026:	2.000 €
--------------------	---------

Abschreibung 2027:	2.000 €
--------------------	---------

22-2026-001

Toiletten-Anhänger

Produkt:	42.40.10.00
----------	-------------

Beschreibung:	Mit der Errichtung eines WC-Container soll ein geschlechtergetrenntes und behindertengerechtes WC am Strand geschaffen werden. Hierzu sollen Fördermittel aus dem LEADER-Programm eingeworben werden.
---------------	---

Investitionssumme:	90.000 €
--------------------	----------

Fördermittel:	54.000€
---------------	---------

Folgekosten:

Nutzungsdauer:	30 Jahre
Abschreibung 2026:	3.000 €
Auflösung Sopo 2026:	1.800 €
Abschreibung 2027:	3.000 €
Auflösung Sopo 2027:	1.800 €

22-2026-002 Ausbau „Sanddüne“ Gehweg

Produkt:	54.10.10.00
Beschreibung:	Errichtung eines straßenbegleitenden Gehweg im Bereich der Straße „Sanddüne“ bis zum Friedhof Gesamtlänge sind 240m, Ausbaubreite 1,5m aus Betonsteinpflaster Zuwendungen wurden für diese Maßnahme beantragt

Investitionssumme 2026:	50.000 €
Investitionssumme 2027:	220.000 €

Folgekosten:

Nutzungsdauer:	35 Jahre
Abschreibung 2027:	7.700 €

22-2026-003 Kommunaltechnik für Grünpflege

Produkt:	11.40.30.00
Beschreibung:	Für den Multicar benötigt die Gemeinde zusätzliche Technik um den Winter- und Reinigungsdienst zu gewährleisten.

Investitionssumme 2026:	6.000 €
-------------------------	---------

Folgekosten:

Nutzungsdauer:	10 Jahre
Abschreibung 2026:	600 €

4.4. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V – auch aus Vorjahren - bestehen nicht und sind als Anlage beigefügt.

4.5. Verbindlichkeiten

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

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

4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

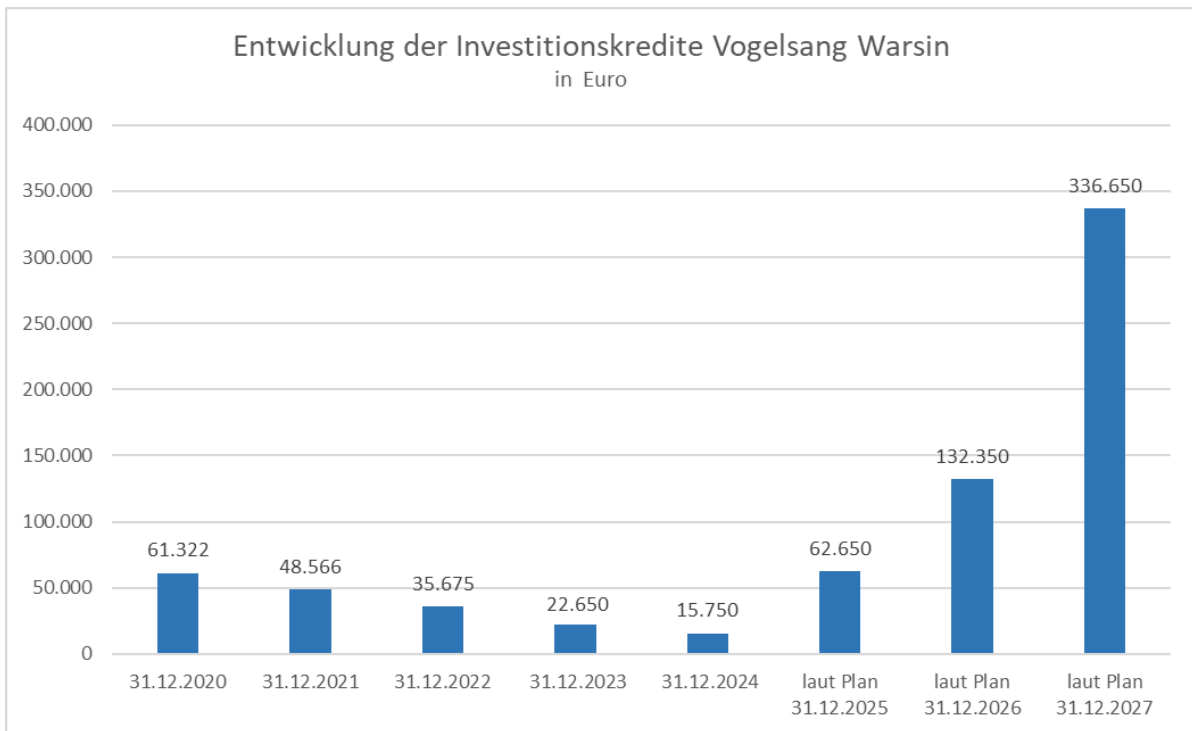
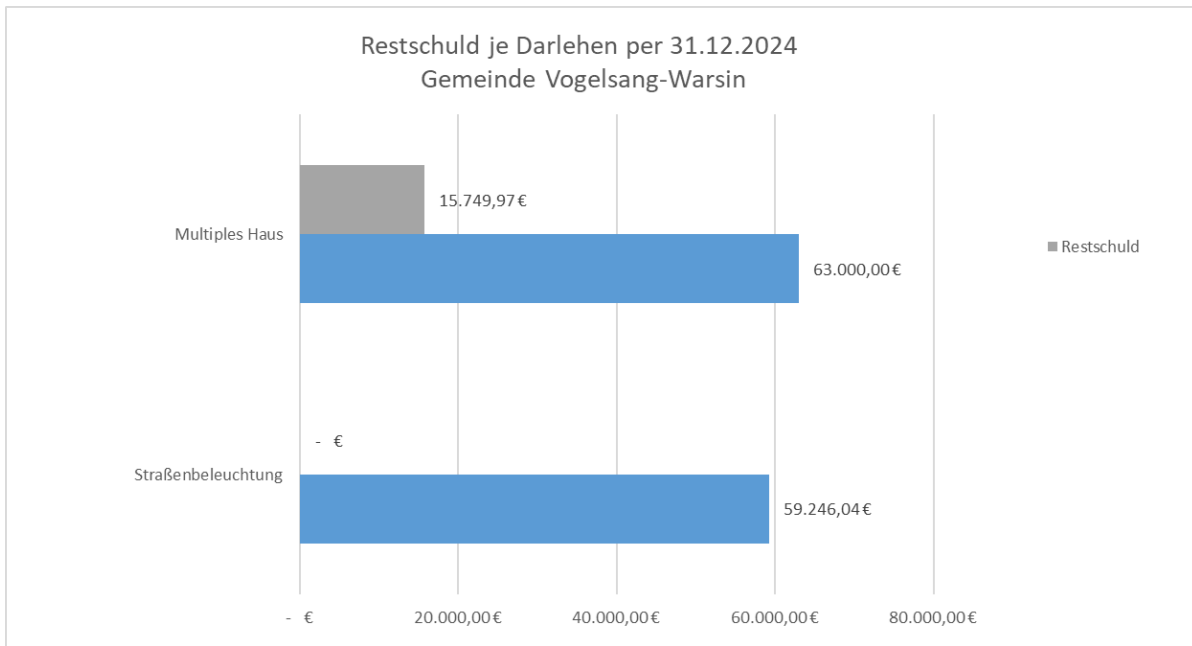
Das Gesamtdeckungsprinzip des kommunalen Haushaltes lässt eine eindeutige Zuordnung der Kredite auf bestimmte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich nicht zu. Nur wenn es sich um zweckgebundene Kredite handelt (z.B. Kredit aus dem Kommunalen Aufbaufonds oder KWF-Kredit) oder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

Restlaufzeiten der Investitionskredite

Stichtag 31.12.2024

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
22/6	Straßenbeleuchtung	59.246,04 €	- €		- €	- €	2024
22/7	Multiples Haus	63.000,00 €	3.576,16 €	12.173,81 €		15.749,97 €	2029
Gesamtergebnis			3.576,16 €	12.173,81 €	0,00 €	15.749,97 €	

Für das Haushaltsjahr 2026 wird in Höhe von 76.000 € und für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 218.400 € beantragt.



