

22/084/17Drucksache
öffentlich**Gemeinde Liepgarten****Haushaltssatzung 2022/2023 der Gemeinde Liepgarten mit
den vorgeschriebenen Anlagen gemäß §§ 45 ff.
Kommunalverfassung M-V**

<i>Fachamt:</i> Kämmerei und Hauptamt <i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	<i>Datum</i> 24.01.2022
------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss der Gemeindevertretung Liepgarten (Vorberatung)	03.02.2022	N
Gemeindevertretung Liepgarten (Entscheidung)	10.02.2022	Ö

Sachverhalt

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

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Liepgarten beschließt die Haushaltssatzung für die Jahre 2022/2023 mit dem Haushaltsplan sowie dem Finanz-, Investitions- und Stellenplan.

Anlage/n

1	Haushaltsplan Liepgarten 2022 2023 öffentlich
---	-----------------------------------------------

Finanzielle Auswirkungen

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

Abstimmungsergebnis			
JA	NEIN	ENTHALTEN	BEFANGEN

Bürgermeister/in

Siegel

stellv. Bürgermeister/in

Gemeinde Liepgarten

Haushaltsplan 2022 / 2023

Inhaltsverzeichnis

01 - Haushaltssatzung Liepgarten 22 23	3
02 - Vorbericht Liepgarten 2022 2023	8
03 - Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel	35
04 - Ergebnishaushalt	36
05 - Ergebnishaushalt je Produkt	37
06 - Finanzhaushalt	59
07 - Investitionsprogramm	61
08a - Stellenplan 2022	63
08b - Stellenplan 2023	64

Haushaltssatzung der Gemeinde Liepgarten für die Haushaltsjahre 2022 / 2023

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 2022 werden

im Ergebnishaushalt

auf
EUR

der Gesamtbetrag der Erträge	1.563.000
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.771.700
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-197.000

im Finanzhaushalt

auf
EUR

der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	1.505.100
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	1.738.200
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 233.100
der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	784.700
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	972.200
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	- 187.500

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

festgesetzt.

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 werden

1. im Ergebnishaushalt

	auf	
	EUR	
der Gesamtbetrag der Erträge		1.557.500
der Gesamtbetrag der Aufwendungen		1.765.700
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-	196.500

2. im Finanzhaushalt

	auf	
	EUR	
a) der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen		1.501.900
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]		1.740.200
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-	238.300
b) der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		598.100
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		756.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-	157.900
[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 2022 festgesetzt	auf	166.000 EUR
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2023 festgesetzt	auf	157.900 EUR

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

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

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite
wird 2022 festgesetzt
und 2023 festgesetzt

auf	1.600.000	EUR
auf	1.750.000	EUR

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2022	2023
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A)	auf 350 v. H.	auf 350 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	auf 430 v. H.	auf 430 v. H.
2. Gewerbesteuer	auf 380 v. H.	auf 380 v. H.

§ 6 Stellen gemäß Nachtragsstellenplan

Die Gesamtzahl der im Nachtragsstellenplan ausgewiesenen Stellen

Beträgt für 2022	9,24 Vollzeitäquivalente (VzÄ)
Beträgt für 2023	8,42 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

Nachrichtliche Angaben:

auf voraussichtlich

1. zum Ergebnishaushalt

a. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2022	-	10.100	EUR
b. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023	-	206.600	EUR

2. zum Finanzhaushalt

a. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2022	-	623.396	EUR
b. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023	-	861.696	EUR

3. zum Eigenkapital

a. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2022		344.938	EUR
b. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023		192.938	EUR

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

Liepgarten, den xx.xx.xxxx

Becker
Bürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022/2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Nachtragshaushaltssatzung 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.

Liepgarten, den xx.xx.xxxx

Becker
Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan 2022 / 2023 der

Gemeinde Liepgarten

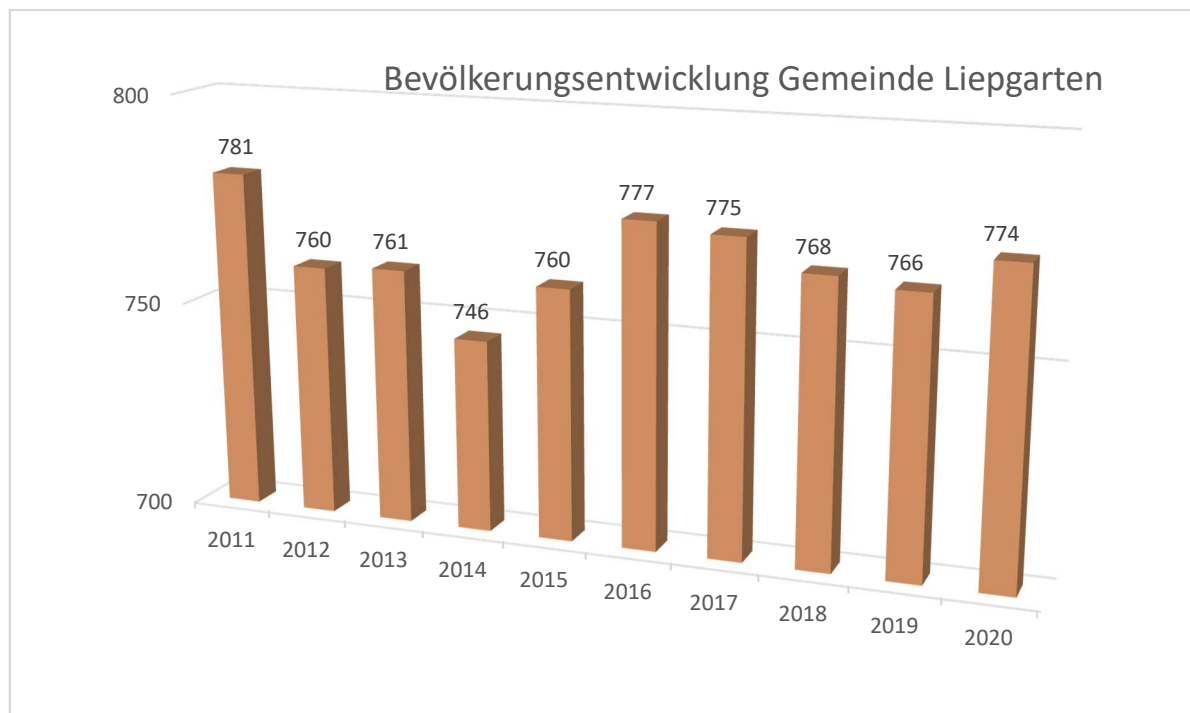
Inhalt

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde	1
1.1. Demografische Entwicklung.....	1
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	2
2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	2
2.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum	3
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	4
3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	5
4. Erläuterung der Haushaltsansätze	6
4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen	6
4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	11
5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre	19
6. Verpflichtungsermächtigungen.....	20
7. Verbindlichkeiten	20
7.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	20
7.2. Entwicklung der Investitionskredite	20
7.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	21
7.4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde.....	23
7.5. Entwicklung Sonderposten	23
7.6. Entwicklung der Rückstellungen	23
8. Übersicht über die freiwilligen Leistungen	24
9. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	25
10. Haushaltskonsolidierungskonzept	25
11. Fazit und Ausblick	25

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

1.1. Demografische Entwicklung

Die Gemeinde Liepgarten hatte zum 31.12.2020 774 Einwohner.



Gemeindegröße	3.280,84 ha
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	7
- davon Leerstand	1
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien und Baugrundstücke	Die Gemeinde verfügt über keine gemeindlichen Immobilien und Baugrundstücke mehr, die zur Veräußerung vorgesehen sind.
Gemeindliche Straßenkilometer	10,682 km

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

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

Der Ergebnisvortrag beläuft sich per 31.12.2020 auf 249.199,08 EUR.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt folgende Übersicht:

Lfd. Nr.		Jahresergebnis		Jahresergebnis je Einwohner
		(in EUR)		
		1	2	
1.	Aus Haushaltsvorjahren			
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre (Ergebnis in Summe)	-3.854,72	-4,98	
1.2.	Ergebnis 2017	-8.966,16	-11,58	
1.3.	Ergebnis 2018	-2.990,28	-3,86	
1.4.	Ergebnis 2019	-14.487,73	-18,72	
1.5.	Ergebnis 2020	279.497,97	361,11	
1.6.	Ansatz 2021	-62.300,00	-80,49	
2.	Ansatz 2022	-197.000,00	-254,52	
3.	Ansatz 2023	-196.500,00	-253,88	
4.	Summe / Saldo zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahres	-206.600,92	-266,93	
5.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
5.1.	Planung 2024	-231.300,00	-298,84	
5.2.	Planung 2025	-247.100,00	-319,25	
6.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	-685.000,92	-1.099,61	

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

Kumuliert belaufen sich die Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf **685.000,92 EUR.**

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

Gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 49 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogene r Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen §3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einw ohner	nachrichtlich: davon planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge *3 Abs. 1 Nr. 39 GemHVO	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge
			(in €)				je Einw ohner
			1,00	2,00			3,00
		1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe					- 592.891,11	- 774,01
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	225.570,22	291,43		- 367.320,89	- 474,57
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	- 22.975,06	- 29,68		- 390.295,95	- 504,26
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	- 233.100,00	- 301,16	78.000,00	- 623.395,95	- 805,42
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	- 238.300,00	- 307,88	83.200,00	- 861.695,95	- 1.113,30
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	- 290.700,00	- 375,58	100.100,00	-1.152.395,95	- 1.488,88
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	- 277.500,00	- 358,53	102.000,00	-1.429.895,95	- 1.847,41
4.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungs- zeitraumes	2025	- 837.004,84	- 1.081,40	363.300,00	-1.429.895,95	- 1.847,41

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.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital je Einwohner
				Allgemeine Kapital-rücklage[3]	Zweckgebundene Kapital-rücklagen[4]1	Rücklage kommunaler Finanzausgleich[5]1	Sonstige zweckgebundene Ergebnis-rücklagen[6]1		
		(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	Eigenkapital am 31.12. des Haushaltsvorvorjahres	2019	-30.299					- 30.299	- 40
1.10.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	249.199	209.501	56.538			515.238	667
1.11.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	186.899	197.801	112.738			497.438	644
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	- 10.101	186.101	168.938			344.938	446
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	- 10.101	186.101	168.938	-	-	344.938	446
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	- 206.601	174.401	225.138			192.938	250
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	- 437.901	162.701	281.338			6.138	8
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr)	2025	- 685.001	151.001	337.538			- 196.462	- 254
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeit-raumes	2025	- 685.001	151.001	337.538	-	-	- 196.462	- 254

Ab dem Haushaltsjahr **2025** 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

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

/ Infrastrukturpauschale

Ab dem Haushaltsjahr 2020 entfällt die investive Schlüsselzuweisung. Die Gemeinden erhalten nunmehr eine Infrastrukturpauschale, die 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.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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

