

Beratung und Beschlussfassung zum Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2023/2024

<i>Amt Schönberger Land</i> Fachbereich II <i>Datum</i> 06.12.2022	<i>Bearbeitung:</i> Kathrin Wrobel <i>Bearbeiter/in-Telefonnr.:</i> 038828/330-1213
---	--

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

Sachverhalt

Grundlage für die Aufstellung der Haushaltspläne 2023/2024 ist der Haushaltserlass des Innenministeriums, aus dem die Orientierungsdaten für die Haushaltsplanung 2023 auf Basis des Finanzausgleichsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern zu entnehmen sind. Hierin werden sowohl Aussagen zu den Zuweisungen und Steueranteilen für die Städte und Gemeinden als auch zu den Umlagegrundlagen für Kreis- und Amtsumlage getroffen. Ferner wurde der Entwurf der Haushaltspläne 2023/2024 entsprechend der Mittelanmeldungen der Fachämter aufgestellt.

Mit der Änderung des FAG M-V wurden mit dem § 27 FAG Rechtsgrundlagen geschaffen, nach der grundsätzlich alle Gemeinden, unter bestimmten Voraussetzungen Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleiches (Konsolidierungszuweisungen oder Sonder- bzw. Ergänzungszuweisungen) erhalten können.

Die Gemeinde Menzendorf hat für die Haushaltsjahre 2020 (Antragstellung in 2021) und 2021 (Antragstellung in 2022) gem. § 27 Abs. 1 FAG M-V Konsolidierungszuweisungen in Höhe von T€ 45,1 und T€ 45,4 erhalten. Die Gemeinde hatte die Hebesätze nach Maßgabe des Orientierungserlasses 2020/2021 und auf der Grundlage des § 27 FAG, 20 Hebesatzpunkte über den jeweiligen gewogenen Durchschnittshebesatz nach Gemeindegrößenklasse festgesetzt. Mit der 1. Nachtragshaushaltsatzung 2022 hat die Gemeinde Menzendorf ebenfalls eine Anpassung der Hebesätze entsprechend der gesetzl. Vorgaben vorgenommen, um so eine Antragstellung in 2023 für das Haushaltsjahr 2022 zu ermöglichen.

Um im Jahr 2024 Zuweisungen nach § 27 Abs. 1 oder Abs. 2 FAG M-V erhalten zu können, müsste die Gemeinde Menzendorf die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr 2023 so festsetzen, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres 2021 liegen.

Die nachfolgende Darstellung zeigt die erforderliche Anpassung:

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
gewogener Durchschnittshebesatz (unter 1.000 Einwohner)	330	388	350
+ 20 Hebesatzpunkte	350	408	370
aktueller Hebesatz Menzendorf	349	406	359
<i>Erhöhung um „xx“ Hebesatzpunkte</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>11</i>

Zu beachten ist, dass Mindereinzahlungen bei einer Realsteuerart durch Mehreinzahlungen bei einer anderen Realsteuerart ausgeglichen werden können. Die Gewerbesteureinzahlungen sind dabei um die Gewerbesteuerumlage rechnerisch zu mindern.

Die Anpassung könnte also gemäß der Tabelle Zeile 2 (fettgedruckte Hebesätze) oder aber in individueller Verteilung der insgesamt 14 Hebesatzpunkte erfolgen.

Mit Erhöhung der Hebesätze ergeben sich Mehrerträge/Mehreinzahlungen im Produkt 61100. Die Verwaltung empfiehlt eine Anpassung der Hebesätze für den Doppelhaushalt 2023/2024.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung beschließt die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023/2024 nebst Anlagen gemäß GemHVO

A) mit einer Erhöhung der Realsteuerhebesätze für:

Grundsteuer A auf%

Grundsteuer B auf%

Gewerbsteuer auf%

B) in vorliegender Fassung o h n e Erhöhung der Realsteuerhebesätze.

Finanzielle Auswirkungen

GESAMTKOSTEN	AUFWAND/AUSZAHLUNG IM LFD. HH-JAHR	AUFWAND/AUSZAHLUNG JÄHRL.	ERTRAG/EINZAHLUNG JÄHRL.
00,00 €	00,00 €	00,00 €	00,00 €
FINANZIERUNG DURCH		VERANSCHLAGUNG IM HAUSHALTSPLAN	
Eigenmittel	00,00 €	Im Ergebnishaushalt	Ja / Nein
Kreditaufnahme	00,00 €	Im Finanzhaushalt	Ja / Nein
Förderung	00,00 €		
Erträge	00,00 €	Produktsachkonto	00000-00
Beiträge	00,00 €		

Anlage/n

1	Deckblatt + Inhalt (öffentlich)
2	HH Satzung 05 2023_2024 (öffentlich)
3	Vorbericht 05 2023_2024 (öffentlich)
4	EHH 05 2023_2024 (öffentlich)
5	FHH 05 2023_2024 (öffentlich)
6	THH 05 2023_2024 (öffentlich)
7	Investitionsübers. 05 2023_2024 2 (öffentlich)
8	Übers. Erträge und Aufwendungen 05 2023_2024 (öffentlich)
9	Übers. Verpflichtungserm. 05 2023_2024 (öffentlich)
10	Übers. Rückstellungen 05 2023_2024 (öffentlich)
11	Übers. Verbindlichkeiten 05 2023_2024 (öffentlich)
12	Muster 5a 05 2023_2024 (öffentlich)
13	Muster 5b 05 2023_2024 (öffentlich)
14	Stellenplan 05 2023_2024 (öffentlich)

Gemeinde

Menzendorf

Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre

2023/2024

I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

1. **Haushaltssatzung (weiß)**
2. **Vorbericht (blau)**
3. **Ergebnishaushalt (gelb)**
4. **Finanzhaushalt (grün)**
5. **Übersicht über die Teilergebnishaushalte/Übersicht über die Teilfinanzhaushalte (weiß)**
6. **Investitionsübersicht (rosa)**
7. **Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt (orange)**
8. **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (grün)**
9. **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres (gelb)**
10. **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres (creme)**
11. **Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr (grün)**
12. **Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanzeitraum (blau)**
13. **Stellenplan (weiß)**

Haushaltssatzung der Gemeinde Menzendorf für die Haushaltsjahre 2023/2024

Aufgrund der § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 20.12.2022 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidung des Landrates des Landkreises Nordwestmecklenburg zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023/2024 wird

	in 2023	in 2024	
1. im Ergebnishaushalt auf			
einen Gesamtbetrag der Erträge von	316.900	301.900	EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	429.700	449.700	EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-112.800	-147.800	EUR
2. im Finanzhaushalt auf			
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	293.800	278.300	EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	375.700	411.900	EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-81.900	-133.600	EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	30.900	26.000	EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	280.200	384.700	EUR
einen Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-249.300	-358.700	EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	in 2023	in 2024	
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme ohne Umschuldung wird festgesetzt auf	249.300	358.700	EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

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

§ 4 Kassenkredite

	in 2023	in 2024
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	500.000	500.000 EUR

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

	in 2023	in 2024
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	349	349 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	406	406 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	359	359 v. H.