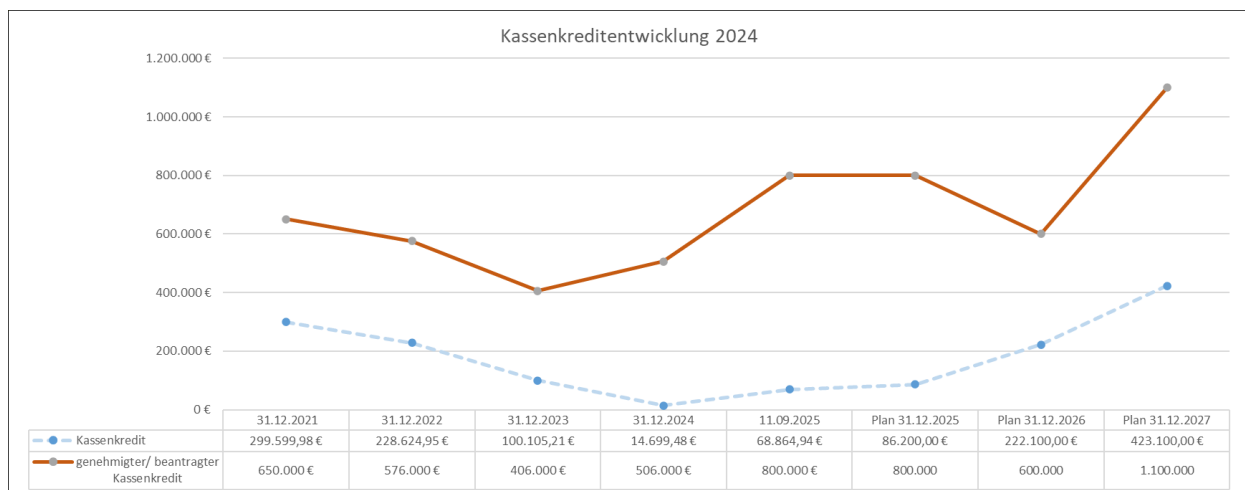
4.5.3. Entwicklung der Kassenkredite

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

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Kassenkredit in Höhe von **600.000 €** veranschlagt. Für 2027 wird ein Kassenkredit in Höhe von **1.100.000 €** festgesetzt.

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

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites hat sich wie folgt entwickelt:



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 Rückstellungen

Gründe für die Bildung von Rückstellungen liegen nicht vor. Rückstellungen in der kommunalen Bilanz werden somit nicht ausgewiesen.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen (in €)					
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO- Doppik)	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Inanspruch- nahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		in €			
		1	2	3	4
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				
2	Steuerrückstellungen				
3	Sonstige Rückstellungen ²				
4	Summe	0	0	0	0

4.8. Übersicht über freiwillige Leistungen

Freiwillige Leistungen	Produkt	EHH 2026	FHH 2026	EHH 2027	FHH 2027
Gebäudemanagement	11.40.10.00	-25.300 €	-18.900 €	-75.500 €	-69.200 €
Veranstaltungen	28.10.10.00	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €
Strand	42.40.10.00	-26.900 €	-62.000 €	-26.900 €	-26.000 €
gesamt		-62.200 €	-90.900 €	-112.400 €	-105.200 €

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 Vogelsang-Warsin 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. Zum Ende des Haushaltsjahres liegt voraussichtlich eine bilanzielle Überschuldung vor.

Gemäß § 17a Abs. 2 hat die Gemeinde unverzüglich alle notwendigen Maßnahmen zu ergreifen, die zur Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit erforderlich sind. Dabei sind die Notwendigkeit und der Umfang der Aufwendungen und Auszahlungen im pflichtigen und freiwilligen Bereich sowie die Möglichkeit zur Erhöhung der Erträge und Einzahlungen zu prüfen.

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

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hatte im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2024 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Eine weitere Fortschreibung ist jährlich 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

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf. Das Eigenkapital liegt zum Ende des Jahres 2026 voraussichtlich bei -109.034 €.

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 2026 auf voraussichtlich 600.000 € und 2027 auf 1.100.000 € belaufen.

Der Haushalt der Gemeinde Vogelsang-Warsin weist im Ergebnishaushalt und in den Haushaltsfolgejahren ein Jahresfehlbetrag aus. Im Finanzhaushalt ist der Haushaltsausgleich auch nicht gegeben. Die Gemeinde verfügt über keine liquide Mittel. Grund für diese Verschlechterung sind vor allem die steigenden Aufwendungen im Bereich der Bewirtschaftung sowie steigende Umlagen und geringere Zuweisungen. Durch die Änderung der Beteiligung an den Wohnsitzanteilen, entsteht der Gemeinde Vogelsang-Warsin erhebliche Mehrkosten.

Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen. Größere Investitionen sind im Finanzplanungszeitraum nicht vorgesehen.

Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	226.047,16	244.900	249.200	249.200	249.200	249.200
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	488.052,43	335.600	138.100	136.000	211.600	204.400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.728,47	46.400	68.500	67.200	66.100	66.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.020,59	5.300	4.900	4.900	4.900	4.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359,65	6.400	2.500	2.500	2.500	2.500
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.541,07	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
09	+ Sonstige Erträge	30.981,93	17.500	13.000	13.000	13.000	13.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	801.731,30	658.600	478.700	475.300	549.800	542.600
11	- Personalaufwendungen	83.756,46	146.400	194.000	201.700	206.600	212.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.361,31	92.600	127.400	176.400	107.700	106.700
14	- Abschreibungen	79.084,18	116.200	82.100	79.200	74.900	74.700
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	419.871,11	451.600	498.800	501.200	502.000	504.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	3.500	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.671,58	27.900	20.800	45.400	10.300	10.200
18	- Sonstige Aufwendungen	23.246,36	28.900	27.000	27.100	26.600	26.600
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	679.991,00	867.100	950.100	1.031.000	928.100	934.300
20	Saldo 10,19 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	121.740,30	-208.500	-471.400	-555.700	-378.300	-391.700
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	29.614,17	0	0	0	0	0
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	81.504,31	0	0	0	0	0
25	Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	69.850,16	-208.500	-471.400	-555.700	-378.300	-391.700
26	nachrichtlich: Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-106.888,59	-37.038	-245.538	-716.938	-1.272.638	-1.650.938
27	Summe 25 und 26 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	-37.038,43	-245.538	-716.938	-1.272.638	-1.650.938	-2.042.638

Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	226.047,16	244.900	249.200	249.200	249.200	249.200	
40110000	Grundsteuer A	3.361,14	3.400	7.000	7.000	7.000	7.000	
40120000	Grundsteuer B	36.464,46	36.000	37.000	37.000	37.000	37.000	
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	64.055,14	75.000	80.000	80.000	80.000	80.000	
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	111.848,01	120.000	115.000	115.000	115.000	115.000	
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	825,11	800	800	800	800	800	
40320000	Hundesteuer	1.717,30	1.700	1.900	1.900	1.900	1.900	
40340000	Zweitwohnungssteuer	7.776,00	8.000	7.500	7.500	7.500	7.500	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	488.052,43	335.600	138.100	136.000	211.600	204.400	
41111000	Schlüsselzuweisung	280.499,84	274.000	50.900	50.900	133.900	133.900	
41214000	Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	157.852,00	0	0	0	0	0	
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	3.562,32	0	42.500	41.100	35.600	28.800	
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	46.138,27	61.600	44.700	44.000	42.100	41.700	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.728,47	46.400	68.500	67.200	66.100	66.100	
43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	0,00	0	23.000	23.000	23.000	23.000	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	220,00	200	300	300	300	300	
43229000	Entgelte für Sonstiges	42.607,03	41.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.331,74	3.400	3.400	2.100	1.000	1.000	
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.569,70	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.020,59	5.300	4.900	4.900	4.900	4.900	
44110000	Mieten und Pachten	44,08	200	3.500	3.500	3.500	3.500	
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	2.102,51	1.600	1.400	1.400	1.400	1.400	
44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	3.542,00	3.500	0	0	0	0	
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	332,00	0	0	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359,65	6.400	2.500	2.500	2.500	2.500	
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	682,00	400	400	400	400	400	
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	-2.333,44	3.500	0	0	0	0	
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.011,09	2.500	2.100	2.100	2.100	2.100	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.541,07	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	2.541,07	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
09	+ Sonstige Erträge	30.981,93	17.500	13.000	13.000	13.000	13.000	
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	591,65	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	10.504,00	0	0	0	0	0	
46250000	Konzessionsabgaben	10.874,31	12.500	13.000	13.000	13.000	13.000	
46270000	Versicherungserstattungen	417,80	0	0	0	0	0	
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	2.012,75	0	0	0	0	0	
46290001	Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	5.950,00	5.000	0	0	0	0	
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	631,42	0	0	0	0	0	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	801.731,30	658.600	478.700	475.300	549.800	542.600
11	- Personalaufwendungen	83.756,46	146.400	194.000	201.700	206.600	212.100	
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	11.846,00	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200	
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats- /Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	3.320,00	3.500	4.300	4.300	4.300	4.300	

Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.400,00	2.400	4.500	4.500	4.500	4.500
	50221000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	52.456,33	99.800	135.100	140.700	144.500	148.600
	50320000 Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	1.875,16	3.700	5.000	5.200	5.400	5.700
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	11.858,97	23.800	31.900	33.800	34.700	35.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.361,31	92.600	127.400	176.400	107.700	106.700
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	22.259,02	31.200	36.900	36.900	31.200	31.200
	52290000 Sonstige Aufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	212,89	5.400	5.500	55.500	5.500	4.500
	52310100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	72,76	0	0	0	0	0
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.164,14	25.000	35.000	35.000	25.000	25.000
	52350100 Unterhaltung von Fahrzeugen	12.917,81	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.529,87	6.500	16.000	16.000	13.000	13.000
	52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	10.004,82	11.500	11.000	10.000	10.000	10.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	1.000	0	0	0	0
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	7.000	7.000	7.000	7.000
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige	2.200,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	79.084,18	116.200	82.100	79.200	74.900	74.700
	53230000 Geleistete Investitionszuschüsse	4.552,78	4.600	4.600	2.500	400	400
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	24.746,75	24.000	23.200	22.600	20.400	20.400
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.986,10	32.900	18.200	18.000	18.000	18.000
	53590000 Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.436,38	3.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	10.977,04	33.400	17.000	17.000	17.000	17.000
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.394,95	1.700	1.500	1.500	1.500	1.500
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	15.008,22	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
	53850100 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	981,96	1.000	1.000	1.000	1.000	800
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	419.871,11	451.600	498.800	501.200	502.000	504.000
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	73.040,93	89.500	90.500	92.500	92.500	92.500
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	200,00	0	0	0	0	0
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	10.437,82	8.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	54310000 Gewerbesteuerumlage	10.464,10	6.500	6.200	6.200	6.500	6.500
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	201.534,70	206.800	218.200	219.000	219.000	221.000
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	84.964,23	97.800	132.900	132.500	133.000	133.000
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	39.229,33	43.000	40.000	40.000	40.000	40.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	3.500	0	0	0	0
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	3.500	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.671,58	27.900	20.800	45.400	10.300	10.200
	57511000 Zinsaufwendungen an Banken	0,00	7.800	0	0	0	0
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	5.544,35	20.000	18.000	35.000	0	0

Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in EUR					
		1	2	3	4	5	6	
	57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	18,57	0	0	0	0	0
	57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	108,66	100	100	100	100	100
	57519008	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	2.700	2.600	2.600	2.500
	57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	7.700	7.600	7.600
18	-	Sonstige Aufwendungen	23.246,36	28.900	27.000	27.100	26.600	26.600
	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	88,06	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	56131000	Fahrtkostenerstattung	0,00	200	100	100	100	100
	56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.499,91	5.500	8.000	8.000	8.000	8.000
	56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	449,07	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	590,77	700	600	600	100	100
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	8.910,18	0	500	500	500	500
	56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	3.294,01	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	56300000	Geschäftsaufwendungen	1.897,13	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	56411000	Gebäudeversicherungen	1.593,36	1.600	1.800	1.900	1.900	1.900
	56412000	Kfz-Versicherungen	1.669,32	2.100	2.600	2.600	2.600	2.600
	56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	306,15	400	400	400	400	400
	56419000	Sonstige Versicherungen	0,00	8.000	0	0	0	0
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.590,62	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100
	56512000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
	56553000	Abgang auf Forderungen	196,99	0	0	0	0	0
	56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100	200	200	200	200
	56930000	Repräsentationen	1.159,79	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	679.991,00	867.100	950.100	1.031.000	928.100	934.300
20	Saldo 10,19	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern10 und 19) Nummer 24)	121.740,30	-208.500	-471.400	-555.700	-378.300	-391.700
22	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	29.614,17	0	0	0	0	0
	49230000	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23,24 FAG MV	29.614,17	0	0	0	0	0
23	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	81.504,31	0	0	0	0	0
	59300000	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	81.504,31	0	0	0	0	0
25	Saldo 20-24	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	69.850,16	-208.500	-471.400	-555.700	-378.300	-391.700
		nachrichtlich:						
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-106.888,59	-37.038	-245.538	-716.938	-1.272.638	-1.650.938
27	Summe 25 und 26	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	-37.038,43	-245.538	-716.938	-1.272.638	-1.650.938	-2.042.638

Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	277.134,85	244.900	249.200	249.200	249.200	249.200
02	+ Zuwendungen,allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	438.351,84	274.000	93.400	92.000	169.500	162.700
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	44.687,56	42.200	64.300	64.300	64.300	64.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.121,59	5.300	4.900	4.900	4.900	4.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.052,94	6.400	2.500	2.500	2.500	2.500
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.764,07	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.277,86	17.500	13.000	13.000	13.000	13.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	793.390,71	592.800	429.800	428.400	505.900	499.100
10	- Personalauszahlungen	83.574,46	146.400	194.000	201.700	206.600	212.100
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.852,48	92.600	127.400	176.400	107.700	107.700
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	420.238,30	451.600	498.800	501.200	502.000	504.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	3.500	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.671,58	27.900	20.800	45.400	10.300	10.200
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	19.358,11	28.900	27.000	27.100	26.600	26.600
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	598.694,93	750.900	868.000	951.800	853.200	860.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	194.695,78	-158.100	-438.200	-523.400	-347.300	-361.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.549,11	20.000	254.500	220.000	20.000	20.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.894,14	282.900	7.900	7.900	7.900	7.900
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	10.505,00	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)	48.948,25	302.900	262.400	227.900	27.900	27.900
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	151.337,86	362.000	391.500	446.300	0	0
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)	151.337,86	362.000	391.500	446.300	0	0

Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-102.389,61	-59.100	-129.100	-218.400	27.900	27.900
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	92.306,17	-217.200	-567.300	-741.800	-319.400	-333.600
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	59.100	76.000	218.400	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.900,44	12.200	6.300	14.100	11.900	12.000
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)	-6.900,44	46.900	69.700	204.300	-11.900	-12.000
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	85.405,73	-170.300	-497.600	-537.500	-331.300	-345.600
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	187.795,34	-170.300	-444.500	-537.500	-359.200	-373.500
38	nachrichtlich: Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-256.869,54	-69.074,20	-239.374,20	-683.874,20	-1.221.374,20	-1.580.574,20
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38) darunter: Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember der Haushaltsvorjahres [Einzahlung in Nummer 23 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten] Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	-69.074,20	-239.374,20	-683.874,20	-1.221.374,20	-1.580.574,20	-1.954.074,20

Produkt

11.10.10

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

Teilhaushalt

80 01 Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Mit diesem Produkt erfolgt der Nachweis der finanziellen Mittel, die direkt und unmittelbar aus und mit der Tätigkeit der Gemeindeorgane - Gemeindevertretung und Ausschüsse - verbunden und keiner anderen gemeindlichen Aufgaben zuzuordnen sind.

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Sonstiges

Produkt**11.10.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	-2.333,44	0	0	0
02000.15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-2.333,44	0	0	0
	Gesamtertrag	-2.333,44	0	0	0
<u>AUFWAND</u>					
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	11.846,00	13.200	13.200	13.200
00000.40000	Bürgermeister	11.846,00	13.200	13.200	13.200
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	3.320,00	3.500	4.300	4.300
00000.40100	Sitzungsgeld	3.320,00	3.500	4.300	4.300
	Durchschnitt Sitzungsgeld der letzten 2 Jahre = 3.600€ + 480€ Sockelbetrag + 5% Puffer				
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	932,12	0	1.000	0
52380.40007	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	932,12	0	1.000	0
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	2.200,00	0	0	0
52590.40001	Kostenerstattungen an Sonstige	2.200,00	0	0	0
54159000	an den sonstigen privaten Bereich	200,00	0	0	0
54159.40000	Zuschuss für Tablets- Umstellung digitaler Sitzungsdienst	200,00	0	0	0
56131000	Fahrtkostenerstattung	0,00	100	100	100
02000.65400	Dienstreisen	0,00	100	100	100
56300000	Geschäftsaufwendungen	586,62	600	1.100	1.100
56300.40000	Geschäftsaufwendungen	586,62	600	1.100	1.100
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	306,15	400	400	400
02000.64011	Kommunaler Schadensausgleich / Haftpflichtversicherung	306,15	400	400	400
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	349,36	400	400	400
56420.40000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	349,36	400	400	400
56930000	Repräsentationen	995,81	1.000	1.000	1.000
00000.58300	Repräsentationsfonds	995,81	1.000	1.000	1.000
	Gesamtaufwand	20.736,06	19.200	21.500	20.500
	Unterdeckung des Produktes:	-23.069,50	-19.200	-21.500	-20.500
	Deckungsgrad des Produktes:	-11,25 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

11.40.10

Produktbereich	11	Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.40	Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt	11.40.10	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Teilhaushalt
80 01 Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich
Becker, Mandy