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

4. Erläuterung der Haushaltsansätze

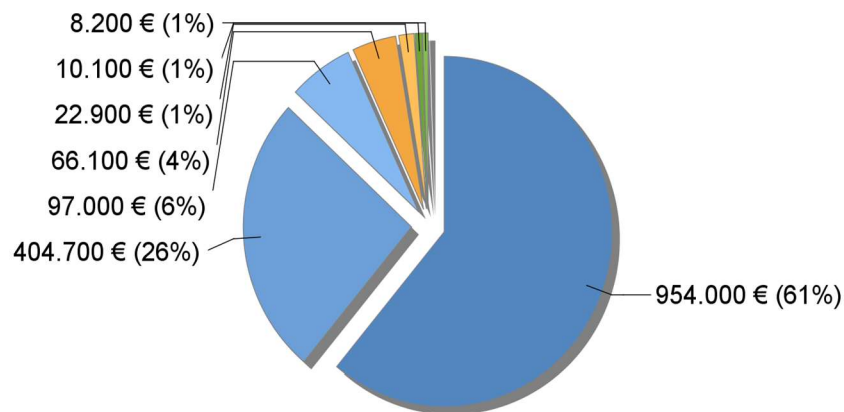
4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Finanz- ergebnis 2020	EHH 2021	FHH 2021	EHH 2022	FHH 2022	EHH 2023	FHH 2023	EHH 2024	FHH 2024	EHH 2025	FHH 2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	Familienleistungsausgleich	0,00	0,00	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	214.213,84	221.761,43	210.500	210.500	221.800	221.800	221.800	221.800	221.800	221.800	221.800	221.800
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.729,01	9.714,41	8.000	8.600	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	85.720,98	97.697,90	103.000	103.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	Grundsteuer A	10.155,70	8.250,65	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Grundsteuer B	68.098,46	67.915,39	66.000	66.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000
	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Hundesteuer	3.595,00	3.632,50	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Zweitwohnungssteuer	1.857,60	1.907,55	1.400	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe		393.370,59	410.879,83	402.400,00	403.000,00	404.700,00	404.700,00	404.700,00	404.700,00	404.700,00	404.700,00	404.700,00	404.700,00
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	50.215,04	0,00	51.500	0	48.900	-	47.100	-	46.900	0	46.700	0
	Landesmittel	6.000,00	0,00	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Schlüsselzuweisung	432.675,22	432.675,22	374.400	374.400	409.200	409.200	409.200	409.200	409.200	409.200	409.200	409.200
	Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. Pauschale für den Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen)	10.859,00	10.859,00	11.500	11.500	-	-	-	-	0	0	0	0
	Zuweisungen nach § 27 FAG	153.854,38	153.854,38	110.100	110.100	-	-	-	-	0	0	0	0
	Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen												
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	31.811,89	31.546,04	31.200	31.200	27.900	27.900	24.500	24.500	7.800	7.800	0	0
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	408.526,81	408.526,81	410.000	410.000	468.000	468.000	468.000	468.000	468.000	468.000	465.000	468.000
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe		1.093.942,34	1.037.461,45	988.700,00	937.200,00	954.000,00	905.100,00	948.800,00	901.700,00	931.900,00	885.000,00	920.900,00	877.200,00

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Entgelte für Sonstiges	91.924,85	87.225,15	82.200	82.200	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
	Entgelte für das Bestattungswesen	480,00	480,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	8.271,69	4.958,30	1.400	4.000	1.400	5.000	1.400	5.000	1.400	5.000	1.400	5.000
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	12.695,87	0,00	12.700	0	12.600	-	12.100	-	12.000	0	12.000	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe		113.372,41	92.663,45	97.300,00	87.200,00	97.000,00	88.000,00	96.500,00	88.000,00	96.400,00	88.000,00	96.400,00	88.000,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	Bauhof Kostenerstattung	0,00		0		-		-		0		0	
	Beteiligung Essenskosten	28.323,10	29.085,79	30.000	30.000	39.600	39.600	39.600	39.600	38.000	38.000	38.000	38.000
	Kindertagesstättenbeiträge	0,00	986,87	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Mieten Kommunale Wohnungen	17.098,08	17.154,93	29.000	29.000	17.600	17.600	17.600	17.600	17.600	17.600	17.600	17.600
	Mieten Objekt 1	3.724,78	3.724,78	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	2.500	2.500
	Mieten Objekt 2	265,00	265,00	500	500	500	500	500	500	500	500	0	0
	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.817,45	1.804,15	1.800	1.800	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.806,90	5.635,50	6.300	6.300	-	-	-	-	0	0	0	0
	Winterdienst	3.829,86	3.829,86	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		0,00		0		-		-		0		0	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe		60.865,17	62.486,88	75.000,00	75.000,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00	64.500,00	64.500,00	63.100,00	63.100,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	5.000,61	4.789,90	6.000	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	931,97	992,52	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	240,00	240,00	0	0	2.500	2.500	2.700	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe		6.172,58	6.022,42	6.700,00	6.700,00	8.200,00	8.200,00	8.400,00	8.400,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe		11.091,49	11.468,49	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.000,00
+ Sonstige Erträge Summe		39.664,51	23.941,64	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
		1.718.479,09	1.644.924,16	1.603.100,00	1.542.100,00	1.563.000,00	1.505.100,00	1.557.500,00	1.501.900,00	1.539.200,00	1.483.900,00	1.526.800,00	1.474.600,00

Ordentliche Erträge 2022



- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, 954.000 €
- Steuern und ähnliche Abgaben, 404.700 €
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, 97.000 €
- Privatrechtliche Leistungsentgelte, 66.100 €
- Sonstige laufende Erträge, 22.900 €
- Zinserträge und sonstige Finanzerträge, 10.100 €
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen, 8.200 €

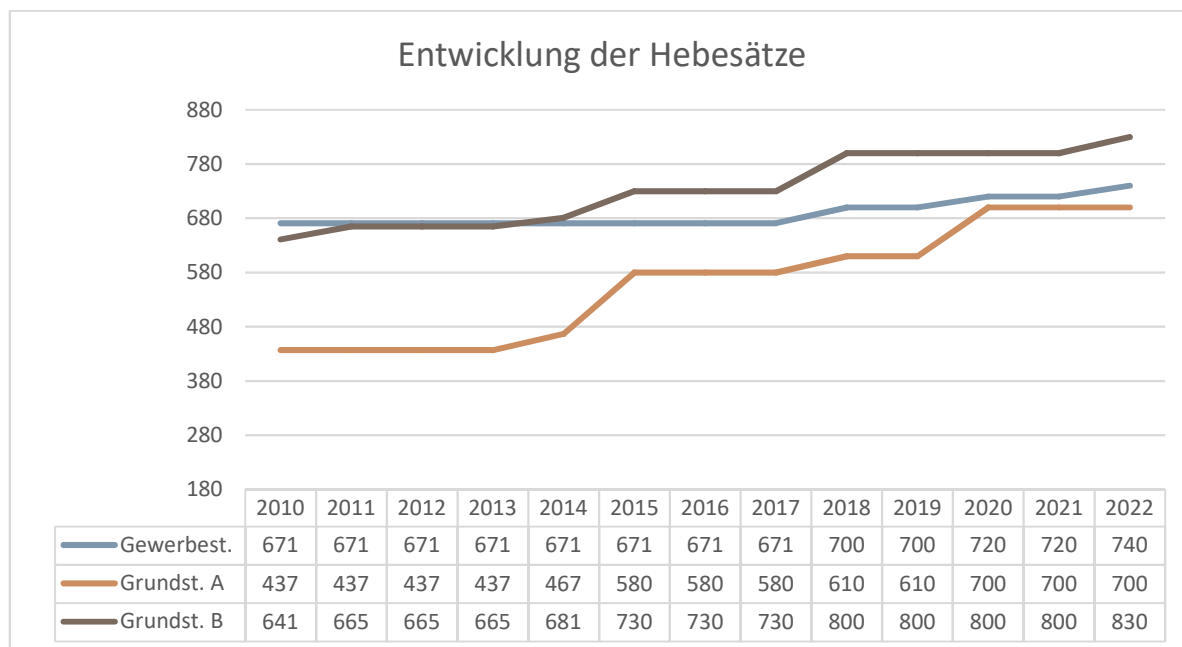
Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 2.300 EUR. Die Gewerbesteuerzahlungen werden um 13.000 € geringer prognostiziert als im Vorjahr. Die Einkommensteuer steigt im Gegenzug um 11.300 €.

Insgesamt zahlten im Jahr 2020 von 35 Gewerbebetrieben lediglich 16 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:	35		
davon zahlten			
19 Betriebe keine Gewerbesteuer	=	54%	0 EUR
4 Betriebe bis 1.000 EUR	=	11% insg.	765,92 EUR
8 Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	=	23% insg.	31.721,80 EUR
4 Betriebe ab 10.001 EUR	=	11% insg.	70.786,65 EUR
Gesamt		zus.	103.274,37 EUR

Hebesatzvergleich



	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde 2022	350	430	380
Hebesatz der Gemeinde 2023	350	430	380
Durchschnittlicher Nivellierungshebesatz für die Haushaltsplanung 2022	323	427	381
Gewogener Durchschnittshebesatz +20 %-Punkte	349	406	359

Die Gemeinden mit defizitären Haushalten sind angehalten, im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 mindestens die landesdurchschnittlichen Hebesätze festzusetzen.

Die Gewerbesteuerumlage bleibt bei einer Aufkommenserhöhung durch Anpassung des Hebesatzes in etwa gleich. Eine Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer führt nach der Unternehmenssteuerreform 2008 nur bei Kapitalgesellschaften zu steuerlichen Mehrbelastungen. Personenunternehmen, die überwiegende Mehrheit der gemeindlichen Gewerbesteuerzahler sind Personenunternehmen, werden durch die Anrechnung der gezahlten Gewerbesteuer bei der Einkommensteuer inkl. Solidaritätszuschlag steuerlich entlastet. Insoweit werden mit der Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer drei Ziele erreicht: die Personenunternehmen werden entlastet, der Standort wird gestärkt und gleichzeitig wird das kommunale Steueraufkommen erhöht.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen erhöhen sich um 34.800 €. Grund hierfür ist die Novellierung des Finanzausgleichgesetzes M-V.

Sonstige Zuweisungen

Außerdem fallen im Haushaltsjahr 2022 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 51.500 EUR an. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ergeben sich aus Investitionsförderungen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat (z.B. Infrastrukturvermögen), welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden.