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,0 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Wertgrenzen

(1) Notwendigkeit für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung

- a) Wenn sich zeigt, dass im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von mehr als 4% der laufenden Aufwendungen entsteht oder sich ein bereits ausgewiesener Fehlbetrag um mehr als 4 % der laufenden Aufwendungen erhöhen wird.
Gleiches gilt für den Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt.
- b) Als erheblich im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV M-V sind bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen/Auszahlungen anzusehen, wenn sie im Einzelfall 2 % der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.
- c) Als geringfügig im Sinne von § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gelten unabweisbare Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie unabweisbare Aufwendungen und Auszahlungen für Instandsetzungen an Bauten und Anlagen, wenn sie 10.000 Euro der Auszahlungen nicht übersteigen.

(2) Festlegungen zu Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Darstellung von Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in den Teilfinanzhaushalten hat nach § 4 Abs. 7 GemHVO-Doppik einzeln zu erfolgen, wenn

- a) diese sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken oder
- b) Einzelmaßnahmen jeweils einem Wert ab 10.000 EUR entsprechen.

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gelten als erheblich und bedürfen einen Wirtschaftlichkeitsvergleich im Sinne des § 9 Abs. 1 GemHVO-Doppik, wenn sie 500.000 € übersteigen.

Die Geringfügigkeitsgrenze im Sinne des § 9 Abs. 3 GemHVO-Doppik, innerhalb derer Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen auch ohne Vorlage von Plänen, Kostenberechnungen, Investitionszeitplänen und Erläuterungen veranschlagt werden dürfen, beträgt 100.000 €.

(3) Festlegungen zur Erläuterungspflicht in den Teilhaushalten

- a) Als erheblich im Sinne des § 4 Abs. 9 Nr. 1 GemHVO-Doppik gelten Ansätze für Aufwendungen/Auszahlungen zur haushaltsjahrübergreifenden Erfüllung von Verträgen, wenn diese 1% der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen je Vertrag übersteigen
- b) Als erheblich im Sinne des § 4 Abs. 9 Nr. 2 GemHVO-Doppik gelten Abweichungen in Höhe von 10% der planmäßigen Abschreibung

- c) Als erheblich im Sinne des § 4 Abs. 9 Nr. 4 GemHVO-Doppik wird eine Abweichung in Höhe von 10% von den wesentlichen Ansätzen der laufenden Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen des Haushaltsvorjahres, mindestens aber 10.000 €, erachtet.

§ 8 Bewirtschaftungsregeln

1. Innerhalb eines Teilhaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Folgenden oder durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen bzw. -auszahlungen sowie die Aufwendungen bzw. Auszahlungen für Leiharbeit werden nach § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die vorgenannten Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind von der Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt bzw. im Gesamthaushalt auszunehmen.
3. Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen werden nach § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die vorgenannten Aufwendungen sind von der Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt bzw. im Gesamthaushalt auszunehmen.
4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten können nicht zur Deckung von Mehraufwendungen oder zur Kompensation von Mindererträgen eingesetzt werden. Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten können für Mehraufwendungen aus Abschreibungen verwendet werden.
5. Aufwendungen bzw. Auszahlungen, denen zweckgebundene Erträge bzw. Einzahlungen gegenüberstehen, sind nicht gegenseitig deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen.
6. Zweckgebundene Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu zweckentsprechenden Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen.
7. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entsprechend § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehreinzahlungen aus veranschlagten Investitionszuwendungen berechtigen zu Mehrauszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen innerhalb des Teilhaushaltes.
8. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für laufende Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entsprechend § 14 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.
9. Ansätze für Instandhaltungsmaßnahmen nach § 15 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden für übertragbar erklärt. Die Übertragungen sind auf das Notwendige zu beschränken. Sie bleiben längstens bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres verfügbar.

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt | |
| Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023 beträgt voraussichtlich | -1.046.187 EUR |
| und zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024 voraussichtlich | -1.193.987 EUR |
| 2. Zum Finanzhaushalt | |
| Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023 beträgt voraussichtlich | -263.522 EUR |
| und zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024 voraussichtlich | -397.122 EUR |
| 3. Zum Eigenkapital | |
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des ersten Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 758.740 EUR |
| und zum 31. Dezember des zweiten Haushaltsjahres voraussichtlich | 606.040 EUR |

Menzendorf, xx.xx.2022

gez. Goerke
Bürgermeisterin

Siegel

Hinweis:

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen der Rechtsaufsichtsbehörde Der Landrat des Landkreises Nordwestmecklenburg zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.202x wie folgt bekanntgegeben worden:

...

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023/2024 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme im Amtsgebäude in Dassow, Grevesmühlener Straße 17 b öffentlich aus. Bitte vereinbaren Sie hierzu einen Termin.