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Produkt**11.40.10**

Produktbereich	11	Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.40	Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt	11.40.10	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>E R T R A G</u>					
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	16.600	16.100
99996.00064	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>16.600</i>	<i>16.100</i>
44110000	Mieten und Pachten	0,00	0	3.500	3.500
44110.00003	<i>Mieten und Pachten</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>3.500</i>	<i>3.500</i>
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0	2.100	2.100
44290.00002	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>2.100</i>	<i>2.100</i>
Gesamtertrag		0,00	0	22.200	21.700
<u>A U F W A N D</u>					
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	0,00	0	2.000	2.100
50221.40001	<i>Dienstbezüge Arbeitnehmer</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>2.000</i>	<i>2.100</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00	0	700	800
50420.40001	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>700</i>	<i>800</i>
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	0,00	0	13.900	13.900
52200.00005	<i>Gutschriften - Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-100</i>	<i>-100</i>
52200.40006	<i>Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>14.000</i>	<i>14.000</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	2.000	52.000
52310.40005	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>2.000</i>	<i>52.000</i>
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0	4.000	4.000
52380.40008	<i>Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0	22.000	21.400
99996.40065	<i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>22.000</i>	<i>21.400</i>
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	1.000	1.000
99996.40066	<i>Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0	500	500

Produkt

11.40.10

Produktbereich	11	Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.40	Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt	11.40.10	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>A U F W A N D</u>					
56250.40002	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0	500	500
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	0	1.300	1.400
56411.40000	Gebäudeversicherungen	0,00	0	1.300	1.400
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	100	100
57519.40003	Zinsen an Kreditmarkt / Dorfgemeinschaftshaus	0,00	0	100	100
Gesamtaufwand		0,00	0	47.500	97.200
Unterdeckung des Produktes:		0,00	0	-25.300	-75.500
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	46,85 %	22,33 %

Produkt

11.40.20

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

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

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

Weiterhin umfasst das Produkt Liegenschaften die anteilige Bewirtschaftung des Amtsgebäudes in Ueckermünde inkl. der dazugehörigen Abschreibungen sowie die Zinsen der Investitionskredite.

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, BGB, Beschlüsse der Gemeindevertretung

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

Gewerbetreibende; Existenzgründer

Einwohner und Bürger der Gemeinde

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

Produkt**11.40.20**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7,11	100	0	0
99996.01007	<i>Auflösung von Sonderposten / Amtsgebäude / 11.40.20.00</i>	7,11	100	0	0
44110000	Mieten und Pachten	44,08	0	0	0
02000.14000	<i>Mieten Goethestraße 12</i>	44,08	0	0	0
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	2.102,51	1.600	1.400	1.400
88000.14300	<i>Pacht für Garagen, Land (HH-Stelle mit PK)</i>	2.102,51	1.600	1.400	1.400
	<i>Landpachten</i>				
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	591,65	0	0	0
99996.00002	<i>Gewinne aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	591,65	0	0	0
	Gesamtertrag	2.745,35	1.700	1.400	1.400
<u>AUFWAND</u>					
52290000	Sonstige Aufwendungen	0,00	0	1.000	1.000
52290.40000	<i>Sonstige Aufwendungen Winterdienst für gemeindeeigene Grundstücke</i>	0,00	0	1.000	1.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.600	0	0
52310.40003	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	1.600	0	0
52310100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	72,76	0	0	0
02000.50100	<i>Unterhaltung Goethestraße 12</i>	72,76	0	0	0
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	8,98	100	0	0
99996.40023	<i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke / ehem. Feuerwehrgerätehaus Warsin / 11.40.20.00</i>	8,98	100	0	0
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	200	0	0
56210.40000	<i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Fläche Bolzplatz am 22.05.2025 gekauft, daher keine Pacht mehr</i>	100,00	200	0	0
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	3.294,01	1.000	3.000	3.000
88000.65500	<i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten Feststellung Flurstücksgrenzen Schusterberg</i>	3.294,01	1.000	3.000	3.000
56512000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1,00	0	0	0
99996.40032	<i>Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen</i>	1,00	0	0	0
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100	200	200

Produkt

11.40.20

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>A U F W A N D</u>					
56813.40000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100	200	200
	Grundsteuer für gemeindeeigene Flächen				
	Gesamtaufwand	3.476,75	3.000	4.200	4.200
	Unterdeckung des Produktes:	-731,40	-1.300	-2.800	-2.800
	Deckungsgrad des Produktes:	78,96 %	56,67 %	33,33 %	33,33 %

Produkt

11.40.30

Produktbereich	11	Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.40	Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt	11.40.30	Bauhof

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Pflege und Unterhaltung von öffentlichen Grünanlagen und Gebäuden sowie die Durchführung des Straßenwinterdienstes.

Die Gemeinde beschäftigt einen Gemeindearbeiter mit 40 Wochenstunden. 10 % der Personalaufwendungen werden im Produkt Friedhof gebucht.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Einwohner und Bürger der Gemeinde
Besucher und Gäste

Produkt**11.40.30**

Produktbereich	11	Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.40	Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt	11.40.30	Bauhof

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz
		2024	2025	2026	2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	3.562,32	0	42.500	41.100
41441.00000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund Förderung 1 AN § 16i SGB II 12/2024-11/2029	3.562,32	0	42.500	41.100
43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	0,00	0	23.000	23.000
43223.00000	Entgelte für die Straßenreinigung	0,00	0	23.000	23.000
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	332,00	0	0	0
44190.00001	Straßenreinigung einjährig (2024)	332,00	0	0	0
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	282,00	400	0	0
72000.11000	Reinigung der Containerstellplätze	282,00	400	0	0
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	10.504,00	0	0	0
99996.00057	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	10.504,00	0	0	0
46270000	Versicherungserstattungen	8,00	0	0	0
77100.16711	Erstattung von Versicherungen / Bauhof	8,00	0	0	0
	Gesamtertrag	14.688,32	400	65.500	64.100
<u>AUFWAND</u>					
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	46.435,09	93.000	128.200	133.500
77100.41400	Dienstbezüge Angestellte / Bauhof ab 12/2024 1 AN gefördert § 16i SGB II	46.435,09	93.000	128.200	133.500
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	1.717,89	3.500	4.800	5.000
77100.43400	Beiträge zu Versorgungskassen Angestellte / Bauhof	1.717,89	3.500	4.800	5.000
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	10.438,62	22.000	30.000	31.700
77100.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Angestellte / Bauhof	10.438,62	22.000	30.000	31.700
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	9.613,57	8.000	11.000	11.000
77100.55000	Haltung von Fahrzeugen / Bauhof	9.613,57	8.000	11.000	11.000
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.710,51	2.000	5.000	5.000
77100.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG bis 60 EUR netto / Bauhof	1.710,51	2.000	5.000	5.000
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	1.433,39	3.000	3.000	3.000
52380.40003	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	1.433,39	3.000	3.000	3.000

Produkt

11.40.30

Produktbereich	11	Produktbereich: Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.40	Produktgruppe: Zentrale Dienste
Produkt	11.40.30	Bauhof

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
A U F W A N D					
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	7.000	7.000
52543.40000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenreinigungsmaschine	0,00	0	7.000	7.000
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	96,76	100	100	100
99996.40022	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke / Garage / 57.30.20.00	96,76	100	100	100
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	6.053,07	28.400	12.000	12.000
99996.40014	Abschreibungen auf Fahrzeuge / Bauhof / 57.30.20.00	6.053,07	28.400	12.000	12.000
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	526,00	800	600	600
99996.40003	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen / Bauhof / 57.30.20.00	526,00	800	600	600
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.454,61	500	2.000	2.000
56150.40001	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.454,61	500	2.000	2.000
56300000	Geschäftsaufwendungen	28,69	0	500	500
56300.40004	Geschäftsaufwendungen	28,69	0	500	500
56412000	Kfz-Versicherungen	883,47	1.100	1.600	1.600
77100.55011	Haltung von Fahrzeugen Versicherungen / Bauhof	883,47	1.100	1.600	1.600
Gesamtaufwand		80.391,67	162.400	205.800	213.000
Unterdeckung des Produktes:		-65.703,35	-162.000	-140.300	-148.900
Deckungsgrad des Produktes:		18,27 %	0,25 %	31,83 %	30,09 %

Produkt

12.10.10

Produktbereich	12	Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.10	Produktgruppe: Statistik und Wahlen
Produkt	12.10.10	Wahlen

Teilhaushalt

10 01 Gemeindeorgane und Verwaltung inkl. DGH

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

- Europa-, Bundestags-, Landtags-, und Kommunalwahlen
- Bürgerentscheide und Bürgerbegehren
- Statistiken nach dem Wahlstatistikgesetz

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz
		2024	2025	2026	2027
		in EUR			
<u>A U F W A N D</u>					
56300000	Geschäftsaufwendungen	21,00	0	0	0
56300.40001	Geschäftsaufwendungen	21,00	0	0	0
	Gesamtaufwand	21,00	0	0	0
	Überdeckung des Produktes:	-21,00	0	0	0

Produkt

12.60.10

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

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

Gewährleistung eines umfassenden und erfolgreichen Schutzes der Bevölkerung und des Gemeinwesens vor Gefahren bei Bränden, Havarien, lebensbedrohlichen Notlagen und öffentlichen Notständen sowie Vorbeugen des Brandschutzes.