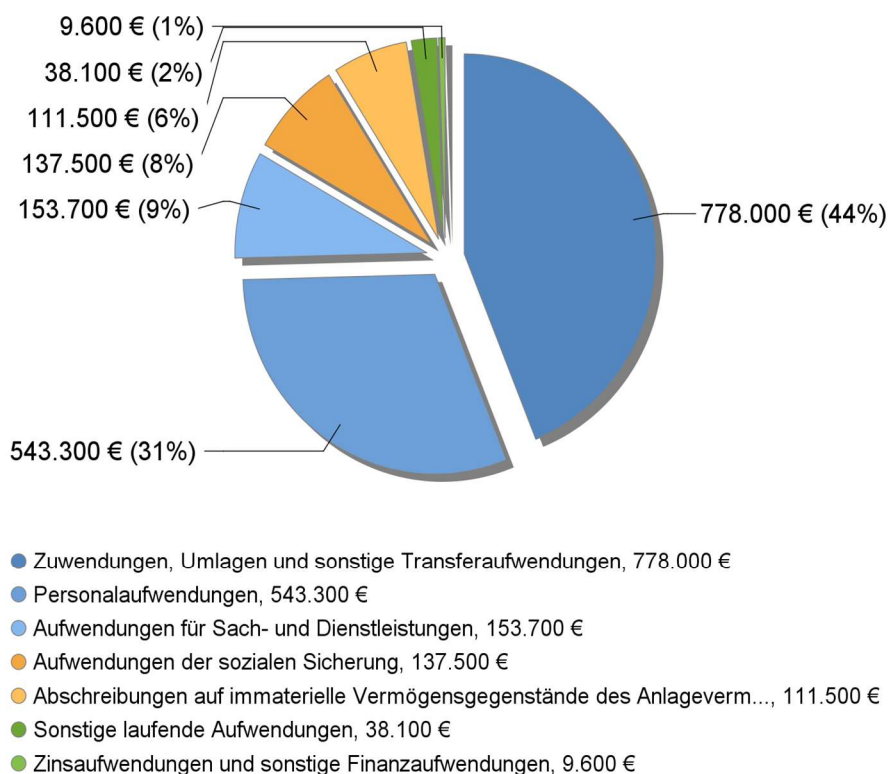
4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Finanz- ergebnis 2020	EHH 2021	FHH 2021	EHH 2022	FHH 2022	EHH 2023	FHH 2023	EHH 2024	FHH 2024	EHH 2025	FHH 2025
- Personalaufwendungen	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-12.946,67	-12.946,67	-14.400	-14.400	- 15.900	- 15.900	- 15.400	- 15.400	-15.900	-15.900	-16.200	-16.200
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-13.620,00	-13.620,00	-15.600	-15.600	- 15.600	- 15.600	- 15.600	- 15.600	-15.600	-15.600	-15.600	-15.600
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-4.740,00	-4.695,00	-3.000	-3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-3.660,00	-3.660,00	-3.800	-3.800	- 4.000	- 4.000	- 4.000	- 4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-70.891,51	-70.891,51	-76.000	-76.000	- 94.400	- 94.400	- 93.300	- 93.300	-95.300	-95.300	-98.500	-98.500
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-783,39	-783,39	-1.000	-1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-341.815,24	-340.621,72	-343.100	-343.100	- 409.400	- 409.400	- 404.500	- 404.500	-412.900	-412.900	-421.300	-421.300
- Personalaufwendungen	Summe	-448.456,81	-447.218,29	-456.900,00	-456.900,00	- 543.300	- 543.300	- 536.800	- 536.800	-547.700,00	-547.700,00	-559.600,00	-559.600,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-17.784,34	-15.570,17	-6.500	-6.500	- 8.500	- 8.500	- 8.500	- 8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-19.502,93	-18.202,43	-23.300	-23.300	- 39.600	- 39.600	- 41.700	- 41.700	-41.700	-41.700	-41.700	-41.700
	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-14.328,47	-16.395,60	-22.300	-22.300	- 20.100	- 20.100	- 20.100	- 20.100	-20.100	-20.100	-17.100	-8.100
	Bewirtschaftungskosten nicht umlagefähig	0,00		0		-		-		0		0	
	Essenskosten	-26.727,70	-29.152,22	-30.000	-30.000	- 36.000	- 36.000	- 38.000	- 38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
	Kostenerstattungen an Sonstige	-2.600,00	-2.600,00	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	-100	-100	- 100	- 100	- 100	- 100	-100	-100	-100	0
	Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		0		-		-		0		0	
	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, u.ä.)	-3.962,50	-3.962,50	-2.500	-2.500	- 3.500	- 3.500	- 3.500	- 3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	0,00	0	0	- 100	- 100	- 100	- 100	-100	-100	-100	-100
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-10.292,13	-10.259,92	-7.850	-7.850	- 8.500	- 8.500	- 8.500	- 8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
	Unterhaltung Objekt 1	-2.893,40	-2.893,40	0	0	-	-	-	-	0	0	0	0
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.139,76	-10.989,43	-16.300	-16.300	- 19.100	- 19.100	- 17.500	- 17.500	-17.500	-17.500	-15.100	-15.100
	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-139,83	-139,83	-200	-200	- 200	- 200	- 200	- 200	-200	-200	-200	-200
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-11.555,37	-11.555,37	-53.000	-53.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0
	Unterhaltung von Fahrzeugen	-9.999,37	-9.869,71	-11.000	-11.000	- 8.000	- 8.000	- 8.500	- 8.500	-8.500	-8.500	-9.000	-9.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Summe	-124.925,80	-131.590,58	-173.050,00	-173.050,00	- 153.700	- 153.700	- 156.700	- 156.700	-156.700,00	-156.700,00	-151.800,00	-132.700,00

- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-164.723,94	-164.723,94	-197.000	-197.000	-	231.300	-	231.300	-	234.700	-	234.700	-236.700	-236.700	-236.700	-236.700
Transferaufwendungen	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-318.414,63	-318.414,63	-323.600	-323.600	-	371.200	-	371.200	-	371.200	-	371.200	-371.200	-371.200	-371.200	-371.200
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-73.263,53	-73.263,53	-73.500	-73.500	-	84.000	-	84.000	-	84.000	-	84.000	-84.000	-84.000	-84.000	-84.000
	Gewerbesteuerumlage	-9.498,51	-8.946,67	-6.500	-6.500	-	6.500	-	6.500	-	6.500	-	6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Zuschuss Jugendarbeit	-55,30	-208,38	-200	-200	-	200	-	200	-	200	-	200	-200	-200	-200	-200
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-52.961,66	-53.019,34	-76.000	-76.000	-	76.000	-	76.000	-	76.000	-	76.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-465,12	-1.130,62	-4.400	-4.400	-	2.800	-	2.800	-	2.800	-	2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0,00	0	0	-	6.000	-	6.000	-	6.000	-	6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige		-619.382,69	-619.707,11	-681.200,00	-681.200,00	-	778.000	-	778.000	-	781.400	-	781.400	-783.400,00	-783.400,00	-783.400,00	-776.900,00
Transferaufwendungen																	
Summe																	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	-1.700	-1.700	-	2.500	-	2.500	-	2.700	-	2.700	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-107.666,93	-107.666,93	-110.000	-110.000	-	135.000	-	135.000	-	135.000	-	135.000	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000
- Aufwendungen der sozialen Sicherung		-107.666,93	-107.666,93	-111.700,00	-111.700,00	-	137.500	-	137.500	-	137.700	-	137.700	-138.000,00	-138.000,00	-138.000,00	-138.000,00
Summe																	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-5.901,43	-5.901,43	-10.600	-10.600	-	9.600	-	9.600	-	10.000	-	10.000	-14.300	-14.300	-12.500	-12.500
Summe																	
- Sonstige Aufwendungen		-35.813,49	-31.419,45	-73.050	-70.550	-	38.100	-	38.100	-	34.400	-	34.400	-34.400	-34.400	-34.300	-34.400
Summe		-1.342.147,15	-1.343.503,79	-1.506.500,00	-1.504.000,00	-	1.660.200	-	1.660.200	-	1.657.000	-	1.657.000	-1.674.500,00	-1.674.500,00	-1.679.600,00	-1.654.100,00

Ordentliche Aufwendungen 2022



Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Der Stellenplan der Gemeinde weist 9,24 VzÄ aus. Die Gemeinde betreibt eine Kindertagesstätte und beschäftigt zwei Gemeindearbeiter. Ein Gemeindearbeiter wird durch das Jobcenter voll gefördert. Weiterhin werden hier die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen berücksichtigt.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 19.350 EUR verringert.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Straßenbeleuchtung, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Des Weiteren die Aufwendungen für Essenkosten und Spielzeug-u. Beschäftigungsmaterial der Kindertagesstätte.

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

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

Kostenträger	Kontenklasse (Bezeichnung)	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
11.40.20.00	Erträge	41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.926,08	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	17.098,08	29.000	17.600	17.600	17.600	17.600
		44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.817,45	1.800	1.000	1.000	1.000	1.000
		44110011	Mieten Objekt 1	3.129,78	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	5.000,61	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		45130000	Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	-625,65	0	0	0	0	0
		46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	9.961,04	0	0	0	0	0
	Erträge Summe			38.307,39	41.300	28.100	28.100	28.100	28.100
11.40.20.00	Aufwendungen	52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-436,26	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
		52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-618,89	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
		52310111	Unterhaltung Objekt 1	-2.893,40	0	0	0	0	0
		52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-6.640,23	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
		52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-412,55	0	-500	-500	-500	-500
		53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	-3.353,71	-11.400	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
		53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	-1.250,53	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
		53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-1.024,60	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
		53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-18,43	-100	-100	0	0	0
		53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-100	-100	-100	-100	0
		54420000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-1.949,78	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
		56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-142,80	-500	-500	-500	-500	-500
		56411000	Gebäudeversicherungen	-934,34	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
		56512000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	-1,00	0	0	0	0	0
		57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-153,30	-200	-100	-100	0	0
	Aufwendungen Summe			-19.829,82	-38.100,00	-30.500,00	-30.400,00	-30.300,00	-30.200,00
Gesamtsumme				18.477,57	3.200,00	-2.400,00	-2.300,00	-2.200,00	-2.100,00