Die Haushaltssatzung wird auf der Internetseite <https://www.schoenberger-land.de/Amt-Schoenberger-Land/Bekanntmachungen> mit Ablauf des xx.xx.202x veröffentlicht.

gez. Lenschow
Amtsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Menzendorf
für die Haushaltsjahre 2023/2024

Inhalt

1.	<i>Allgemeine Angaben zur Gemeinde</i>	1
2.	<i>Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft</i>	2
2.1.	<i>Darstellung des Haushaltsausgleichs</i>	2
2.2.	<i>Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum</i>	2
2.2.1.	<i>Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur</i>	3
	<i>Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum</i>	3
3.	<i>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum</i>	5
3.1.	<i>Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen</i>	6
4.	<i>Erläuterung der Haushaltsansätze</i>	7
4.1.	<i>Wichtige Erträge und Einzahlungen</i>	7
4.2.	<i>Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen</i>	10
4.3.	<i>Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre</i>	14
4.4.	<i>Verpflichtungsermächtigungen</i>	16
4.5.	<i>Verbindlichkeiten</i>	16
4.5.1.	<i>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres</i>	16
4.5.2.	<i>Entwicklung der Investitionskredite</i>	16
4.5.3.	<i>Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</i>	17
4.6.	<i>Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde</i>	17
4.7.	<i>Entwicklung der Sonderposten</i>	17
4.8.	<i>Entwicklung der Rückstellungen</i>	18
4.9.	<i>Übersicht über freiwillige Leistungen</i>	18
5.	<i>Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit</i>	18
6.	<i>Haushaltssicherungskonzept</i>	19
7.	<i>Fazit und Ausblick</i>	19

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Gemeinde Menzendorf hatte zum 31.12.2021 246 Einwohner. Entgegen der Landesprognose zur Bevölkerungsentwicklung in Mecklenburg-Vorpommern, die einen Bevölkerungsrückgang prognostiziert, geht die Gemeinde Menzendorf auch in den kommenden Jahren von einer gleichbleibenden Entwicklung der Einwohnerzahlen aus.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt			
Jahr	Einwohner	Jahr	Einwohner
31.12.2002	268	31.12.2013	250
31.12.2003	271	31.12.2014	234
31.12.2004	279	31.12.2015	247
31.12.2005	272	31.12.2016	252
31.12.2006	269	31.12.2017	259
31.12.2007	272	31.12.2018	248
31.12.2008	260	31.12.2019	241
31.12.2009	266	31.12.2020	236
31.12.2010	261	31.12.2021	246
31.12.2011	257		
31.12.2012	251		

Gemeindegröße	979 ha
Gesamtgröße der gemeindeeigenen Grundstücke	ca. 20,1 ha
Anzahl der gemeindlichen „Mietwohnungen“	1 gewerblicher Raum, Hauptstraße 10 -Kindergarten
- davon Leerstand	-
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien	-
Gemeindliche Straßenkilometer	18 km

Die Gemeinde Menzendorf liegt ca. 8 km östlich von der Stadt Schönberg und 7 km nördlich von der Stadt Rehna. Das Gemeindegebiet der Gemeinde Menzendorf wird in seiner Nordsüdrichtung von einer Straße durchlaufen mit Anbindung an die südlich liegenden Ortsteile Lübseerhagen und Lübsee sowie die südlich gelegenen Ortsteile Zehmen und Törberhals als Nachbargemeinden. Die Straße Menzendorf – Lübsee – Zehmen ist eine Gemeindestraße und wurde über den ländlichen Wegeausbau ausgebaut.

Im südlichen Gemeindegebiet, südlich von Lübsee, wurde die Trasse der Bundesautobahn „A 20“ gebaut.

Das Gemeindegebiet Menzendorf wird in seinem Nordteil von der Hauptstrecke Lübeck – Schönberg – Grevesmühlen – Bad Kleinen der Deutschen Bundesbahn AG durchlaufen.

Zur Gemeinde Menzendorf gehören die Ortsteile: Menzendorf
Lübsee
Lübseerhagen und
Rottensdorf.

Das Gebiet der Gemeinde Menzendorf ist überwiegend landwirtschaftlich strukturiert. Um die allgemeine Finanz- und Steuerkraft der Gemeinde auf Dauer zu stärken, muss nach Möglichkeiten gesucht werden, weiterhin kleinere und mittlere Gewerbebetriebe, zu den bisher bestehenden,

anzusiedeln. Voraussetzung hierfür bildet die Bauleitplanung. In den vergangenen Jahren etablierte sich ein privater Landwirtschaftsbetrieb, der auch zum größten Teil die landwirtschaftlichen Flächen bewirtschaftet.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.2. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gem. § 2 Abs. 1 Nummer 27 keinen Fehlbetrag ausweist.

Lfd Nr. ##		Jahr	Jahresergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
			In €	
			1	2
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			
1.1	Weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2021	-811.380,89	-3.298,30
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-47.306	-192,30
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-74.700	-303,66
2.	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2023	-112.800	-458,54
3.	Summe/Saldo zum Ende des 1. Haushaltsjahres	2023	-1.046.187	-4.252,79
4.	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2024	-147.800	-600,81
5.	Summe/Saldo zum Ende des 2. Haushaltsjahres	2024	-1.193.987	-4.853,61
6.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
6.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-94.900	-385,77
6.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-93.100	-378,46
7.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungs-zeitraumes	2027	-1.381.987	-5.617,83

¹Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 25/27 GemHVO-Doppik

Es wurde / wird in allen relevanten Haushaltsjahren ein negatives Jahresergebnis vor, aber auch nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 1.381.987 € (nach Veränderung der Rücklagen). Eine Entnahme gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zur Kompensierung des Fehlbetrages, konnte nicht vorgenommen werden und auch nicht eingeplant werden.

Insoweit ist sowohl in den Haushaltsjahren 2023/2024 als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht gegeben.

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

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

Ldf. Nr		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ¹	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge	
				Je EW (246)			##	Je EW (246)
			In €					
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	vor 2021	-226.823,63				-226.823,63	
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	83.401,54	339,03	10.499,40		-143.422,09	-583,02
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-38.200	-155,28	15.300		-181.622,09	-738,30
2.	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2023	-81.900	-332,93	16.500		-263.522,09	-1.071,23
3.	Summe / Saldo zum Ende des 1. Haushaltsjahres	2023	-263.522,09	-1.071,23	42.299		-263.522,09	-1.071,23
4.	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2024	-133.600	-543,09	30.000		-397.122,09	-1.614,32
5.	Summe / Saldo zum Ende des 2. Haushaltsjahres	2024	-397.122,09	-1.614,32	72.299		-397.122,09	-1.614,32
6.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
6.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-95.500	-388,21	45.100		-492.622	-2.002,53
6.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-84.300	-342,68	35.700		-576.922	-2.345,21
7.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2026	-576.922,09	-2.345,21	153.099		-576.922	-2.345,21

¹ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO-Doppik, Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 6

² Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen.

³ Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 (1) Nr. 37 GemHVO-Doppik beinhaltet bereits planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Spalte 4 zeigt Höhe der Tilgung),

Der in 2021 erwirtschaftete positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (T€ 83,4), reicht nicht aus, um den negativen Saldo aus Haushaltsvorjahren zu decken. Auch der nach

momentanem Stand (05.15.2022) positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen für 2022 (T€ 58) kann die prognostizierten negativen Salden der Berichtsjahre 2023/2024 nicht decken. So dass sich zum Ende des 2. Haushaltsjahres (2024) ein negativer Saldo i. H. v. 397.122 € ergibt.

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum ist dem Haushalt beiliegenden gleichnamigen Muster 5b zu entnehmen.

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in Zeile 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im ersten und zweiten Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde Menzendorf (Verbindlichkeiten gegenüber dem Verrechnungskonto beim Amt) werden im Finanzplanungszeitraum von insgesamt -243.086 € auf -541.384 € sinken.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen inkl. der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen),
- dem Investitionsbereich Saldo der Ein und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist,
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen dargestellten Haushaltsjahren, ist ein Haushaltsausgleich nicht gegeben. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist ein Defizit in Höhe von 576.922 € zu verzeichnen.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr nicht gegeben.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In den Planjahren 2023 / 2024 und im Finanzplanungszeitraum übersteigen die kumulierten Investitionsauszahlungen die korrespondierenden Investitionseinzahlungen. Es musste jeweils eine Kreditaufnahme in Höhe der negativen Salden eingeplant werden. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird eine Überdeckung in Höhe von 35.537 € ausgewiesen. Dieser Betrag ist der künftigen Investitionsfinanzierung bzw. der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vorbehalten. Er kann vorübergehend zur Verstärkung der Liquidität eingesetzt werden

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins HH-folgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des HH-jahres (2)
			in €	Allgemeine Kapitalrücklage (3)	Zweck-gebundene Kapitalrücklage (4)	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ^[5]	Sonstige zweck- gebundene Ergebnisrücklagen ^[6]	
			1	2	3	4	5	6
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres							
1.1	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-858.687,86	1.787.027,14	35.579,15	0	0	963.918,43
1.2	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-933.387	1.787.027,14	17.500	0	0	871.140,14
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	-1.046.187	1.787.027,00	17.900	0	0	758.740,00
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2024	-1.193.987	1.787.027,00	13.000	0	0	606.040,00
4	13000							
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-1.288.887	1.787.027,00	13.000	0	0	511.140,00
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungs-zeitraumes	2026	-1.381.987	1.787.027,00	13.000	0	0	418.040,00

¹ Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

¹ Summe der Spalten 2 bis 6

¹ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

¹ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

¹ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

¹ Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus der Infrastrukturpauschale

Ab 2023 werden nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 Buchstabe b 6,5 Prozent der Finanzausgleichsmasse, mindestens jedoch 100 Mio. EUR für allgemeine Zuweisungen ausschließlich für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen insbesondere in den Bereichen Schulen, Kindertageseinrichtungen, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband nach § 23 FAG M-V bereitgestellt. Diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschüsse gewährt.

Die Verteilung der Zuweisungsbeträge an die Gemeinden bemisst sich zu jeweils 50 Prozent nach der Einwohnerzahl und der Finanzkraft.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden T€ 17,6 (Infrastrukturpauschale) in die zweckgebundene Kapitalrücklage eingestellt. Für die Berichtsjahre 2023/2024 bemisst sich der Planansatz auf T€ 17,9 bzw. T€ 13 wodurch sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um diesen Wert verringert.

Finanzausgleichsumlage gemäß § 29 FAG

Von den kreisangehörigen Gemeinden, deren Steuerkraftmesszahl (§16 (4)) die Bedarfsmesszahl (§16(2)) um mehr als 15 % übersteigt, wird eine Finanzausgleichsumlage erhoben.

Die Steuerkraftmesszahl je Einwohner lag 2021 bei 640,72. Der durchschnittliche Bedarfsansatz, der für das aktuelle Planungsjahr gemäß Orientierungserlass 2023 nicht überschritten werden darf, liegt bei 1.128,62 €. Somit entfällt die Grundlage für die Bildung einer Rücklage gemäß § 29 FAG.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat in 2023/2024 keine Rücklagen für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zu bilden, da die Voraussetzungen hierfür nicht vorliegen.

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- / Einzahlungsarten	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	153.483,74	150.407,27	142.900	141.600	159.000	158.700	144.400	144.100	144.600	144.300	144.600	144.300
davon												
Grundsteuer A	14.977,61	16.133,50	14.300	14.300	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800
Grundsteuer B	14.496,27	14.353,39	12.500	12.200	13.600	13.300	13.600	13.300	13.600	13.300	13.600	13.300
Gewerbesteuer	20.682,88	21.726,24	19.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	93.800,03	89.503,62	88.800	88.800	104.400	104.400	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.717,23	4.631,60	3.900	3.900	3.900	3.900	3.700	3.700	3.900	3.900	3.900	3.900
Hundesteuer + Zweitwhg.St.	2.760,42	2.752,12	2.900	2.900	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
Familienleistungsausgleich	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	140.186,79	162.015,92	121.800	102.200	136.000	116.400	125.100	105.500	124.800	105.500	124.800	105.500
davon												
Schlüsselzuweisungen für den laufenden Bereich	107.518,13	107.518,13	102.100	102.100	116.400	116.400	105.500	105.500	105.500	105.500	105.500	105.500
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	21.774,81		19.600		19.600		19.600		19.300		19.300	
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.473,51	1.288,44	14.400	11.200	3.900	700	14.400	10.700	14.400	10.700	14.400	10.700
davon												
WBV-Gebühr	0,00	1.098,74	10.500	10.500	0	0	10.500	10.000	10.500	10.000	10.500	10.000
Auflösung Sonderposten Beiträge	3.283,81		3.200		3.200		3.200		3.200		3.200	
privatrechtliche Leistungsentgelte	12.392,87	12.392,87	8.600	8.600	12.300							
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	15,00	15,00	100									
sonstige laufende Erträge/Einzahlungen	6.417,50	6.531,50	5.600									
davon												
Konzessionsabgabe	6.344,00	6.340,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Summe laufende Erträge/Einzahlungen	317.895,93	332.651,00	293.400	269.300	316.900	293.800	301.900	278.300	301.800	278.500	301.800	278.500

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben werden sich voraussichtlich gegenüber dem Vorjahr 2021 um 5.600 € in 2023 erhöhen und in 2024 voraussichtlich wieder etwas verringern. Ursächlich ist der zu erwartende Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Bei den Schlüsselzuweisungen sind für 2023 Mehrerträge zu erwarten.

Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 23 Gewerbebetrieben lediglich 7 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:		23		
14	Betriebe keine Gewerbesteuer	60,9 %	0,00	EUR
2	<i>(Steuererstattungen)</i>	8,7 %	<i>(-1.190,79)</i>	<i>EUR</i>
2	Betriebe bis 1.000 EUR	8,7 %	488,72	EUR
4	Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	17,4 %	10.250,45	EUR
1	Betriebe von 10.001 - 100.000 EUR	4,3 %	11.149,50	EUR
0	Betriebe über 100.000 EUR	0,0 %	0,00	EUR
	Gesamt	100 %.	20.697,88	EUR

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands- / Auszahlungsarten	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Aufwendun- gen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen								
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Personal- und Versorgungsaufwendun- gen/-auszahlungen	11.797,10	11.797,10	12.400	12.400	12.400	12.400	12.500	12.500	12.500	12.500	12.600	12.600
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	99.140,08	91.739,56	127.200	127.200	164.200	164.200	174.800	174.800	138.200	138.200	137.600	137.600
u.a.												
Brandschutz	1.161,59	1.054,64	12.400	12.400	16.600	16.600	14.600	14.600	13.600	13.600	13.600	13.600
Schulkostenbeiträge	29.200,74	29.200,74	32.300	32.300	26.000	26.000	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600
Straßen	36.324,57	27.433,92	34.100	34.100	51.300	51.300	64.300	64.300	37.500	37.500	37.500	37.500
Winterdienst	17.028,90	17.028,90	19.000	19.000	19.000	19.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Abschreibungen	119.621,95		75.900		70.500		67.800		67.800		67.800	
Zuwendungen, Umlagen und Trans- feraufwendungen/-auszahlungen	126.965,29	126.390,04	134.000	134.000	159.900	159.900	161.500	161.500	134.000	134.000	134.000	134.000
u.a.												
Kreisumlage	87.508,43	87.508,43	90.200	90.200	108.600	108.600	109.000	109.000	90.200	90.200	90.200	90.200
Amtsumlage	37.290,45	37.290,45	39.800	39.800	47.300	47.300	48.500	48.500	39.800	39.800	39.800	39.800
Kita-Zuschüsse	16.803,60	17.998,24	29.000	29.000	33.000	33.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Zins- und sonstige Finanzaufwendun- gen/-auszahlungen	1.319,76	1.322,94	6.800	6.800	9.600	9.600	20.000	20.000	31.200	31.200	29.800	29.800
sonstige laufende Aufwendungen/Aus- zahlungen	6.358,72	7.500,42	11.800	11.800	13.100	13.100	13.100	13.100	13.000	13.000	13.100	13.100
u.a.												
Umlage WBV	8.053,53	8.053,53	9.900	9.900	9.900	9.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
Summe laufende Aufwendungen/ Aus- zahlungen	365.202,90	238.750,06	368.100	292.200	429.700	359.200	449.700	381.900	396.700	328.900	394.900	327.100

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen berücksichtigt.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

- u.a. Reinigung BHST und Plätze, Papierkorbentleerung

Straßenunterhaltung

Für Unterhaltungsmaßnahmen/Instandsetzungen wurden im Jahr 2023 21.000 € eingeplant und im Jahr 2024 31.000 €.

Schulumlage

In den Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (52543) sowie Kostenerstattungen an private Unternehmen (52551) sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde enthalten. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:

Schule	Kosten pro Schüler 2019/2020 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamtkosten 2022 (Plan) in €	Kosten pro Schüler 2022/2023 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamtkosten 2023 in €
Regionale Schule mit Grundschule Schönberg	1.900,- (Abschlag)	13	24.700,00 €	1.957,00 € (Abschlag)	12	23.484,00 €
Evangelische Inklusive Schule „An der Maurine“ Schönberg	1.900,- (Abschlag)	4	7.600,00 €	1.957,00 € (Abschlag)	1	1.957,00 €
Gesamt		17	32.300,00 €		13	25.441,00 €

Abschreibungen

Mit dem Rechnungswesen der kommunalen 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 gegenübergestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in €					
	1	2	3	4	5	6
Abschreibungen	119.621,95	75.900	70.500	67.800	67.800	67.800
Davon auf						
immaterielle Vermögensgegenstände	2.720,18	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	640,69	0	0	0	0	0
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.797,39	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
Infrastrukturvermögen	105.590,71	62.200	56.900	54.500	54.500	54.500
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0	0	0	0	0
Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0	0	0	0	0
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	2.872,98	3.100	3.000	2.700	2.700	2.700
sonstige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.058,62	22.800	22.800	22.800	22.500	22.500
davon aus						
Sonderposten aus Zuwendungen	21.774,81	19.600	19.600	19.600	19.300	19.300
Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.283,81	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
sonstigen Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
Netto Abschreibungsbelastung	94.563,33	53.100	47.700	45.000	45.300	45.300
Jahresergebnis ohne Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	-47.306,97	-74.700	-112.800	-147.800	-94.900	-93.100
Stand der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen nach Zuführung	0,00	0	0	0	0	0
Zulässige Verrechnung mit der zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
Verbleibende Abschreibungsbelastung	94.563,33	53.100	47.700	45.000	45.300	45.300
Tatsächliche geplante Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
Tatsächliche verbleibende Abschreibungsbelastung	94.563,33	53.100	47.700	45.000	45.300	45.300

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Diese Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung einschließlich Hort werden sich gegenüber dem Vorjahr (hier 2022: 167,38 € je Kind und Monat) erhöhen. Gemäß Verwaltungsvorschrift zum § 27 Abs. 1 des KiföG, beträgt die Höhe der monatlichen Gemeindepauschale für das Jahr 2023 179,36 €/Kind. Für das Haushaltsjahr 2024 wird ein weiterer Anstieg der Gemeindepauschale erwartet und wurde in einer Höhe von 197,30 € monatlich je Kind eingeplant.

Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen bestimmende Parameter, ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 39,60 %, der aktuelle Amtsumlagesatz für 2023: 17,25 %). Die Grundlage für die Berechnung der Amts- und Kreisumlage 2023/2024 ergibt sich gemäß § 30 FAG M-V.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in €					
	4	5	6	7	8	9
Kreisumlage	87.508,43	90.200	108.600	109.000	90.200	90.200
Amtsumlage	37.290,45	39.800	47.300	48.500	39.800	39.800
Summe	124.798,88	130.000	155.900	157.500	130.000	130.000
Kreisumlage in %	37,8%	39,6%	39,6%	39,6%		
Amtsumlage in %	15,0 %	11,75 %	17,25 %	17,5 %		

Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren sowie die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband.

Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

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

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

Das Investitionsprogramm 2023/2024 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“).

Produkt:	11401	Gemeindliche Grundstücke					
Maßnahme:		Ausstattung Gemeindehaus / Ankauf Straßenfläche					
Erläuterung:	Zum Kauf von Tischen, Stühlen, Schränken für das Gemeindehaus sind T€ 8,9 eingeplant. → Zeitpunkt der Anschaffung in Abhängigkeit zum Fortschritt der geplanten Umbaumaßnahmen am Gemeindehaus. 500 € sind pauschal für den eventuell notwendigen Kauf von Str.flächen vorgesehen.						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	0	0	9.400	500	500	500	10.900
Investitionseinzahlungen		0	0				
Abschreibungen	0	0	mit Inbetriebnahme laut AfA Tabelle				

Produkt:	11401	Gemeindliche Grundstücke					
Maßnahme:	11	„Barrierefreiheit Gemeindehaus“					
Erläuterung:	Das Gebäude soll unter Beachtung der aktuell gültigen Brandschutzanforderungen barrierefrei umgebaut werden. Es steht eine max. Förderung von T€ 100 zur Verfügung (Sonderbedarfszuweisung). Die Auszahlung von T€ 95 erfolgte in 2022. Gesamtkosten der Maßn.:ca. T€ 300; Übertragung von T€ 50 aus 2022 und neuer Ansatz 2023 mit T€ 250. In 2024 werden nochmal T€ 30 eingeplant.						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	0	50.000	250.000	30.000	0	0	330.000
Investitionseinzahlungen	0	20.000	0	0	0	0	20.000
Abschreibungen	0	0	mit Inbetriebnahme laut AfA-Tabelle				
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Für die Maßnahme ist gemäß § 9 GemHVO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung der Gemeinde Menzendorf seitens des Fachamtes eine Kostenberechnung vorzulegen.						

Produkt:	12600	Brandschutz/Feuerwehr					
Maßnahme:		Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausst.					
Erläuterung:	Für diverse Ersatzbeschaffungen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind für die Jahre 2023/2024 jeweils T€ 3 eingeplant.						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	8.440,79	2.000	3.000	3.000	0	0	16.440
Investitionseinzahlungen		0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	mit Inbetriebnahme laut AfA-Tabelle				

Produkt:	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung					
Maßnahme:		Finanzieller Ausgleich Straßenausbaubeiträge					
Erläuterung:	Für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge zahlt das Land einen pauschalen finanziellen Ausgleichsbetrag. Die Zuweisung führt in der Bilanz zu einer Erhöhung der Sonderposten auf der Passivseite und einer Erhöhung des Barmittelbestandes auf der Aktivseite der Bilanz. Ab 2025 wird eine Erhöhung der Mittelzuweisung vom Land M-V erwartet.						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Investitionseinzahlungen	27.637,22	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	99.437
Abschreibungen							

Produkt:	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung					
Maßnahme:	14	Ausbau Straße „An der Technik“					
Erläuterung:	Für den Ausbau der Straße „An der Technik“ sind für 2023 T€ 15 Planungskosten eingestellt und für den Ausbau, welcher für 2024 geplant ist, T€ 350. Eine Fördermöglichkeit konnte nicht eingeplant werden.						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	0	0	15.000	350.000	0	0	365.000
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	mit Inbetriebnahme gem. AfA-Tabelle berechnet						
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Für die Maßnahme ist gemäß § 9 GemHVO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung der Gemeinde Menzendorf seitens des Fachamtes eine Kostenberechnung vorzulegen.						

Produkt:	54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst					
Maßnahme:		Verkehrszeichen					
Erläuterung:	Für den Kauf und die Montage von Verkehrszeichen werden in 2023 2.300 € und in 2024 1.200 € eingeplant.						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	7.503
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen:	0	0	mit Inbetriebnahme laut AfA-Tabelle				

Produkt:	61100	Zentrale Finanzleistungen					
Maßnahme:		Infrastrukturpauschale					
Erläuterung:	Investitionszuwendungen vom Land , (Infrastrukturpauschale gem. § 23 FAG M-V)						
	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	
Investitionseinzahlungen	55.988,36	17.500	17.900	13.000	13.000	13.000	130.388

4.4. Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5. Verbindlichkeiten

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

Die Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres ist dem Haushalt beiliegenden gleichnamigen Muster 4b zu entnehmen

4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

lfd. Nr.	Kreditgeber	Zweck *	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres						Zinssatz	Ende Zinsbindung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			in €							
2.	Geldmarkt und Private									
	DKB		45.778,67	36.779	27.679	18.479	9.179	0	0,85	2025
	DKB		12.000,00	10.500	9.000	7.500	6.000	4.500	1,03	2028
	Kreditaufn. 2022			36.400	36.400	32.700	29.000	25.300	4,0	2033
	Kreditaufn. Ende 2023				249.300	247.200	234.700	222.200	4,0	2033
	Kreditaufn. Ende 2024					358.700	355.700	337.700	4,0	2033
	Summe Geldmarkt und Private		57.778,67	47.279	73.079	305.879	634.579	589.700		
	Abbau/Tilgung		10.499,40	10.600	16.500	30.000	45.100	35.700		

Zur Deckung des negativen Saldos aus der Investitionstätigkeit, wurde für das Planjahr 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe des Saldos (T€ 249,3) eingeplant. Die Tilgungsleistung für 2023 (2 Monate) wurde mit T€ 2,1 eingeplant. Da auch für das Planjahr 2024 ein negativer Saldo im Pos. 29 ausgewiesen wird, erfolgte ebenso die Planung einer Kreditaufnahme (T€ 358,7). Der Beginn der Tilgungsleistung ist für die letzten 2 Monate in 2024 mit T€ 3 eingeplant.