Dieses Produkt umfasst weiterhin die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Feuerwehrgerätehauses sowie den gesamten Ausbildungsbestand inkl. Feuerwehrfahrzeugen.

Bei der Feuerwehr Vogelsang-Warsin handelt es sich um eine Feuerwehr mit Grundausstattung.

Auftragsgrundlage

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

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern

Zielgruppe

Einwohner und Bürger der Gemeinde

Ziele

- Bei Bränden, Unglücksfällen und Katastrophen ist die schnellstmögliche qualifizierte Hilfeleistung zum Schutz für Mensch, Natur und Umwelt sicherzustellen. Hierfür ist die stete Einsatzbereitschaft der Feuerwehr sicherzustellen.
- Eine den gesetzlichen Forderungen leistungsfähige öffentliche Feuerwehr auszurüsten, zu unterhalten und einzusetzen.
- Die Maßnahmen zur Alarmierung der Feuerwehr zu gewährleisten und die Löschwasserversorgung sicherzustellen.
- Die ständige Aus- und Weiterbildung des feuerwehrtechnischen Personals.
- Die Brandschutzerziehung und -aufklärung in der Gemeinde zu gewährleisten.

Beiträge zu mittelfristigen Entwicklungszielen / Handlungsschwerpunkte

Ersatzbeschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges
 Errichtung von Flachspiegelbrunnen
 Gewinnung weiterer Mitglieder
 Aus- und Weiterbildung der Mitglieder

Produkt**12.60.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300,00	300	300	300
99996.00001	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen / Feuerwehr / 12.60.10.00</i>	300,00	300	300	300
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	400,00	0	400	400
44243.00001	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Sirenenförderung</i>	400,00	0	400	400
Gesamtertrag		700,00	300	700	700
<u>AUFWAND</u>					
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.400,00	2.400	4.500	4.500
13000.40000	<i>Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit / Feuerwehr</i>	2.400,00	2.400	4.500	4.500
<i>Erhöhung der Aufwandsentschädigung durch neue FwEntschVO M-V</i>					
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	2.906,36	4.000	5.000	5.000
52200.00004	<i>Guthaben Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)</i>	-993,17	0	0	0
52200.40002	<i>Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall</i>	3.899,53	4.000	5.000	5.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	141,70	2.000	3.000	3.000
52310.40002	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	141,70	2.000	3.000	3.000
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	3.304,24	4.000	4.000	4.000
13000.55000	<i>Haltung von Fahrzeugen / Feuerwehr</i>	3.304,24	4.000	4.000	4.000
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	305,41	2.000	3.000	3.000
13000.52000	<i>Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG Feuerwehr</i>	305,41	2.000	3.000	3.000
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	5.047,02	5.000	5.000	5.000
52380.40001	<i>Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung</i>	5.047,02	5.000	5.000	5.000
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	1.000	0	0
52490.40000	<i>Katastrophenschutz</i>	0,00	1.000	0	0
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.436,38	3.500	1.500	1.500

Produkt**12.60.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
A U F W A N D					
99996.40011	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens / Feuerwehr / 12.60.10.00	1.436,38	3.500	1.500	1.500
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	4.923,97	5.000	5.000	5.000
99996.40004	Abschreibungen auf Fahrzeuge / Feuerwehr / 12.60.10.00	4.923,97	5.000	5.000	5.000
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	355,66	500	1.000	1.000
13000.71700	Zuschuss Feuerwehr	355,66	500	1.000	1.000
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	500	0	0
54422.40000	Sonderamtsumlage Amtswefhrführer	0,00	500	0	0
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	88,06	3.000	3.000	3.000
13000.56200	Aus- und Fortbildung, Lohnausfallkosten / Feuerwehr	88,06	3.000	3.000	3.000
56131000	Fahrtkostenerstattung	0,00	100	0	0
13000.65400	Dienstreisen / Feuerwehr	0,00	100	0	0
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	45,30	5.000	6.000	6.000
13000.56000	Dienst- und Schutzkleidung / Feuerwehr	45,30	5.000	6.000	6.000
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	449,07	1.000	1.000	1.000
13000.65800	Ärztliche Untersuchungen / Feuerwehr	449,07	1.000	1.000	1.000
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	490,77	500	600	600
13000.53000	Wartung Sirene	490,77	500	600	600
	30,00 Euro Gestattung Flachspiegelbrunnen				
56300000	Geschäftsaufwendungen	0,00	600	600	600
56300.40002	Geschäftsaufwendungen	0,00	600	600	600
56411000	Gebäudeversicherungen	213,58	200	300	300
13000.54011	Versicherungen Feuerwehrgerätehaus / Eggesiner Straße	213,58	200	300	300
56412000	Kfz-Versicherungen	785,85	1.000	1.000	1.000
13000.55011	Haltung von Fahrzeugen Versicherungen / Feuerwehr	785,85	1.000	1.000	1.000
56419000	Sonstige Versicherungen	0,00	8.000	0	0
56419.40000	Rentenversicherung Feuerwehr	0,00	8.000	0	0
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.123,10	1.200	1.500	1.500
13000.66100	Mitgliedsbeiträge Kreisfeuerwehrverband / Unfallkasse	1.123,10	1.200	1.500	1.500
56930000	Repräsentationen	163,98	300	500	500
13000.58300	Repräsentationsfonds / Feuerwehr	163,98	300	500	500
	Gesamtaufwand	24.180,45	50.800	46.500	46.500
	Unterdeckung des Produktes:	-23.480,45	-50.500	-45.800	-45.800
	Deckungsgrad des Produktes:	2,89 %	0,59 %	1,51 %	1,51 %

Produkt

12.60.20

Produktbereich	12	Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.60	Produktgruppe: Brandschutz
Produkt	12.60.20	Wasserwehr

Beschreibung

Abwendung von Wassergefahren durch Hochwasser, Sturmflut, Eisgang

Auftragsgrundlage

§ 5 KV M-V
§ 95 Abs. 1 Wassergesetz M-V

Produkt

21.10.10

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

Teilhaushalt

80 01Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Mit diesem Produkt wird die Zahlung des Schullastenausgleichs für die Grundschüler aus der Wohnsitzgemeinde nachgewiesen.

Auftragsgrundlage

Schulgesetz MV

Art der Aufgabe:

Pflichtig

Produktart:

Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz
		2024	2025	2026	2027
		in EUR			
<u>A U F W A N D</u>					
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.964,47	17.000	17.000	17.000
54143.40000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>13.964,47</i>	<i>17.000</i>	<i>17.000</i>	<i>17.000</i>
Gesamtaufwand		13.964,47	17.000	17.000	17.000
Unterdeckung des Produktes:		-13.964,47	-17.000	-17.000	-17.000
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

21.50.10

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

Teilhaushalt

80 01Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Mit diesem Produkt wird die Zahlung des Schullastenausgleichs für die Regionalschüler aus der Wohnsitzgemeinde nachgewiesen.

Auftragsgrundlage

Schulgesetz MV

Art der Aufgabe:

Pflichtig

Produktart:

Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>A U F W A N D</u>					
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.654,54	13.500	13.500	13.500
54143.40001	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>10.654,54</i>	<i>13.500</i>	<i>13.500</i>	<i>13.500</i>
Gesamtaufwand		10.654,54	13.500	13.500	13.500
Unterdeckung des Produktes:		-10.654,54	-13.500	-13.500	-13.500
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produkt**28.10.10**

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

Teilhaushalt

80 01 Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Durchführung von Veranstaltungen in der Gemeinde.

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
in EUR					
<u>ERTRAG</u>					
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	2.012,75	0	0	0
<i>46290.00000</i>	<i>Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)</i>	<i>2.012,75</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
46290001	Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	5.950,00	5.000	0	0
<i>36600.15000</i>	<i>Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde / Dorffeste</i>	<i>4.650,00</i>	<i>3.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>46290.00003</i>	<i>Sponsoring</i>	<i>1.300,00</i>	<i>1.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Gesamtertrag	7.962,75	5.000	0	0
<u>AUFWAND</u>					
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	10.082,16	7.500	10.000	10.000
<i>54190.40001</i>	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige</i>	<i>10.082,16</i>	<i>7.500</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
	Gesamtaufwand	10.082,16	7.500	10.000	10.000
	Unterdeckung des Produktes:	-2.119,41	-2.500	-10.000	-10.000
	Deckungsgrad des Produktes:	78,98 %	66,67 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

33.10.10

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

Teilhaushalt

80 01 Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Bereitstellung von Zuschüssen für freiwillige Ausgaben. Hierzu gehören u.a.