Abschreibungen

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

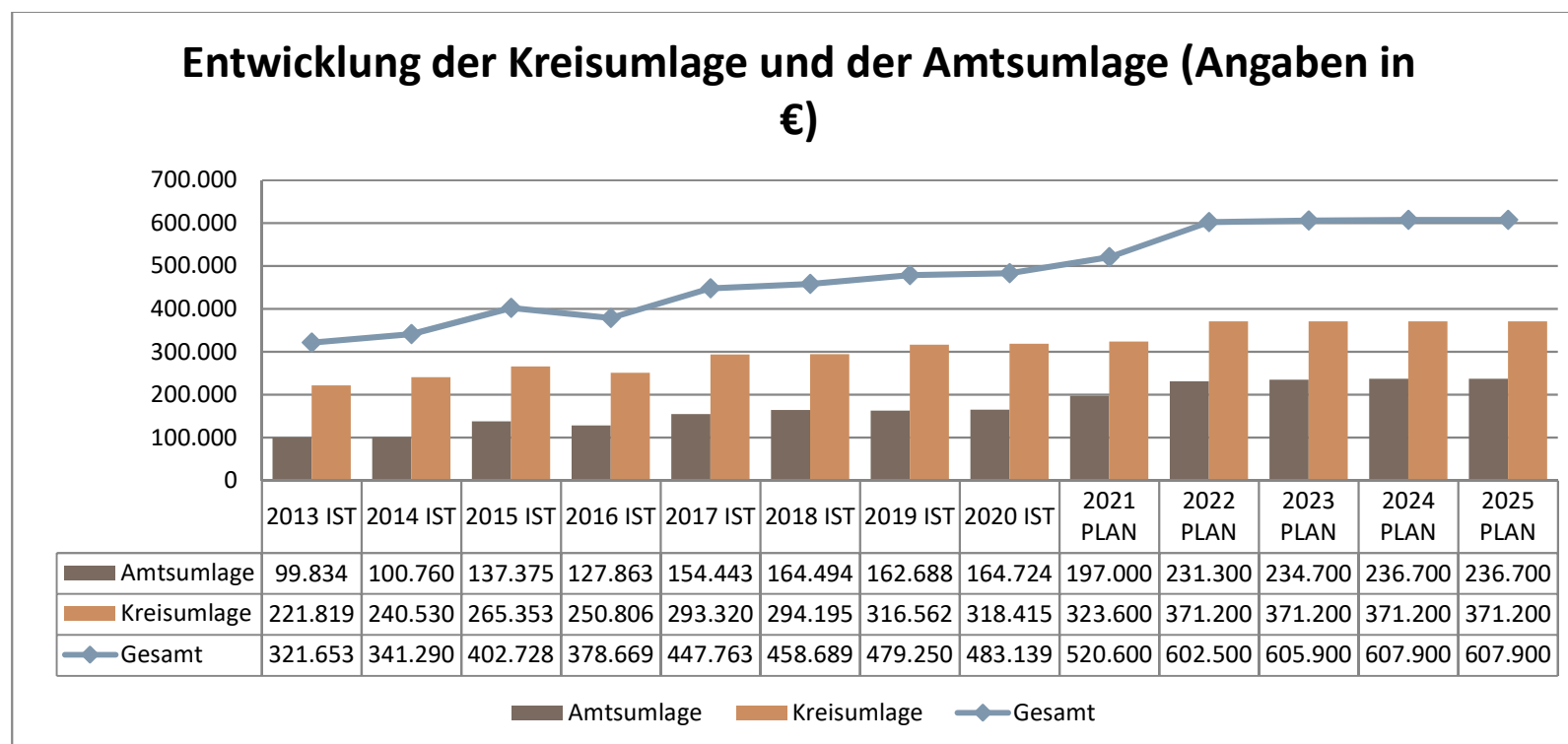
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Abschreibungen gesamt	108.557	107.800	111.500	108.700	107.700	106.000
<u>davon</u>						
auf immaterielles Vermögen	551	600	3.500	3.500	3.500	3.500
auf bebaute Grundstücke	22.766	26.700	23.100	23.100	23.100	22.700
auf Infrastrukturvermögen	77.355	72.900	75.100	72.700	72.700	72.700
sonstige planmäßige Abschreibungen	7.885	7.600	9.800	9.400	8.400	7.100
Auflösung Sonderposten	62.911	64.200	61.500	59.200	58.900	58.700
<u>davon</u>						
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	50.215	51.500	48.900	47.100	46.900	46.700
Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	12.696	12.700	12.600	12.100	12.000	12.000
Nettoabschreibungsbelastung	45.646	43.600	50.000	49.500	48.800	47.300

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Amts- und Kreisumlage

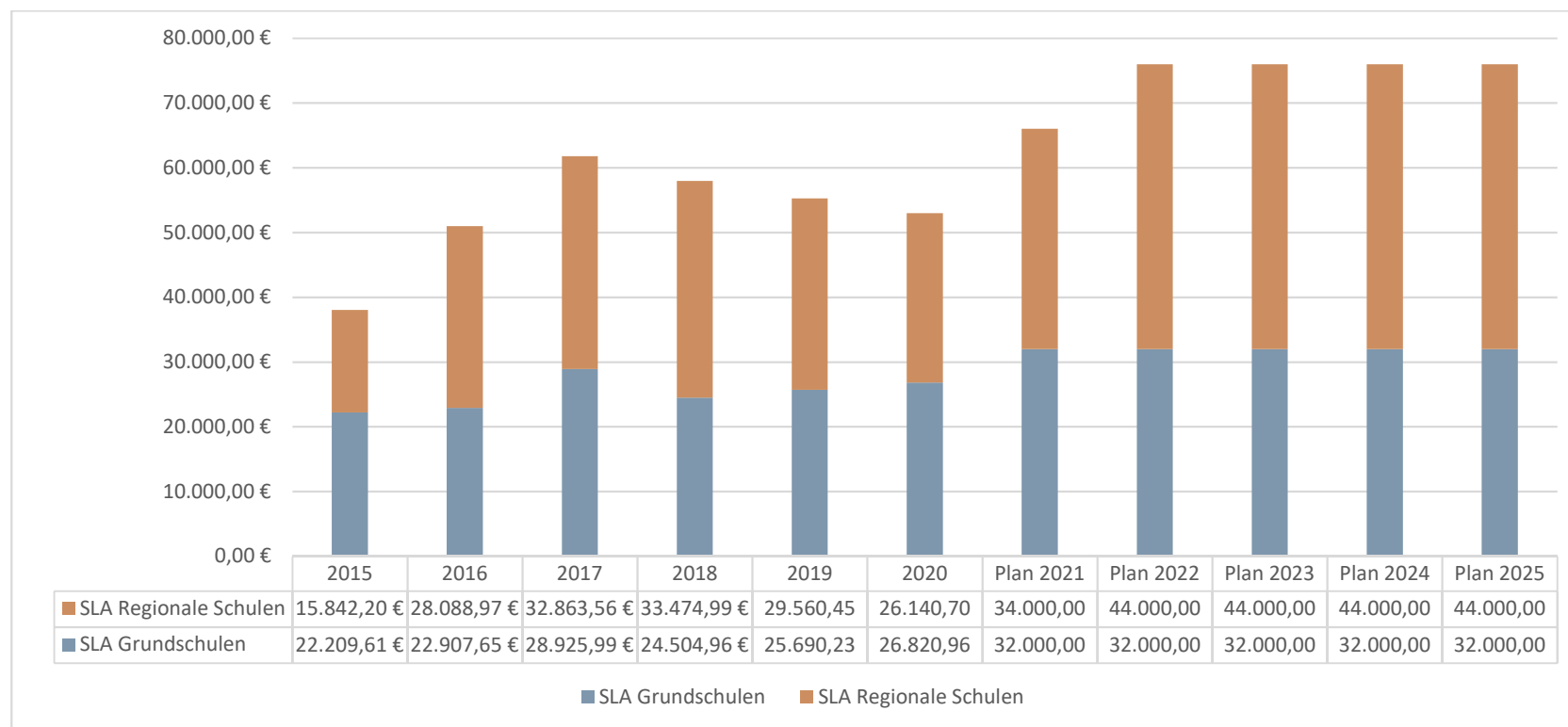
Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Angaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2021 bis 2025 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



Für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage wurden ab dem Haushaltsjahr 2015 jährlich 11.700 EUR berücksichtigt.

Schulkostenbeiträge

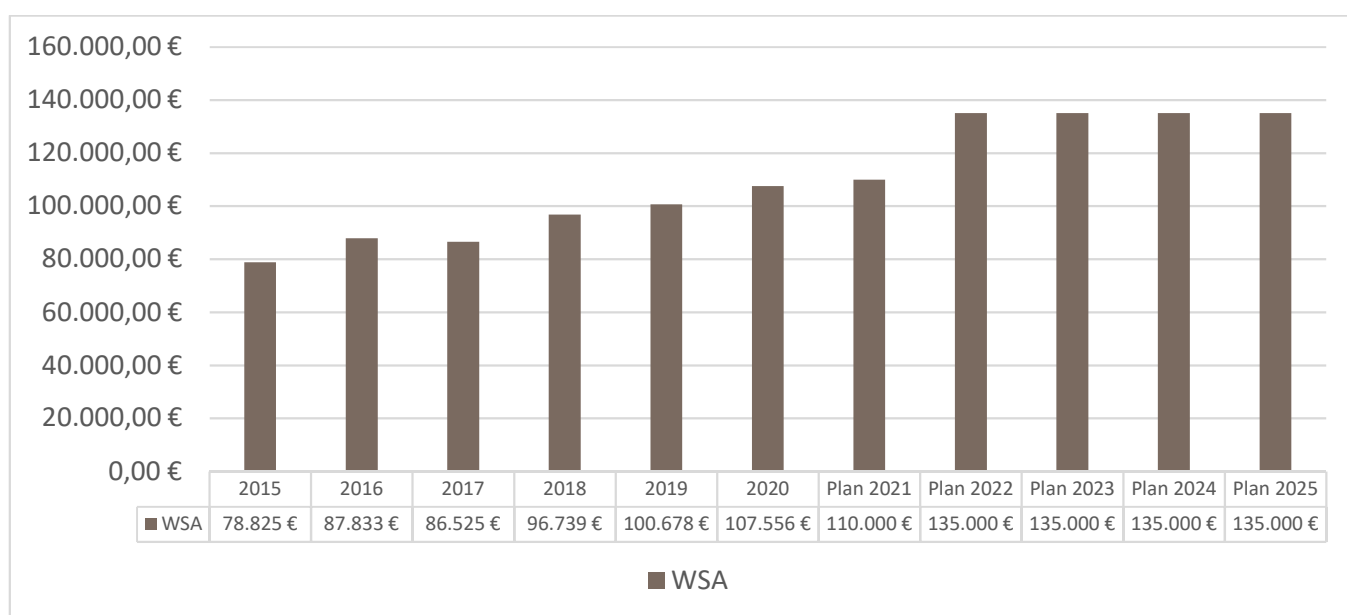
In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:



Aufwendungen der sozialen Sicherung

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Liepgarten nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Mit der Neuregelung des Gesetzes zum 01.01.2022 wird die Gemeinde einen Anteil von monatlich 169 € pro Kind zahlen. Die folgende Übersicht gibt eine Übersicht über die Entwicklung der Zuweisungen. In dieser Übersicht wird deutlich, dass die Gemeinde ab dem Jahr 2022 mit erheblichen Mehraufwendungen planen muss.