4.5.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für die Haushaltsjahre 2023/2024 ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / die Inanspruchnahme des Verrechnungskontos beim Amt von je 500.000 € veranschlagt. Diese sind genehmigungspflichtig, da sie 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigen.

4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

4.7. Entwicklung der Sonderposten

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

Für das Haushaltsjahr 2023

Lfd Nr.	Art	Voraussichtl . Stand 01.01.2023	Einstellung	Auflösung	Sonstige Abgänge	Voraussichtl. Stand 31.12.2023
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	468.051	0	19.600	0	448.451
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	61.335	0	3.200	0	58.135
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	61.437	13.000	0	0	74.437
3.1	Anzahlen Zuwendungen	20.000	0	0	0	20.000
3.2	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	41.437	13.000	0	0	54.437
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	590.824	13.000	22.800	0	581.024

Für das Haushaltsjahr 2024

Lfd Nr.	Art	Voraussichtl . Stand 01.01.2022	Einstellung	Auflösung	Sonstige Abgänge	Voraussichtl. Stand 31.12.2022
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	448.451	0	19.600	0	428.851
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	58.135	0	3.200	0	54.935
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	74.437	13.000	0	0	87.437
3.1	Anzahlen Zuwendungen	20.000	0	0	0	20.000
3.2	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	54.437	13.000	0	0	67.437
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	581.024	13.000	22.800	0	571.224

4.8. Entwicklung der Rückstellungen

Der voraussichtliche Stand der Rückstellungen und ihre Entwicklungen im Haushaltsjahr können der Anlage 4b – Übersicht über den Stand der Rückstellungen entnommen werden.

4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

Keine

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Menzendorf weist sowohl für die Haushaltsjahre 2023/2024 als auch für den Finanzplanungszeitraum keinen Haushaltsausgleich gemäß § 16 (1) Nr. 1 und (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik aus.

Die im Finanzplanungszeitraum prognostizierten negativen Jahresergebnisse können nicht aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik abgedeckt werden, da die Zuführungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage gemäß § 23 FAG M-V eine Zuweisung für Infrastruktur darstellen, welche als Kapitalzuschuss zu behandeln sind und vorwiegend für investive Zwecke gem. § 23 FAG zu verwenden sind. Eine ertragswirksame Auflösung erfolgt bei Kapitalzuschüssen nicht.

Entscheidet sich die Gemeinde Menzendorf, die Infrastrukturpauschale für laufende Zwecke einzusetzen, sind die Beträge vom investiven an den laufenden Bereich zuzuführen. In Höhe der Zuführung vom investiven an den laufenden Bereich erfolgt zwar keine Ertragsbuchung im Ergebnishaushalt; den Ausgleich des Ergebnishaushalts erleichternd können gleichwohl maximal in Höhe der Zuführung im Finanzhaushalt Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 des Finanzausgleichsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern erfolgen.

Hinsichtlich der Eigenkapitalentwicklung, ist dennoch eine rückläufige Entwicklung erkennbar.

Auch der Anstieg in den zu leistenden Aufwendungen/Auszahlungen zur Kreisumlage/Amtsumlage, aber auch für die Kinderbetreuung sowie die WBV-Umlage, sorgt für eine spürbare Einschränkung in der finanziellen Ausstattung.

Insoweit ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde stark gefährdet. Die Gemeinde muss daher ihre Konsolidierungsbemühungen konsequent fortsetzen.

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hatte im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2006 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Eine weitere Fortschreibung ist erforderlich, da der Haushaltsausgleich erneut nicht erreicht wird.

7. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde Menzendorf weist eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Sie verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch über einen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto beim Amt in Höhe von -541.384 €.

Die Gemeinde muss stetig die Bemühungen fortsetzen die Grundsätze der kommunalen Haushaltswirtschaft zu erfüllen. Denn nur ein dauerhafter Haushaltsausgleich bietet die Gewähr, dass die Gemeinde langfristig ihre Aufgaben erfüllen kann.

Es sind, trotz steigender Belastungen (z. B. für Energiekosten, Kinderbetreuung, Umlagen) insoweit Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Bei der Planung neuer Investitionen sind weiterhin die Folgekosten in den Blick zu nehmen.

Mit der Änderung des FAG M-V wurden mit dem § 27 FAG Rechtsgrundlagen geschaffen, nach der grundsätzlich alle Gemeinden, unter bestimmten Voraussetzungen Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleiches (Konsolidierungszuweisungen oder Sonder- bzw. Ergänzungszuweisungen) erhalten können.

Die Gemeinde Menzendorf hat für die Haushaltsjahre 2020 (Antragstellung in 2021) und 2021 (Antragstellung in 2022) gem. § 27 Abs. 1 FAG M-V Konsolidierungszuweisungen in Höhe von T€ 45,1 und T€ 45,4 erhalten. Die Gemeinde hatte die Hebesätze nach Maßgabe des Orientierungserlasses 2020/2021 und auf der Grundlage des § 27 FAG, 20 Hebesatzpunkte über den jeweiligen gewogenen Durchschnittshebesatz nach Gemeindegrößenklasse festgesetzt. Mit der 1. Nachtragshaushaltsatzung 2022 hat die Gemeinde Menzendorf ebenfalls eine Anpassung der Hebesätze entsprechend der gesetzl. Vorgaben vorgenommen, um so eine Antragstellung in 2023 für das Haushaltsjahr 2022 zu ermöglichen.

Um im Jahr 2024 Zuweisungen nach § 27 Abs. 1 oder Abs. 2 FAG M-V erhalten zu können, müsste die Gemeinde Menzendorf die Hebesätze für Realsteuern für das Haushaltsjahr **2023** so festsetzen, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse des Haushaltsjahres 2021 liegen.

Die nachfolgende Darstellung zeigt die erforderliche Anpassung:

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
gewogener Durchschnitts- hebesatz (unter 1.000 Einwohner)	330	388	350
+ 20 Hebesatzpunkte	350	408	370
aktueller Hebesatz Menzen- dorf	349	406	359
<i>Erhöhung um „xx“ Hebe- satzpunkte</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>11</i>

Zu beachten ist, dass Mindereinzahlungen bei einer Realsteuerart durch Mehreinzahlungen bei einer anderen Realsteuerart ausgeglichen werden können. **Die Gewerbesteureinzahlungen sind dabei um die Gewerbesteuerumlage rechnerisch zu mindern.**

Die Anpassung könnte also gemäß der Tabelle Zeile 2 (fettgedruckte Hebesätze) oder aber in individueller Verteilung der insgesamt 14 Hebesatzpunkte erfolgen.