- Zuschuss Schuldnerberatung
- Zuschuss Möbelbörse
- Zuschuss Vereine
- Zuschuss Seniorenarbeit

Art der Aufgabe: Freiwillig**Produktart:** Extern

Produkt

36.10.10

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

Teilhaushalt	
80 01	Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich	
Schwibbe, Bianka	

Beschreibung	
Dieses Produkt umfasst die Zahlung der Regelkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinde für die Betreuung von Kindern der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen verschiedener Träger sowie in Tagesbetreuung.	

Auftragsgrundlage	
Kifög MV	

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>A U F W A N D</u>					
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	48.421,92	59.000	60.000	62.000
54143.00001	Guthaben Wohnsitzanteile	-382,50	0	0	0
54143.40002	Wohnsitzanteile	48.804,42	59.000	60.000	62.000
Aufgrund Entgeltverhandlungen gemäß Landesrahmenvertrag sowie die Umstellung von Pauschalbeteiligung auf Prozentualbeteiligung (31,49%) der Gemeinden sind erhebliche Kostensteigerungen zu erwarten (ca 30% höhere Platzkosten)					
Berechnungsgrundlage ist: (durchschnittliche Monatsrate 2025 + 30%)*12					
Gesamtaufwand		48.421,92	59.000	60.000	62.000
Unterdeckung des Produktes:		-48.421,92	-59.000	-60.000	-62.000
Deckungsgrad des Produktes:		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Produkt**42.40.10**

Produktbereich	42	Produktbereich: Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Produktgruppe: Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Öffentlicher Bäder / Strand

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Texter, Andreas

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Strandbereiches.

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	500	0	0
57000.16700	Erstattungen Strand	0,00	500	0	0
	Gesamtertrag	0,00	500	0	0
<u>AUFWAND</u>					
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	2.025,40	4.000	4.000	4.000
52200.00002	Guthaben / Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-857,43	0	0	0
52200.40003	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	2.882,83	4.000	4.000	4.000
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.546,55	10.000	20.000	20.000
52330.40000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.546,55	10.000	20.000	20.000
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	548,66	1.000	2.000	2.000
57000.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG bis 60 EUR netto / Strand	548,66	1.000	2.000	2.000
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	373,75	0	0	0
52380.40006	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	373,75	0	0	0
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	868,95	900	900	900
99996.40061	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	868,95	900	900	900
	Gesamtaufwand	17.363,31	15.900	26.900	26.900
	Unterdeckung des Produktes:	-17.363,31	-15.400	-26.900	-26.900
	Deckungsgrad des Produktes:	0,00 %	3,14 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

51.10.10

Produktbereich	51	Produktbereich: Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	51.10	Produktgruppe: Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.10.10	Bauleitplanung

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst Sachausgaben für Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen für die Gemeinde.

Art der Aufgabe:

Pflichtig

Produktart:

Sonstiges

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
A U F W A N D					
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	8.910,18	0	0	0
56250.40001	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	8.910,18	0	0	0
Gesamtaufwand		8.910,18	0	0	0
Überdeckung des Produktes:		-8.910,18	0	0	0

Produkt

54.00.10

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

Teilhaushalt

80 01Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Erträge aus Konzessionsverträgen.

Art der Aufgabe:

Pflichtig

Produktart:

Intern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
46250000	Konzessionsabgaben	10.874,31	12.500	13.000	13.000
46250.00000	Konzessionsabgaben	10.874,31	12.500	13.000	13.000
	Gesamtertrag	10.874,31	12.500	13.000	13.000
	Überdeckung des Produktes:	10.874,31	12.500	13.000	13.000
	Deckungsgrad des Produktes:	> 500 %	> 500 %	> 500 %	> 500 %

Produkt

54.10.10

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

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindestraßen einschließlich der Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen mit Straßenbeleuchtung und Verkehrszeichen.

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz M-V

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

Einwohner und Bürger der Gemeinde
Besucher und Gäste

Produkt**54.10.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.829,57	43.500	27.800	27.600
99996.01006	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen / Straßen 54.10.10.00	27.829,57	43.500	27.800	27.600
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.331,74	3.400	3.400	2.100
99996.00004	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte 54.10.10.00	3.331,74	3.400	3.400	2.100
44110000	Mieten und Pachten	0,00	200	0	0
44110.00001	Mieten und Pachten	0,00	200	0	0
Gesamtertrag		31.161,31	47.100	31.200	29.700
<u>AUFWAND</u>					
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	9.385,69	13.000	13.000	13.000
52200.40005	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	9.385,69	13.000	13.000	13.000
Die Verträge für Vogelsang, Warsin und zwischen Vogelsang und Warsin wurden ersetzt durch einen Vertrag der die Umrüstung von 73 Leuchten und die Erweiterung um 10 Leuchten der SB beinhaltet.					
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.617,59	15.000	15.000	15.000
52330.40001	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.617,59	15.000	15.000	15.000
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	230,90	1.000	2.000	2.000
63000.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG bis 60 EUR netto / Gemeindestraßen	230,90	1.000	2.000	2.000
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	1.846,09	2.000	2.000	2.000
52380.40004	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	1.846,09	2.000	2.000	2.000
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	4.552,78	4.600	4.600	2.500
99996.40000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / 54.10.10.00	4.552,78	4.600	4.600	2.500
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.986,10	32.900	18.200	18.000
99996.40010	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / 54.10.10.00	19.986,10	32.900	18.200	18.000
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	15.008,22	15.100	15.100	15.100
99996.40031	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	15.008,22	15.100	15.100	15.100
57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	18,57	0	0	0
67000.80800	Zinsausgaben an Kreditmarkt / Darlehen 001/ Straßenbeleuchtung	18,57	0	0	0
Gesamtaufwand		52.645,94	83.600	69.900	67.600

Produkt

54.10.10

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
	Unterdeckung des Produktes:	-21.484,63	-36.500	-38.700	-37.900
	Deckungsgrad des Produktes:	59,19 %	56,34 %	44,64 %	43,93 %

Produkt

55.20.10

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

Teilhaushalt	
80 01	Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich	
Schwibbe, Bianka	

Beschreibung	
Das Produkt umfasst die Beitragsleistungen an den Wasser- und Bodenverband sowie die Umlegung der Beiträge und Umlagen des Verbandes auf die Gebührenpflichtigen.	

Auftragsgrundlage	
Gesetz über die Bildung von Gewässerunterhaltungsverbänden, Satzung des Wasser- und Bodenverbandes "Uecker-Haffküste", Kommunalabgabengesetz M-V, Satzung der Gemeinde zur Deckung der Beiträge des Wasser- und Bodenverbandes	

Art der Aufgabe:	Pflichtig
Produktart:	Extern

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
43229000	Entgelte für Sonstiges	42.607,03	41.000	40.000	40.000
69000.11000	Wasser- und Bodenverband	42.607,03	41.000	40.000	40.000
	Gesamtertrag	42.607,03	41.000	40.000	40.000
<u>AUFWAND</u>					
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	39.229,33	43.000	40.000	40.000
54430.40000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	39.229,33	43.000	40.000	40.000
	Gesamtaufwand	39.229,33	43.000	40.000	40.000
	Überdeckung des Produktes:	3.377,70	-2.000	0	0
	Deckungsgrad des Produktes:	108,61 %	95,35 %	100,00 %	100,00 %

Produkt

55.30.10

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

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Friedhöfen inklusive der Feierhallen.

- Bereitstellung von Gräbern
- Grabmahlgenehmigungen
- Pflege und Unterhaltung von Kriegsgräbern
- Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Grünflächen und des Vorratsgeländes sowie Wege
- Vorhaltung und Zurverfügungstellung der Kapelle
- Aus- und Umbettungen
- Ausübung von Kontrollpflichten wie: Wege, Bäume, Grabmahle, bewegliche Anlagen
- Betreuung der Kriegsgräber

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

Produkt**55.30.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	220,00	200	300	300
75000.11000	Friedhofsgebühren / Nutzung Trauerhalle (PK)	220,00	200	300	300
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.569,70	1.800	1.800	1.800
99996.20001	Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.569,70	1.800	1.800	1.800
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	3.500	0	0
44259.00000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	3.500	0	0
Gesamtertrag		1.789,70	5.500	2.100	2.100
<u>AUFWAND</u>					
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	4.238,78	4.800	4.900	5.100
50221.40000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	4.238,78	4.800	4.900	5.100
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	157,27	200	200	200
50320.40000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	157,27	200	200	200
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	890,55	1.200	1.200	1.300
50420.40000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	890,55	1.200	1.200	1.300
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	882,77	1.000	1.000	1.000
52200.00000	Guthaben / Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-13,66	0	0	0
52200.40001	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	896,43	1.000	1.000	1.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500
52310.40001	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	473,26	0	0	0
52380.40000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	473,26	0	0	0
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	725,30	300	1.100	1.100
99996.40021	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke / Feierhallen / 55.30.10.00	725,30	300	1.100	1.100
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	3.500	0	0