Übersicht über die Zuschüsse der Gemeinde zur Kindertagesbetreuung:



Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

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

Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

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

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

An dieser Stelle werden Investitionen erläutert, deren Gesamtkosten 5.000 EUR übersteigen. Nähere Informationen enthält das Investitionsprogramm 2022. (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“) Hier wurde die Wertgrenze gemäß § 52 Abs. 2 der Hauptsatzung der Gemeinde für den Einzelnachweis von Investitionen in Höhe von 1.000 EUR berücksichtigt.

Projekt / Maßnahme		Ergebnis 2020	2021	2021 vorl. IST	Ermächtigungen in 2022	2022	2023	2024	2025
17-2020-002 Erwerb Mannschaftstransportwagen Feuerwehr	Auszahlungen	-38.865,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2020-003 Errichtung Carport Ueckermünder Straße 44	Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-001 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	Auszahlungen	0,00	-10.700,00	-66.807,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-002 Ersatzpflanzungen	Auszahlungen	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-003 Errichtung Feuerwehrgebäude	Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-585.000,00	-564.000,00		
	Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	385.500,00	362.800,00		
17-2021-004 Errichtung Zaunanlage Friedhof	Auszahlungen	0,00	-4.000,00	-3.786,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-005 Umfeldgestaltung Außenanlagen Kita	Auszahlungen	0,00	-20.000,00	-7.064,08	12.935,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2022-001 Ersatzneubau Aussichtsturm Apothekerberg	Auszahlungen	0,00	0,00	-15,00	0,00	-364.200,00	-182.000,00		
	Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	327.700,00	163.800,00		
17-2022-002 - Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher	Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
17-2022-003 - Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
17-9999-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	Auszahlungen	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
Verkauf Sachanlagevermögen	Einzahlungen	6.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grdstverkauf Verkauf von Grundstücken	Einzahlungen	11.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke Kauf von Grundstücken	Auszahlungen	0,00	-11.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Möbel Kita Erwerb von Ausstattungsgegenständen der Kindertagesstätte	Auszahlungen	-1.589,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen	909,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	Einzahlungen	56.538,03	56.000,00	56.081,10	0,00	56.200,00	56.200,00	50.000,00	50.000,00
§ 8 KAG	Einzahlungen	15.337,00	15.300,00	15.228,41	0,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
				-1.581,53	0,00				
Saldo der investiven Mittel des Haushaltsjahres		49.725,09	-13.400,00	5.054,71	86.935,92	-187.500,00	-157.900,00	65.300,00	65.300,00

6. Verpflichtungsermächtigungen

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

7. Verbindlichkeiten

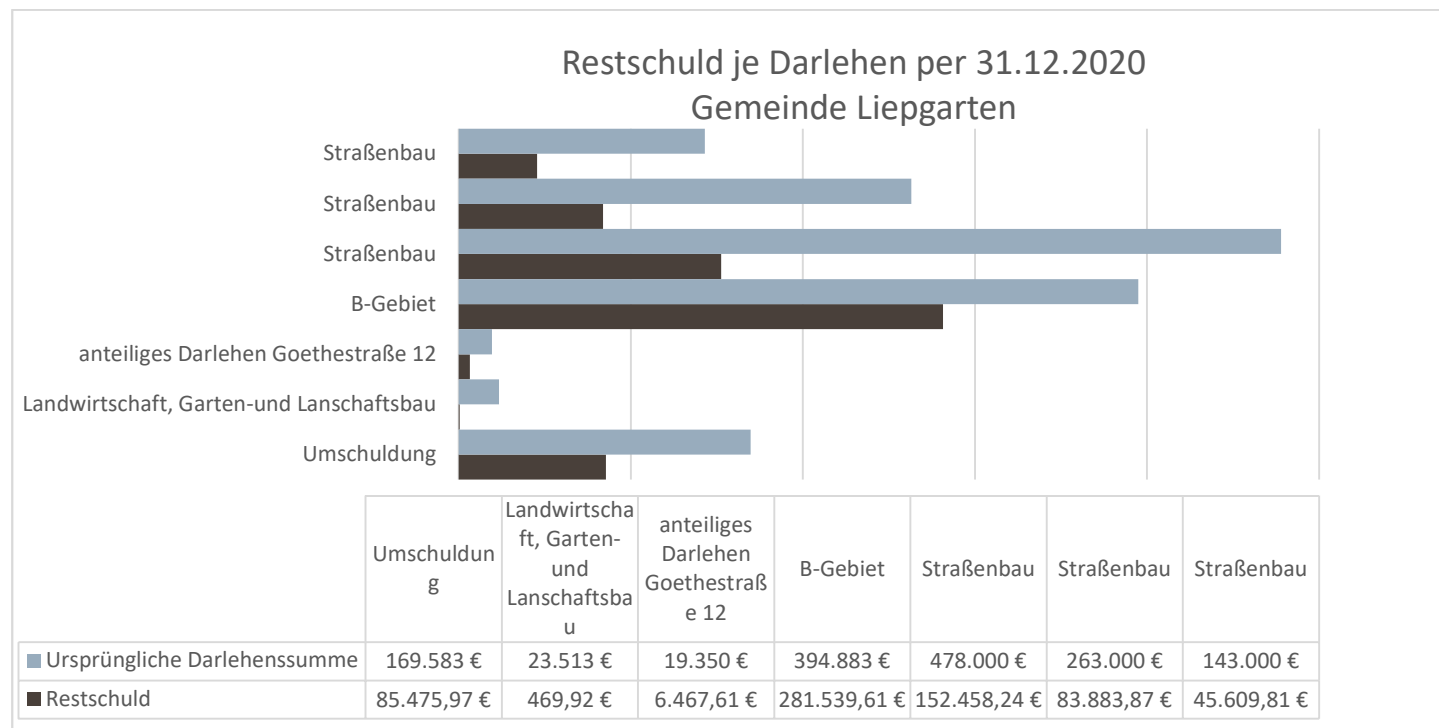
7.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

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

7.2. Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner (768 EW per 31.12.2018) weist die Gemeinde per 31.12.2020 eine investive Verschuldung in Höhe von 847,42 EUR pro Einwohner aus. Auch wenn diese Verschuldung noch im Durchschnitt für den kreisangehörigen Raum liegt, hat der Schuldendienst spürbare Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage.

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



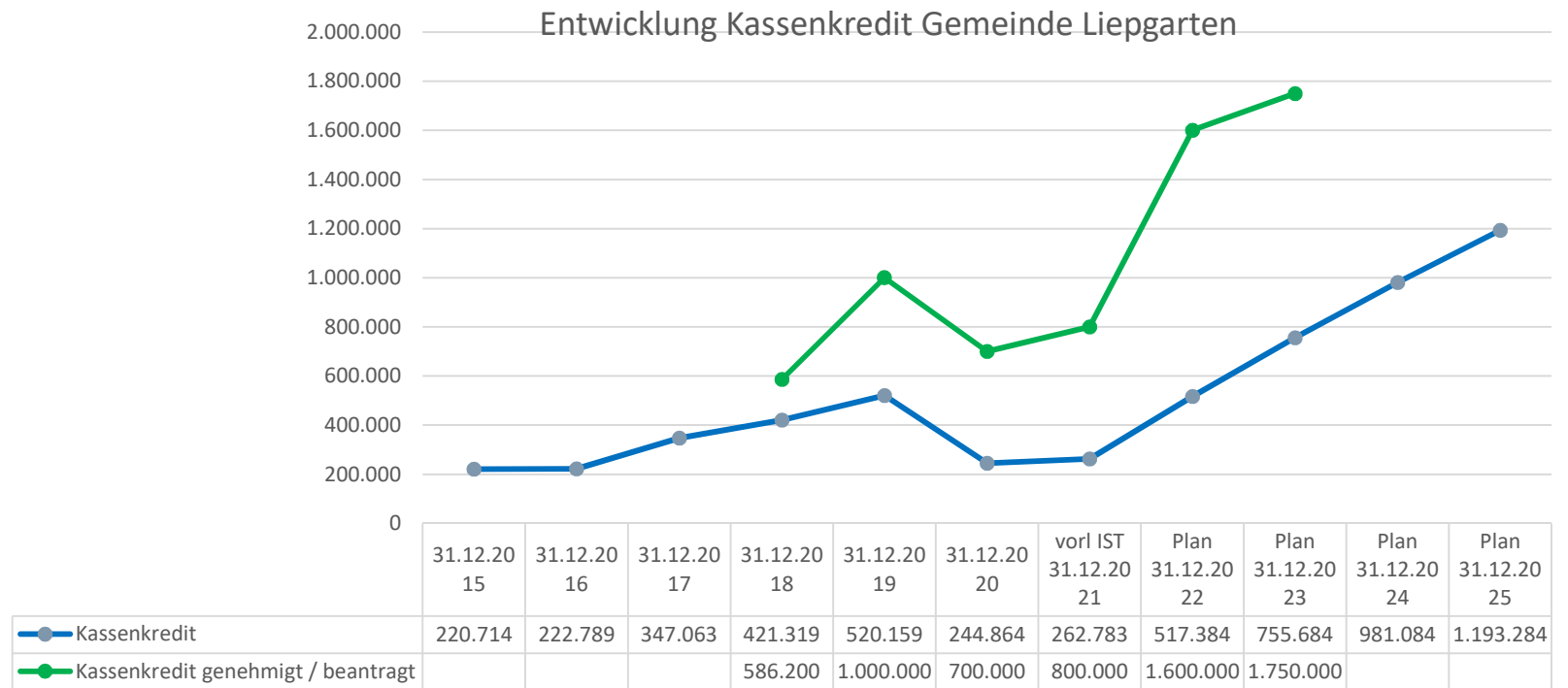
7.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

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

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen und der Vorfinanzierung der investiven Maßnahmen wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / die Inanspruchnahme des Verrechnungskontos von **1.600.000 EUR** veranschlagt. Für das Jahr 2023 werden 1.750.000 EUR veranschlagt.

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

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites hat sich wie folgt entwickelt:



7.4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

7.5. Entwicklung Sonderposten

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

7.6. Entwicklung der Rückstellungen

Rückstellungen bestehen nicht.

8. Übersicht über die freiwilligen Leistungen

Kostenträger	Kostenträger (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Fortg. Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
28.10.10.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-775,06	-7.400,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-2.500,00
28.10.10.00 Summe		-775,06	-7.400,00	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00	-2.500,00
33.10.10.00	Förderung der Wohlfahrtspflege	-51,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.10.10.00 Summe		-51,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.30.30.00	Kommunale Einrichtungen	-4.167,32	-4.100,00	-4.000,00	-3.800,00	-3.800,00	-100,00
57.30.30.00 Summe		-4.167,32	-4.100,00	-4.000,00	-3.800,00	-3.800,00	-100,00
Gesamtsumme		-4.993,38	-12.100,00	-7.900,00	-7.700,00	-7.700,00	-2.600,00

9. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Gemäß § 17 GemHVO-Doppik M-V hat die Gemeinde die Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu beurteilen und nachzuweisen. Die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde erfolgt durch ein rechnerunterstütztes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem für Kommunen (RUBIKON).