Produkt

55.30.10

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz
		2024	2025	2026	2027
		in EUR			
A U F W A N D					
75000.78800	Übernahme von Bestattungskosten nach dem Bestattungsgesetz	0,00	3.500	0	0
56411000	Gebäudeversicherungen	181,52	200	200	200
75000.54011	Versicherungen Feierhallen	181,52	200	200	200
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	118,16	200	200	200
75000.66100	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft / Friedhof	118,16	200	200	200
Gesamtaufwand		7.667,61	11.900	9.300	9.600
Unterdeckung des Produktes:		-5.877,91	-6.400	-7.200	-7.500
Deckungsgrad des Produktes:		23,34 %	46,22 %	22,58 %	21,88 %

Produkt**57.30.20**

Produktbereich	57	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.20	Bauhof

Teilhaushalt

80 02 Bau- und Ordnungsamt

verantwortlich

Fleck, Kathleen

Beschreibung

- Pflege von öffentlichen Park- und Grünanlagen sowie von öffentlichen Gebäuden und unbebauten Grundstücken
- laufende Sichtreinigung der Gemeinde sowie Beräumungs- und Entsorgungsarbeiten
- Leistungsabstimmung mit ABM, AGH, SAM u.a. Maßnahmen

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Sonstiges

Produkt

57.30.30

Produktbereich	57	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.30	Kommunale Einrichtungen

Teilhaushalt

80 01 Kämmerei und Hauptamt

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses.

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern

Produkt**57.30.30**

Produktbereich	57	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.30	Kommunale Einrichtungen

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>E R T R A G</u>					
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.001,59	17.700	0	0
99996.01001	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen / 57.30.30.00 / DGH	18.001,59	17.700	0	0
44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	3.542,00	3.500	0	0
44110.00000	Nutzungsgebühren Multiples Haus	3.542,00	3.500	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.011,09	2.000	0	0
36000.16700	Erstattungen Dorfgemeinschaftshaus / Eggesiner Straße	2.011,09	2.000	0	0
46270000	Versicherungserstattungen	409,80	0	0	0
02000.16711	Erstattung von Versicherungen	409,80	0	0	0
Gesamtertrag		23.964,48	23.200	0	0
<u>A U F W A N D</u>					
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.782,46	2.000	0	0
36000.41400	Dienstbezüge Dorfgemeinschaftshaus	1.782,46	2.000	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	529,80	600	0	0
36000.44400	SV-Beiträge Dorfgemeinschaftshaus	529,80	600	0	0
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	7.058,80	9.200	0	0
52200.00001	Guthaben / Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-4.719,54	0	0	0
52200.40000	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	11.778,34	9.200	0	0
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	71,19	1.300	0	0
52310.40000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	71,19	1.300	0	0
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.261,13	500	0	0
36000.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG bis 60 EUR netto / Dorfgemeinschaftshaus	2.261,13	500	0	0
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	372,45	1.500	0	0
52380.40002	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	372,45	1.500	0	0
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	23.915,71	23.500	0	0
99996.40009	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden / Dorfgemeinschaftshaus / 57.30.30.00	23.915,71	23.500	0	0
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	981,96	1.000	0	0

Produkt

57.30.30

Produktbereich	57	Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.30	Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.30.30	Kommunale Einrichtungen

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
A U F W A N D					
99996.40017	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung / 57.30.30.00	981,96	1.000	0	0
56300000	Geschäftsaufwendungen	1.260,82	1.000	0	0
56300.40003	Geschäftsaufwendungen	1.260,82	1.000	0	0
56411000	Gebäudeversicherungen	1.198,26	1.200	0	0
36000.54011	Versicherung Dorfgemeinschaftshaus / Eggesiner Straße	1.198,26	1.200	0	0
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	108,66	100	0	0
36000.80800	Zinsen an Kreditmarkt / Dorfgemeinschaftshaus	108,66	100	0	0
Gesamtaufwand		39.541,24	41.900	0	0
Überdeckung des Produktes:		-15.576,76	-18.700	0	0
Deckungsgrad des Produktes:		60,61 %	55,37 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

61.10.10

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

Teilhaushalt

90 01 Zentrale Finanzdienstleistungen

verantwortlich

Schwibbe, Bianka

Beschreibung

Diese Produkt umfasst die Einnahmen aus den Gemeindesteuern, den örtlichen Verbrauchs- und Aufwandssteuern sowie den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie die Umlagen an Kreis und Amt.

Auftragsgrundlage

Finanzausgleichsgesetz, Haushaltssatzung der Gemeinde, Steuergesetze, Steuersatzungen der Gemeinde, Haushaltssatzung des Landkreises und des Amtes

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

Produkt**61.10.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
40110000	Grundsteuer A	3.361,14	3.400	7.000	7.000
90000.00000	Grundsteuer A	3.361,14	3.400	7.000	7.000
40120000	Grundsteuer B	36.464,46	36.000	37.000	37.000
90000.00100	Grundsteuer B	36.464,46	36.000	37.000	37.000
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	64.055,14	75.000	80.000	80.000
90000.00300	Gewerbesteuer (HH-Stelle mit PK)	64.055,14	75.000	80.000	80.000
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	111.848,01	120.000	115.000	115.000
40210.40000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Vbb	-1.161,81	0	0	0
90000.01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	113.009,82	120.000	115.000	115.000
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	825,11	800	800	800
90000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	825,11	800	800	800
40320000	Hundesteuer	1.717,30	1.700	1.900	1.900
90000.02200	Hundesteuer	1.717,30	1.700	1.900	1.900
40340000	Zweitwohnungssteuer	7.776,00	8.000	7.500	7.500
40340.00000	Zweitwohnungssteuer	7.776,00	8.000	7.500	7.500
41111000	Schlüsselzuweisung	280.499,84	274.000	50.900	50.900
90000.04100	Schlüsselzuweisungen	280.499,84	274.000	50.900	50.900
41214000	Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	157.852,00	0	0	0
41214.00000	Zuweisungen nach § 27 FAG	157.852,00	0	0	0
Gesamtertrag		664.399,00	518.900	300.100	300.100
<u>AUFWAND</u>					
54310000	Gewerbesteuerumlage	10.464,10	6.500	6.200	6.200
90000.81000	Gewerbesteuerumlage	10.464,10	6.500	6.200	6.200
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	201.534,70	206.800	218.200	219.000
90000.83200	Kreisumlage	201.534,70	206.800	218.200	219.000
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	84.964,23	97.300	132.900	132.500
90000.83211	Amtsumlage	84.964,23	97.300	132.900	132.500
Gesamtaufwand		296.963,03	310.600	357.300	357.700
Unterdeckung des Produktes:		367.435,97	208.300	-57.200	-57.600
Deckungsgrad des Produktes:		223.73 %	167.06 %	83.99 %	83.90 %

Produkt

61.20.10

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

Teilhaushalt

90 01 Zentrale Finanzdienstleistungen

verantwortlich

Schwibbe, Bianca

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst alle sonstigen finanzwirtschaftlichen Leistungen, sofern sie nicht anderen Produkten direkt zugeordnet werden konnten.

Hierbei handelt es sich um anderen um die Ausschüttung der Dividende des Kommunalen Anteilseignerverbandes sowie die Darstellung von Darlehen, die nicht mehr eindeutig anderen Produkten zugeordnet werden können.

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

Produkt**61.20.10**

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

Sachkonto / USK	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		in EUR			
<u>ERTRAG</u>					
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	631,42	0	0	0
46611.00000	<i>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen</i>	631,42	0	0	0
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	2.541,07	2.500	2.500	2.500
81000.21000	<i>Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und Beteiligungen: Dividende</i>	2.541,07	2.500	2.500	2.500
49230000	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23,24 FAG MV	29.614,17	0	0	0
99996.00059	<i>Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23,24 FAG MV</i>	29.614,17	0	0	0
	Gesamtertrag	32.786,66	2.500	2.500	2.500
<u>AUFWAND</u>					
56553000	Abgang auf Forderungen	196,99	0	0	0
56553.40000	<i>Abgang auf Forderungen</i>	196,99	0	0	0
57511000	Zinsaufwendungen an Banken	0,00	7.800	0	0
57511.40000	<i>Zinsaufwendungen an Banken -Zinsen Investitionskredit 2024-</i>	0,00	5.500	0	0
57511.40001	<i>Zinsaufwendungen an Banken - Zinsen Investitionskredit 2025-</i>	0,00	2.300	0	0
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	5.544,35	20.000	18.000	35.000
91000.80800	<i>Zinsen Kreditmarkt (Kassenkredit)</i>	5.544,35	20.000	18.000	35.000
57519008	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	2.700	2.600
57519.40004	<i>Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute Darlehen 008 aus 2026</i>	0,00	0	2.700	2.600
57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	7.700
57519.40005	<i>Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute Darlehen 009 aus 2027</i>	0,00	0	0	7.700
59300000	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	81.504,31	0	0	0
99996.40068	<i>Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</i>	81.504,31	0	0	0
	Gesamtaufwand	87.245,65	27.800	20.700	45.300
	Unterdeckung des Produktes:	-54.458,99	-25.300	-18.200	-42.800
	Deckungsgrad des Produktes:	37,58 %	8,99 %	12,08 %	5,52 %