Die Datenauswertung aus RUBIKON ist dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt.

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

10. Haushaltskonsolidierungskonzept

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

11. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit auf. Zum Ende des Haushaltsjahres 2020 wird voraussichtlich ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen.

Der Haushalt der Gemeinde Liepgarten weist im Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr und in den Folgejahren ein negatives Jahresergebnis aus. Auch der Ausgleich des Finanzhaushaltes ist nicht möglich. Der Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird sich voraussichtlich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 1.200.000 EUR belaufen.

A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel							
Nr.	Gemeinde Liepgarten 2022 / 2023	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)						
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 520.158,82	- 244.863,51	- 262.783,86	- 517.383,86	- 755.683,86	- 981.083,86
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 520.158,82	- 244.863,51	- 262.783,86	- 517.383,86	- 755.683,86	- 981.083,86
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 592.891,11	- 367.320,89	- 390.295,95	- 623.395,95	- 861.695,95	- 1.152.395,95
5	+ Korrektur des Vortrages						
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	225.570,22	- 22.975,06	- 233.100,00	- 238.300,00	- 290.700,00	- 277.500,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 367.320,89	- 390.295,95	- 623.395,95	- 861.695,95	- 1.152.395,95	- 1.429.895,95
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	72.154,29	121.879,38	126.934,09	105.434,09	105.434,09	170.734,09
9	+ Korrektur des Vortrages						
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	49.725,09	5.054,71	- 187.500,00	- 157.900,00	65.300,00	65.300,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)			166.000,00	157.900,00		
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	121.879,38	126.934,09	105.434,09	105.434,09	170.734,09	236.034,09
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des	578,00	578,00	578,00	578,00	578,00	578,00
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)		-	-	-	-	
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	578,00	578,00	578,00	578,00	578,00	578,00
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 244.863,51	- 262.783,86	- 517.383,86	- 755.683,86	- 981.083,86	- 1.193.283,86

Ergebnishaushalt 2022 / 2023

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	393.370,59	364.400	404.700	404.700	404.700	404.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.093.942,34	1.066.700	954.000	948.800	931.900	920.900
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.372,41	102.000	97.000	96.500	96.400	96.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.865,17	80.000	66.100	66.100	64.500	63.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.172,58	6.700	8.200	8.400	8.700	8.700
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.091,49	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
09	+ Sonstige Erträge	39.664,51	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.718.479,09	1.652.800	1.563.000	1.557.500	1.539.200	1.526.800
11	- Personalaufwendungen	448.456,81	527.900	543.300	536.800	547.700	559.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.925,80	217.050	153.700	156.700	156.700	151.800
14	- Abschreibungen	108.557,28	107.800	111.500	108.700	107.700	106.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	619.382,69	681.200	778.000	781.400	783.400	783.400
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	107.666,93	111.700	137.500	137.700	138.000	138.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.901,43	10.600	9.600	10.000	14.300	12.500
18	- Sonstige Aufwendungen	35.813,49	70.550	38.100	34.400	34.400	34.300
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.450.704,43	1.726.800	1.771.700	1.765.700	1.782.200	1.785.600
20	Saldo 10,19 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	267.774,66	-74.000	-208.700	-208.200	-243.000	-258.800
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	11.723,31	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
25	Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	279.497,97	-62.300	-197.000	-196.500	-231.300	-247.100
26	nachrichtlich: Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-30.298,89	249.199	186.899	-10.101	-206.601	-437.901
27	Summe 25 und 26 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	249.199,08	186.899	-10.101	-206.601	-437.901	-685.001

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**11.10.10**

Produktbereich: 11
Produktgruppe: 11.10
Produkt: 11.10.10

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge	806,02	400	400	400	400	400
	46270000 Versicherungserstattungen	806,02	400	400	400	400	400
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9 bis 9)	806,02	400	400	400	400	400
11	- Personalaufwendungen	19.143,39	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	13.620,00	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
	50130000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	4.740,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	783,39	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.600,00	200	200	200	200	200
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	0,00	200	200	200	200	200
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige	2.600,00	0	0	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	2.192,89	2.800	1.700	1.700	1.700	1.700
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	248,00	0	0	0	0	0
	56131000 Fahrtkostenerstattung	105,98	100	100	100	100	100
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	119,19	700	0	0	0	0
	56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	300	300	300	300	300
	56411000 Gebäudeversicherungen	0,00	400	0	0	0	0
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	662,97	700	700	700	700	700
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	522,24	0	0	0	0	0
	56930000 Repräsentationen	534,51	600	600	600	600	600
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der bis 18 Nummern 11 bis 18)	-23.936,28	-22.600	-21.500	-21.500	-21.500	-21.500
20	Saldo 10 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor und 19 Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-23.130,26	-22.200	-21.100	-21.100	-21.100	-21.100
23	Saldo Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der 20,21,22 Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-23.130,26	-22.200	-21.100	-21.100	-21.100	-21.100

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**11.40.20**

Produktbereich: 11
Produktgruppe: 11.40
Produkt: 11.40.20

Produktbereich: Innere Verwaltung
 Produktgruppe: Zentrale Dienste
 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.926,08	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.926,08	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	22.045,31	33.300	21.100	21.100	21.100	21.100
44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	17.098,08	29.000	17.600	17.600	17.600	17.600
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.817,45	1.800	1.000	1.000	1.000	1.000
44110011	Mieten Objekt 1	3.129,78	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,61	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	5.000,61	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	+ sonstige Erträge	9.335,39	0	0	0	0	0
45130000	Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	-625,65	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	9.961,04	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	38.307,39	41.300	28.100	28.100	28.100	28.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.001,33	16.300	20.800	20.800	20.800	20.800
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	436,26	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	618,89	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000
52310111	Unterhaltung Objekt 1	2.893,40	0	0	0	0	0
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.640,23	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	412,55	0	500	500	500	500
14	- Abschreibungen	5.647,27	14.000	6.000	5.900	5.900	5.800
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	3.353,71	11.400	3.400	3.400	3.400	3.400
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	1.250,53	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	1.024,60	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	18,43	100	100	0	0	0
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	100	100	100	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.949,78	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	1.949,78	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	153,30	200	100	100	0	0
57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	153,30	200	100	100	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	1.078,14	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	142,80	500	500	500	500	500
56411000	Gebäudeversicherungen	934,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56512000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18	-19.829,82	-34.100	-30.500	-30.400	-30.300	-30.200
20	Saldo 10 und 19	18.477,57	7.200	-2.400	-2.300	-2.200	-2.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	
				in EUR				
				1	2	3	4	5
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	18.477,57	7.200	-2.400	-2.300	-2.200	-2.100

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**11.40.30**

Produktbereich: 11
Produktgruppe: 11.40
Produkt: 11.40.30

Produktbereich: Innere Verwaltung
 Produktgruppe: Zentrale Dienste
 Bauhof

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	31.811,89	31.200	27.900	24.500	7.800	0
41449000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	31.811,89	31.200	27.900	24.500	7.800	0
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.829,86	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44190001	<i>Winterdienst</i>	3.829,86	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	857,75	600	600	600	600	600
44243000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	857,75	600	600	600	600	600
09	+ sonstige Erträge	4.619,00	0	0	0	0	0
46113000	<i>Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR</i>	4.619,00	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	41.118,50	35.800	32.500	29.100	12.400	4.600
11	- Personalaufwendungen	66.870,55	75.200	75.600	78.400	80.100	81.600
50221000	<i>Dienstbezüge Arbeitnehmer</i>	54.537,37	60.000	59.600	62.000	63.200	64.400
50320000	<i>Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen</i>	1.976,89	2.400	2.400	2.400	2.500	2.600
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	10.356,29	12.800	13.600	14.000	14.400	14.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.659,02	10.100	13.100	13.600	13.600	14.100
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	1.511,86	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
52350100	<i>Unterhaltung von Fahrzeugen</i>	6.962,07	5.000	4.000	4.500	4.500	5.000
52380000	<i>Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	2.411,82	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
52380001	<i>Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung</i>	2.773,27	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52559000	<i>Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	0,00	100	100	100	100	100
14	- Abschreibungen	1.358,36	1.600	1.200	1.200	1.200	1.200
53490000	<i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden</i>	706,66	700	800	800	800	800
53810000	<i>Abschreibungen auf Fahrzeuge</i>	615,70	800	200	200	200	200
53820000	<i>Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen</i>	0,00	100	0	0	0	0
53830000	<i>Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen</i>	36,00	0	200	200	200	200
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	6.000	6.000	6.000	6.000
54151000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen</i>	0,00	0	6.000	6.000	6.000	6.000
18	- sonstige Aufwendungen	14.086,31	9.800	10.800	10.800	10.800	10.800
56150000	<i>Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	576,73	300	300	300	300	300
56210000	<i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	9.662,76	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
56412000	<i>Kfz-Versicherungen</i>	207,93	500	500	500	500	500
56512000	<i>Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen</i>	3.638,89	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18	-95.974,24	-96.700	-106.700	-110.000	-111.700	-113.700
20	Saldo 10 und 19	-54.855,74	-60.900	-74.200	-80.900	-99.300	-109.100

6 von 22 R01_PRPL: 28.05.21 301 / 17 / 26.01.2022 / 16:04 / 0-6

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**12.60.10**

Produktbereich: 12
Produktgruppe: 12.60
Produkt: 12.60.10

Produktbereich: Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: Brandschutz
 Feuerwehr

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.756,98	3.400	3.000	3.000	3.000	3.000
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.756,98	3.400	3.000	3.000	3.000	3.000
09	+ sonstige Erträge	3,63	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	3,63	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	3.760,61	3.400	3.000	3.000	3.000	3.000
11	- Personalaufwendungen	3.660,00	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	3.660,00	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.923,07	9.200	15.200	15.200	15.200	14.200
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	986,49	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	303,34	1.000	2.000	2.000	2.000	1.000
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	709,73	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	139,83	200	200	200	200	200
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.916,13	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	1.867,55	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14	- Abschreibungen	6.117,92	6.000	9.100	9.000	8.900	8.600
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	2.450,02	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	785,81	800	800	700	600	300
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.170,02	500	3.900	3.900	3.900	3.900
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.712,07	2.100	1.700	1.700	1.700	1.700
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	200	200	200	200
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.507,13	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	414,12	300	300	300	300	300
54190001	Zuschuss Jugendarbeit	55,30	200	200	200	200	200
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	1.037,71	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	4.000	4.000
57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	0	4.000	4.000
18	- sonstige Aufwendungen	8.564,48	8.900	11.400	11.400	11.400	11.400
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
56131000	Fahrtkostenerstattung	0,00	100	100	100	100	100
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.961,82	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	856,23	500	800	800	800	800
56300000	Geschäftsaufwendungen	586,35	800	1.000	1.000	1.000	1.000
56411000	Gebäudeversicherungen	169,48	200	200	200	200	200
56412000	Kfz-Versicherungen	895,32	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.995,28	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56930000	Repräsentationen	100,00	300	300	300	300	300

8 von 22

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

21.50.10

Produktbereich: 21

Produktgruppe: 21.50

Produkt: 21.50.10

Produktbereich 20-24: Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: Regionale Schulen

Schulkostenanteile für Regionale Schulen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,72	0	0	0	0	0
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	30,72	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	30,72	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.140,70	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.140,70	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-26.140,70	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-26.109,98	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-26.109,98	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**28.10.10**

Produktbereich: 28
Produktgruppe: 28.10
Produkt: 28.10.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge	700,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	700,00	0	0	0	0	0
46290001	Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
10	Summe 1 bis 9	700,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058,05	3.800	2.300	2.300	2.300	1.500
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	1.058,05	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	800	800	800	800	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	3.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	3.500	2.500	2.500	2.500	2.500
18	- sonstige Aufwendungen	417,01	40.600	600	600	600	500
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	40.000	0	0	0	0
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	0
56411000	Gebäudeversicherungen	417,01	500	500	500	500	500
19	Summe 11 bis 18	-1.475,06	-47.900	-5.400	-5.400	-5.400	-4.500
20	Saldo 10 und 19	-775,06	-46.400	-3.900	-3.900	-3.900	-3.000
23	Saldo 20,21,22	-775,06	-46.400	-3.900	-3.900	-3.900	-3.000
	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)						

12 von 22

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

36.10.10

Produktbereich: 36

Produktgruppe: 36.10

Produkt: 36.10.10

Produktbereich: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kostenträger nicht angelegt

Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
			2020	2021	2022	2023	2024	2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	107.666,93	110.000	135.000	135.000	135.000	135.000
	55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	107.666,93	110.000	135.000	135.000	135.000	135.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-107.666,93	-110.000	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-107.666,93	-110.000	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-107.666,93	-110.000	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**36.50.10**

Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.50
Produkt: 36.50.10

Produktbereich: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: Tageseinrichtungen für Kinder
 Kindertagesstätte

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	424.364,91	421.300	477.800	477.600	477.600	474.600
41442001	Landesmittel	6.000,00	0	0	0	0	0
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	408.526,81	410.000	468.000	468.000	468.000	465.000
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	9.838,10	11.300	9.800	9.600	9.600	9.600
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.130,00	41.300	39.600	39.600	38.000	38.000
44130000	Beteiligung Essenskosten	28.323,10	35.000	39.600	39.600	38.000	38.000
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.806,90	6.300	0	0	0	0
09	+ sonstige Erträge	500,00	0	0	0	0	0
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	500,00	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	458.994,91	462.600	517.400	517.200	515.600
11	- Personalaufwendungen	356.222,31	426.500	441.100	431.500	440.400	450.600
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	285.297,87	341.000	347.600	340.000	347.000	354.000
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	10.969,78	13.000	13.500	13.000	13.400	13.600
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	59.954,66	72.500	80.000	78.500	80.000	83.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.029,52	64.500	74.100	78.200	78.200	78.200
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-288,64	3.000	0	0	0	0
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.494,21	2.300	1.500	1.500	1.500	1.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.862,70	15.000	30.800	32.900	32.900	32.900
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	2.327,57	3.000	0	0	0	0
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.372,83	200	800	800	800	800
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	12.570,65	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52420000	Essenskosten	26.727,70	36.000	36.000	38.000	38.000	38.000
52460000	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, u.ä.)	3.962,50	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500
14	- Abschreibungen	16.587,31	11.300	15.400	15.100	15.100	14.500
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	13.686,06	9.400	13.700	13.700	13.700	13.300
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.030,65	1.000	900	900	900	800
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	870,60	900	800	500	500	400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.797,25	16.800	18.100	18.500	18.500	18.500
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	16.797,25	16.800	18.100	18.500	18.500	18.500
18	- sonstige Aufwendungen	6.814,97	6.700	11.800	8.100	8.100	8.100
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.094,20	1.500	1.400	1.400	1.400	1.400
56131000	Fahrtkostenerstattung	0,00	100	100	100	100	100
56300000	Geschäftsaufwendungen	1.593,52	1.000	5.800	2.800	2.800	2.800
56411000	Gebäudeversicherungen	688,39	400	800	800	800	800
56412000	Kfz-Versicherungen	515,86	700	700	0	0	0
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.923,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-458.451,36	-525.800	-560.500	-551.400	-560.300
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	543,55	-63.200	-43.100	-34.200	-44.700

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

36.50.10

Produktbereich: 36

Produktgruppe: 36.50

Produkt: 36.50.10

Produktbereich: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: Tageseinrichtungen für Kinder

Kindertagesstätte

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	543,55	-63.200	-43.100	-34.200	-44.700	-57.300

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

54.00.10

Produktbereich: 54

Produktgruppe: 54.00

Produkt: 54.00.10

Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe: Konzessionsabgaben

Konzessionsabgaben

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge	22.018,12	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	
	46250000 Konzessionsabgaben	22.018,12	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	22.018,12	21.000	21.000	21.000	21.000	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	22.018,12	21.000	21.000	21.000	21.000	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	22.018,12	21.000	21.000	21.000	21.000	

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**54.10.10**

Produktbereich: 54
Produktgruppe: 54.10
Produkt: 54.10.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.505,07	34.600	34.000	32.400	32.200	32.000
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.505,07	34.600	34.000	32.400	32.200	32.000
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.695,87	12.700	12.600	12.100	12.000	12.000
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	12.695,87	12.700	12.600	12.100	12.000	12.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	47.200,94	47.300	46.600	44.500	44.200	44.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.474,59	106.000	19.500	19.500	19.500	21.000
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	7.346,35	9.000	7.500	7.500	7.500	9.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.555,37	95.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52380001 Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	572,87	0	1.000	1.000	1.000	1.000
14	- Abschreibungen	77.120,12	72.700	77.800	75.500	75.200	74.900
	53201000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	550,91	600	3.500	3.500	3.500	3.500
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	76.569,21	72.100	74.300	72.000	71.700	71.400
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	780,85	400	2.300	3.000	3.600	2.100
	57420001 Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	422,22	200	1.200	1.600	1.900	1.100
	57420002 Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	232,32	100	700	900	1.100	600
	57420003 Zinsaufwendungen Kredit 3 an das Land	126,31	100	400	500	600	400
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-97.375,56	-179.100	-99.600	-98.000	-98.300	-98.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-50.174,62	-131.800	-53.000	-53.500	-54.100	-54.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-50.174,62	-131.800	-53.000	-53.500	-54.100	-54.000

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

55.20.10

Produktbereich: 55

Produktgruppe: 55.20

Produkt: 55.20.10

Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe: Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Wasser- und Bodenverband

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
					in EUR			
			1	2	3	4	5	6
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Entgelte für Sonstiges		91.924,85 91.924,85	86.900 86.900	82.000 82.000	82.000 82.000	82.000 82.000	82.000 82.000
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	91.924,85	86.900	82.000	82.000	82.000	82.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		73.263,53 73.263,53	73.500 73.500	84.000 84.000	84.000 84.000	84.000 84.000	84.000 84.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-73.263,53	-73.500	-84.000	-84.000	-84.000	-84.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	18.661,32	13.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	18.661,32	13.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**55.30.10**

Produktbereich: 55
Produktgruppe: 55.30
Produkt: 55.30.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	188,81	200	100	100	100	100
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	188,81	200	100	100	100	100
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.751,69	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	480,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	8.271,69	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43,50	100	2.600	2.800	3.100	3.100
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43,50	100	100	100	100	100
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0	2.500	2.700	3.000	3.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.984,00	2.700	5.100	5.300	5.600	5.600
11	- Personalaufwendungen	2.560,56	2.800	3.000	3.300	3.600	3.800
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.980,00	2.100	2.200	2.500	2.700	2.900
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	580,56	700	800	800	900	900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.207,29	1.550	3.200	1.800	1.800	1.800
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	522,97	800	900	900	900	900
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	505,52	600	2.000	600	600	600
52341000	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	0	100	100	100	100
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	178,80	150	200	200	200	200
14	- Abschreibungen	1.431,91	1.900	1.700	1.700	1.100	700
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude	1.001,91	900	700	700	700	700
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	430,00	500	500	500	200	0
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	500	500	500	200	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	1.700	2.500	2.700	3.000	3.000
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	1.700	2.500	2.700	3.000	3.000
18	- sonstige Aufwendungen	203,47	150	200	200	200	200
56411000	Gebäudeversicherungen	111,97	150	200	200	200	200
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	91,50	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.403,23	-8.100	-10.600	-9.700	-9.700	-9.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	3.580,77	-5.400	-5.500	-4.400	-4.100	-3.900
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	3.580,77	-5.400	-5.500	-4.400	-4.100	-3.900

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**57.30.30**

Produktbereich: 57
Produktgruppe: 57.30
Produkt: 57.30.30

Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Kommunale Einrichtungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	860,00	1.400	1.400	1.400	1.400	0
	44110011 Mieten Objekt 1	595,00	900	900	900	900	0
	44110012 Mieten Objekt 2	265,00	500	500	500	500	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240,00	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	240,00	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.100,00	1.400	1.400	1.400	1.400	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.972,93	5.400	5.300	5.100	5.100	0
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	4.266,99	4.800	4.500	4.500	4.500	0
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	705,94	600	800	600	600	0
14	- Abschreibungen	294,39	300	300	300	300	300
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	294,39	300	300	300	300	300
18	- sonstige Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
	56411000 Gebäudeversicherungen	0,00	100	100	100	100	100
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.267,32	-5.800	-5.700	-5.500	-5.500	-400
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.167,32	-4.400	-4.300	-4.100	-4.100	-400
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-4.167,32	-4.400	-4.300	-4.100	-4.100	-400

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**61.10.10**

Produktbereich: 61
Produktgruppe: 61.10
Produkt: 61.10.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	393.370,59	364.400	404.700	404.700	404.700	404.700
40110000	Grundsteuer A	10.155,70	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
40120000	Grundsteuer B	68.098,46	66.000	68.000	68.000	68.000	68.000
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	85.720,98	65.000	90.000	90.000	90.000	90.000
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	214.213,84	210.500	221.800	221.800	221.800	221.800
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.729,01	8.000	9.700	9.700	9.700	9.700
40320000	Hundesteuer	3.595,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
40340000	Zweitwohnungssteuer	1.857,60	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	597.388,60	574.000	409.200	409.200	409.200	409.200
41111000	Schlüsselzuweisung	432.675,22	374.400	409.200	409.200	409.200	409.200
41214000	Zuweisungen nach § 27 FAG	153.854,38	199.600	0	0	0	0
	Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen						
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. Pauschale für den Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen)	10.859,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	685,00	100	100	100	100	100
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	685,00	100	100	100	100	100
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	991.444,19	938.500	814.000	814.000	814.000	814.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	472.852,34	507.200	587.700	590.700	592.700	592.700
54310000	Gewerbesteuerumlage	9.498,51	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	318.414,63	323.600	371.200	371.200	371.200	371.200
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	144.939,20	177.100	210.000	213.000	215.000	215.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100	100	100	100	100
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-472.852,34	-507.300	-587.800	-590.800	-592.800	-592.800
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	518.591,85	431.200	226.200	223.200	221.200	221.200
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	518.591,85	431.200	226.200	223.200	221.200	221.200