A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Plan 2025	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	100.105,21	14.699,48	244.099,48	682.599,48	1.220.099,48	1.551.399,48
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-100.105,21	-14.699,48	-244.099,48	-682.599,48	-1.220.099,48	-1.551.399,48
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-256.869,54	-69.074,20	-239.374,20	-683.874,20	-1.221.374,20	-1.580.574,20
5	+ Korrektur des Vortrages						
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	187.795,34	-170.300,00	-444.500,00	-537.500,00	-359.200,00	-373.500,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-69.074,20	-239.374,20	-683.874,20	-1.221.374,20	-1.580.574,20	-1.954.074,20
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	156.764,33	54.374,72	-4.725,28	1.274,72	1.274,72	29.174,72
9	+ Ermächtigungsübertragungen			59.100,00			
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-102.389,61	-59.100,00	-129.100,00	-218.400,00	27.900,00	27.900,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		59.100,00	76.000,00	218.400,00		
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	54.374,72	-4.725,28	1.274,72	1.274,72	29.174,72	57.074,72
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-14.699,48	-244.099,48	-682.599,48	-1.220.099,48	-1.551.399,48	-1.896.999,48
Veränderung der liquiden Mittel			-229.400,00	-438.500,00	-537.500,00	-331.300,00	-345.600,00
Veränderung der liquiden Mittel ohne EÜ			-229.400,00	-497.600,00	-537.500,00	-331.300,00	-345.600,00

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

Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

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

A. 1. Nachtragshaushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2026							Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Kontonummer ¹	
		in €					
		1	2	3	4		
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	62.700	a) 9.600 b) c)	a) 169.000 b) c)	222.100	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	222.600			556.700	321-329, 37431	
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					338	
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	285.300			778.800		

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

A. Haushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2027						Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Kontonummer ¹
		in €				
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	222.100	a) 17.400 b) c)	b) 218400 <div></div> <div></div>	423.100	311-319
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) <div></div>		331-337
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	556.700	<div></div> <div></div> <div></div>		1.065.800	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	778.800	<div></div> <div></div> <div></div>		1.488.900	

Linke Zeile + FHH 2 283300

Tabelle Kämmerei --> Kennzahlen Statistik --> Verbindlichkeiten liq. Mittel --> Zeile KK

1.1.	Summe	31.12.2024	15.749,97 €
	Tilgung 2025		-12.200,00 €
	geplante Neuaufnahme 2025		59.100,00 €
	voraussichtlicher Stand 31.12.2025		62.649,97 €
	geplante Neuaufnahme 2026		169.000,00 €
	Tilgung 2026		-9.600,00 €
	voraussichtlicher Stand 31.12.2026		222.049,97 €
	geplante Neuaufnahme 2027		218.400,00 €
	Tilgung 2027		-17.400,00 €
	voraussichtlicher Stand 31.12.2027		423.049,97 €

2.1.	Kassenkredit gemäß vorl. JAB zum 31.12.2024		-14.699,48 €
	Veränderung der liquiden Mittel		-170.300,00 €
	Ermächtigungsübertragung aus 2024		-37.600,00 €
	voraussichtlicher Stand 31.12.2025		-222.599,48 €

Gemeinde

Vogelsang-Warsin

Stellenplan 2026

Stellenplan Haushaltsjahr 2026 Gemeinde Vogelsang-Warsin									
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	<u>Bauhof</u>								
1	Kommunalarbeiter	0,9	EG 4	0,9	EG 4	0,9	EG 4	kw	i. V. m. Nr. 5
2	Kommunalarbeiter	0,2564	gfB	0	gfB	0	gfB		Mindestlohn
3	Kommunalarbeiter	1	EG 4	1	EG 4	1	EG 4		
4	Kommunalarbeiter	0	EG 4	1	EG 4	1	EG 4		Förderung § 16i SGB II
	<u>Friedhof</u>								
5	Kommunalarbeiter	0,1	EG 4	0,1	EG 4	0,1	EG 4		i. V. m. Nr. 1
	<u>Multiples Haus</u>								
6	Servicekraft	0,0692	gfB	0,0692	gfB	0,0692	gfB		Mindestlohn
	Summe	2,3256		3,0692		3,0692			
abzüglich eine geförderte Stelle (Nr. 4)				2,0692		2,0692			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2026 Vogelsang-Warsin																									
Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)								Beschäftigte (Entgeltgruppen)															gesamt
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	gfB	
80	Bauhof, Friedhof																			3				0,0000	3,0000
80	Multipler Haus																							0,0692	0,0692
90	Zentrale Finanz- dienstleistungen																								
Summe Haushaltsjahr																				3				0,0692	3,0692
Summe Vorjahr																				2				0,3256	2,3256
mehr																				1					1,0000
weniger																								0,2564	0,2564

Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2026 Gemeinde Vogelsang-Warsin

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisations- einheit	Anzahl im Stellenplan 2025	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8
2 4	Bauhof, Friedhof Bauhof, Friedhof	0,2564/gfB 0			1/EG 4	0,2564/gfB	kw Förderung § 16i SGB II

Gemeinde

Vogelsang-Warsin

Stellenplan 2027

Stellenplan Haushaltsjahr 2027 Gemeinde Vogelsang-Warsin									
Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	<u>Bauhof</u>								
1	Kommunalarbeiter	0,9	EG 4	0,9	EG 4	0,9	EG 4		i. V. m. Nr. 4
2	Kommunalarbeiter	1	EG 4	1	EG 4	1	EG 4		
3	Kommunalarbeiter	1	EG 4	1	EG 4	1	EG 4		Förderung § 16i SGB II
	<u>Friedhof</u>								
4	Kommunalarbeiter	0,1	EG 4	0,1	EG 4	0,1	EG 4		i. V. m. Nr. 1
	<u>Multiples Haus</u>								
5	Servicekraft	0,0692	gfB	0,0692	gfB	0,0692	gfB		Mindestlohn
	Summe	3,0692		3,0692		3,0692			
abzüglich eine geförderte Stelle (Nr. 3)		2,0692		2,0692		2,0692			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2027 Vogelsang-Warsin																									
Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)								Beschäftigte (Entgeltgruppen)															gesamt
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	gfB	
80	Bauhof, Friedhof																			3				0,0000	3,0000
80	Multiples Haus																							0,0692	0,0692
90	Zentrale Finanz- dienstleistungen																								
Summe Haushaltsjahr																				3				0,0692	3,0692
Summe Vorjahr																				3				0,0692	3,0692
mehr																									0,0000
weniger																									0,0000

Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2027 Gemeinde Vogelsang-Warsin

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisations- einheit	Anzahl im Stellenplan 2026	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8

Empfohlene Änderungen:	2026			2027		
	von	auf		von	auf	
Kreisumlage	-218.200,00 €	-203.000,00 €	15.200,00 €	-219.000,00 €	-203.000,00 €	16.000,00 €
Amtsumlage	-132.900,00 €	-116.000,00 €	16.900,00 €	-132.500,00 €	-115.500,00 €	17.000,00 €
Schlüsselzuweisung	50.900,00 €	186.800,00 €	135.900,00 €	50.900,00 €	186.800,00 €	135.900,00 €
Infrastrukturpauschale	20.000,00 €	22.200,00 €	2.200,00 €	20.000,00 €	22.200,00 €	2.200,00 €
Gemeindeanteil Est	115.000,00 €	125.200,00 €	10.200,00 €	115.000,00 €	125.200,00 €	10.200,00 €
Gemeindeanteil Ust	800,00 €	1.000,00 €	200,00 €	800,00 €	1.000,00 €	200,00 €

Die Schlüsselzuweisungen im Jahr 2026 würden sich um 135.900 € auf 186.800 € erhöhen. Die Gemeindeanteile an Einkommensteuer würden sich auf 125.200 € erhöhen. Dies würde eine Erhöhung von 10.200 € entsprechen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer würde sich um 200 € auf 1.000 € erhöhen. Durch die Anpassung der Grundlagen würde sich die Kreisumlage mit einem Umlagesatz von 45,5 % auf 203.000 € reduzieren und die Amtsumlage würde sich mit einem Umlagesatz von 25,98 % auf 116.000 € reduzieren.

Mit diesen Änderungen wird im Jahr 2026 mit einem Fehlbetrag von 293.000 € geplant und im Jahr 2027 mit einem Fehlbetrag von 376.400 €. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen wird mit einem Fehlbetrag von 266.100 € geplant und im Jahr 2027 358.200 €

Der Finanzausschuss der Gemeinde Vogelsang-Warsin möchte die Anpassung an den Orientierungsdatenerlass.