Teilergebnishaushalt 2022 / 2023**61.20.10**

Produktbereich: 61
Produktgruppe: 61.20
Produkt: 61.20.10

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.406,49	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
47159000	Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	291,95	0	0	0	0	0
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	10.114,54	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
09	+ sonstige Erträge	1.682,35	0	0	0	0	0
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	85,65	0	0	0	0	0
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.596,45	0	0	0	0	0
46619000	Sonstige	0,25	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	12.088,84	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.967,28	9.900	7.100	6.800	6.600	6.300
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
57519004	Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	3.149,67	3.000	2.800	2.500	2.300	2.100
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.817,61	2.900	300	300	300	200
18	- sonstige Aufwendungen	1.557,34	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	60,00	0	0	0	0	0
56553000	Abgang auf Forderungen	1.497,34	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-6.524,62	-9.900	-7.100	-6.800	-6.600	-6.300
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	5.564,22	100	2.900	3.200	3.400	3.700
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	5.564,22	100	2.900	3.200	3.400	3.700

Finanzplan 2022 / 2023

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
				in EUR			
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	410.879,83	365.000	404.700	404.700	404.700	404.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.037.461,45	1.015.200	905.100	901.700	885.000	877.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	92.663,45	91.900	88.000	88.000	88.000	88.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.486,88	80.000	66.100	66.100	64.500	63.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.022,42	6.700	8.200	8.400	8.700	8.700
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.468,49	10.100	10.100	10.100	10.100	10.000
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	23.941,64	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.644.924,16	1.591.800	1.505.100	1.501.900	1.483.900	1.474.600
10	- Personalauszahlungen	447.218,29	527.900	543.300	536.800	547.700	559.600
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.590,58	217.050	153.700	156.700	156.700	132.700
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	619.707,11	681.200	778.000	781.400	783.400	776.900
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	107.686,31	111.700	137.500	137.700	138.000	138.000
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.901,43	10.600	9.600	10.000	14.300	12.400
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.419,45	70.550	38.100	34.400	34.400	30.500
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.343.523,17	1.619.000	1.660.200	1.657.000	1.674.500	1.650.100
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	301.400,99	-27.200	-155.100	-155.100	-190.600	-175.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.447,97	56.000	769.400	582.800	50.000	50.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.337,00	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	17.395,00	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	90.179,97	71.300	784.700	598.100	65.300	65.300
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	40.454,88	45.000	972.200	756.000	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	40.454,88	45.000	972.200	756.000	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	49.725,09	26.300	-187.500	-157.900	65.300	65.300
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	351.126,08	-900	-342.600	-313.000	-125.300	-110.200
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	166.000	157.900	0	0

Finanzplan 2022 / 2023

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	75.830,77	72.100	78.000	83.200	100.100	102.000
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-75.830,77	-72.100	88.000	74.700	-100.100	-102.000
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)	275.295,31	-73.000	-254.600	-238.300	-225.400	-212.200
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	225.570,22	-99.300	-233.100	-238.300	-290.700	-277.500
39	nachrichtlich: Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	225.570,22	-99.300	-233.100	-238.300	-290.700	-277.500

Investitionsprogramm 2022 / 2023

Ild. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produktgruppe	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2020	Ansätze 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
in EUR													
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
1	FFW Brunnen			0		-10.000	-10.000	0	0	0	0	-17.212	
	Errichtung von Flachspiegelbrunnen												
		80	12.60	-12.211,94	0	-10.000	-10.000	0	0	0	0	-17.212	
2	78522000	Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)		0	10.000	10.000		0	0	0	0	17.212	
2	Grdstverkauf			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Verkauf von Grundstücken												
		80	11.40	422.716,97	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Infra			56.000	56.200	56.200	56.200	50.000	50.000	50.000	0	0	
	Infrastrukturpauschale												
		90	61.10	56.538,03	56.000	56.200	56.200	50.000	50.000	50.000	0	0	
4	68142000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land		56.000	56.200	56.200	56.200	50.000	50.000	50.000	0	0	
4	17-2020-002	Erwerb Mannschaftstransportwagen Feuerwehr		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		80	12.60	-38.865,04	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	17-2021-002	Ersatzpflanzungen		-40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	
		80	54.10	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	0	0	
6	78532000	Auszahlungen für Baumaßnahmen Infrastrukturvermögen (Herstellungskosten)		40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	17-2021-003	Errichtung Feuerwehrgebäude		0	-199.500	-201.200	-201.200	0	0	0	0	0	
		80	12.60	0,00	-199.500	-201.200	-201.200	0	0	0	0	0	
7	68142000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land		0	110.000	110.000	110.000	0	0	0	0	0	
7	68143000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0	275.500	252.800	252.800	0	0	0	0	0	
7	78522000	Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)		0	585.000	564.000	564.000	0	0	0	0	0	
8	17-2022-001	Ersatzneubau Aussichtsturm Apothekeberg		0	-36.500	-18.200	-18.200	0	0	0	0	0	
		80	28.10	0,00	-36.500	-18.200	-18.200	0	0	0	0	0	
8	68143000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0	327.700	163.800	163.800	0	0	0	0	0	
8	78522000	Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)		0	364.200	182.000	182.000	0	0	0	0	0	
8	17-2022-002	Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher		0	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	
		80	11.40	0,00	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	
8	78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm 2022 / 2023

IId. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produktgruppe	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2020	Ansätze 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
in EUR													
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
9	17-2022-003			0		-8.000	0		0	0	0	0	0
	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte												
		80	12.60		0	-8.000	0		0	0	0	0	0
10	78560000			0	0	8.000	0		0	0	0	0	0
	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen												
	17-9999-001			-5.000		0	0		0	0	0	0	0
	Errichtung Flachspiegelbrunnen												
		80	12.60		-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	78522000			5.000		0	0		0	0	0	0	0
	Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)												
	Summe Einzahlungen	479.255,00	56.000	769.400	582.800	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
	Summe Auszahlungen	51.076,98	45.000	972.200	756.000	0	0	0	0	0	0	17.212	17.212
	Saldo	428.178,02	11.000	-202.800	-173.200	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	-17.212	-17.212

Stellenplan Haushaltsjahr 2022 Gemeinde Liepgarten									
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>Kindertagesstätte</u>								
1	Leiter	1	S 13	0	S 13	1	S 13		langzeiterkrankt
2	Erzieher	1	S 9	1	S 9	1	S 9		
3	Erzieher	1	S 8a	1	S 8a	1	S 8a		
4	Erzieher	0,75	S 8a	0,75	S 8a	0,63	S 8a		
5	Erzieher	0,75	S 8a	0,85	S 8a	0,76	S 8a		
6	Erzieher	0,88	S 8a	0,88	S 8a	0,89	S 8a		
7	Erzieher	0,5	S 8a	0	S 8a	0	S 8a		
8	Erzieher	0,8	S 8a	1	S 8a	0,81	S 8a		
9	Erzieher	0	S 8a	0	S 8a	0,89	S 8a		befristet bis 12/2022
10	Erzieher	0	S 8a	0	S 8a	0,89	S 8a		
11	Reinigung	0,33	gfB	0	gfB	0	gfB		Mindestlohn
12	nichttechn. Mitarbeiter	0,13	gfB	0,13	gfB	0,13	gfB		Mindestlohn
13	nichttechn. Mitarbeiter	0	gfB	0,25	gfB	0,25	gfB		Mindestlohn
14	techn. Mitarbeiter	0,25	EG 3	0,25	EG 3	0,13	EG 4		i. V. m. Nr. 15
	<u>Bauhof</u>								
15	Kommunalarbeiter	0,75	EG 3	0,75	EG 3	0,76	EG 4		i. V. m. Nr. 14
16	Kommunalarbeiter	1	EG 2	1	EG 2	1	EG 2		Förderung Jobcenter
	<u>Friedhof</u>								
17	Kommunalarbeiter	0,1	g.f.B.	0,1	g.f.B.	0,1	g.f. B.		Mindestlohn
	Summe	9,24		7,96		10,24			
abzgl. 1 VzÄ									
		1		1		1			lfd. Nr. 16 (Förderung über Jobcenter)
<u>VZÄ</u>		<u>8,24</u>		<u>6,96</u>		<u>9,24</u>			

Stellenplan Haushaltsjahr 2023 Gemeinde Liepgarten									
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>Kindertagesstätte</u>								
1	Leiter	1	S 13	0	S 13	1	S 13		langzeiterkrankt
2	Erzieher	1	S 9	1	S 9	1	S 9		
3	Erzieher	1	S 8a	1	S 8a	1	S 8a		
4	Erzieher	0,63	S 8a	0,63	S 8a	0,64	S 8a		
5	Erzieher	0,76	S 8a	0,76	S 8a	0,77	S 8a		
6	Erzieher	0,89	S 8a	0,89	S 8a	0,9	S 8a		
7	Erzieher	0,81	S 8a	1	S 8a	0,82	S 8a		
8	Erzieher	0,89	S 8a	0,89	S 8a	0	S 8a		befristet bis 12/2022
9	Erzieher	0,89	S 8a	0,89	S 8a	0,9	S 8a		
10	nichttechn. Mitarbeiter	0,13	gfB	0,13	gfB	0,13	gfB		Mindestlohn
11	nichttechn. Mitarbeiter	0,25	gfB	0,25	gfB	0,26	gfB		Mindestlohn
12	techn. Mitarbeiter	0,13	EG 4	0,13	EG 4	0,13	EG 4		i. V. m. Nr. 13
	<u>Bauhof</u>								
13	Kommunalarbeiter	0,76	EG 4	0,76	EG 4	0,77	EG 4		i. V. m. Nr. 12
14	Kommunalarbeiter	1	EG 2	1	EG 2	1	EG 2		Förderung Jobcenter
	<u>Friedhof</u>								
15	Kommunalarbeiter	0,1	gfB	0,1	gfB	0,1	gfB		Mindestlohn
	Summe	10,24		9,43		9,42			

abzgl. 1 VzÄ

1

1

1

lfd. Nr. 14 (Förderung über Jobcenter)

VzÄ

9,24

8,43

8,42