Mit Erhöhung der Hebesätze ergeben sich Mehrerträge/Mehreinzahlungen im Produkt 61100.

Da die Gemeinde einen Doppelhaushalt plant, der Orientierungsdatenerlass 2023 sich jedoch nur auf die Haushaltsplanung 2023 bezieht, ist noch nicht bekannt, wie sich die Voraussetzungen für eine Zuweisung gem. §27 FAG mit Antragstellung 2025 für 2024 verändern werden.

Anlage 1**Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte**

Nachfolgend werden die einzelnen Teilhaushalte in Verbindung mit den jeweils zugeordneten Produkten kurz erläutert.

Teilhaushalt 1:		Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur Verantwortlich: Frau Lütgens-Voß
Zugeordnete Produkte:		
	11100 11408 21500 28100 36100	Verwaltungssteuerung Zentrale Dienste Schulkostenbeiträge Förderung von Einrichtungen Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
		Abgaben Verantwortlich: Frau Hafemeister
Zugeordnete Produkte:		
	53800 54000 55203	Abwasserabgabe Konzessionsabgaben Strom/Gas Wasser- und Bodenverband
		Ordnung und Soziales Verantwortlich: Frau Suhrkamp
Zugeordnete Produkte:		
	(11401) 12200 12600 54104 55300 57300	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude Ordnungsangelegenheiten Feuerwehr / Brandschutz Verkehrsausstattung, Winterdienst Friedhofs- und Bestattungswesen Märkte
		Bauen und Gemeindeentwicklung / Stadtentwicklung Verantwortlich: Frau Kortas-Holzerland
Zugeordnete Produkte:		
	11401 36602 54101 54104 55100 55201	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude Öffentliche Spielplätze Gemeindestraßen, Winterdienst Verkehrsausstattung, Straßenreinigung Öffentliches Grün Gewässerunterhaltung
Teilhaushalt 5:		Finanzen Verantwortlich: Frau Hafemeister
Zugeordnete Produkte:		
	61100 61200 62600	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Die Teilhaushalte 2 bis 4 entfallen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	153.483,74	142.900	159.000	144.400	144.600	144.600	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140.186,79	121.800	136.000	125.100	124.800	124.800	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.473,51	14.400	3.900	14.400	14.400	14.400	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.392,87	8.600	12.300	12.300	12.300	12.300	441,443, 444,445, 448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	442,447, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15,00	100	100	100	100	100	47
9.	+	Sonstige Erträge	8.344,02	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	46,451
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	317.895,93	293.400	316.900	301.900	301.800	301.800	
11.	-	Personalaufwendungen	11.797,10	12.400	12.400	12.500	12.500	12.600	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.140,08	127.200	131.200	138.800	102.200	101.600	52
14.	-	Abschreibungen	119.621,95	75.900	70.500	67.800	67.800	67.800	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	126.965,29	134.000	192.900	197.500	170.000	170.000	54
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.319,76	6.800	9.600	20.000	31.200	29.800	57
18.	-	Sonstige Aufwendungen	6.358,72	11.800	13.100	13.100	13.000	13.100	56
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	365.202,90	368.100	429.700	449.700	396.700	394.900	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-47.306,97	-74.700	-112.800	-147.800	-94.900	-93.100	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-47.306,97	-74.700	-112.800	-147.800	-94.900	-93.100	
nachrichtlich									
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-811.380,89	-858.687	-933.387	-1.046.187	-1.193.987	-1.288.887	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-858.687,86	-933.387	-1.046.187	-1.193.987	-1.288.887	-1.381.987	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	150.407,27	141.600	158.700	144.100	144.300	144.300	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	162.015,92	102.200	116.400	105.500	105.500	105.500	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.288,44	11.200	700	10.700	10.700	10.700	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.392,87	8.600	12.300	12.300	12.300	12.300	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	642,647, 648
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15,00	100	100	100	100	100	67
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	6.531,50	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	651,66
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	332.651,00	269.300	293.800	278.300	278.500	278.500	
10.	-	Personalauszahlungen	11.797,10	12.400	12.400	12.500	12.500	12.600	70
11.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.739,56	127.200	131.200	138.800	102.200	101.600	72
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	126.390,04	134.000	192.900	197.500	170.000	170.000	74
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.322,94	6.800	9.600	20.000	31.200	29.800	77
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	7.500,42	11.800	13.100	13.100	13.000	13.100	76
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	238.750,06	292.200	359.200	381.900	328.900	327.100	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	93.900,94	-22.900	-65.400	-103.600	-50.400	-48.600	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.597,25	139.500	17.900	13.000	13.000	13.000	681,683
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.289,41	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	682,683
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	684-686
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688,689
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	32.886,66	153.300	30.900	26.000	29.000	29.000	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	37.086,71	173.200	280.200	384.700	1.000	1.000	781,784-786
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788,789
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	37.086,71	173.200	280.200	384.700	1.000	1.000	
29.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-4.200,05	-19.900	-249.300	-358.700	28.000	28.000	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	89.700,89	-42.800	-314.700	-462.300	-22.400	-20.600	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	19.900	249.300	358.700	0	0	691 + 692
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.499,40	15.300	16.500	30.000	45.100	35.700	791 + 792
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-10.499,40	4.600	232.800	328.700	-45.100	-35.700	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto-nummer	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0	0	0	0	0	699 ./ 799
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	79.201,49	-38.200	-81.900	-133.600	-67.500	-56.300	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	83.401,54	-38.200	-81.900	-133.600	-95.500	-84.300	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-226.823,63	-143.422	-181.622	-263.522	-397.122	-492.622	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-143.422,09	-181.622	-263.522	-397.122	-492.622	-576.922	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
 Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11.	-	Personalaufwendungen	9.157,10	9.700	9.700	9.800	9.800	9.900
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	8.289,68	9.100	9.100	9.200	9.200	9.300
		Sitzungsgeld und AWE Bürgermeisterin nach neuer EntschVO (Berechnung gem. Anlage) (7.500,- + 1.600,-)						
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	867,42	600	600	600	600	600
18.	-	Sonstige Aufwendungen	120,00	300	300	300	300	300
		56930000 Repräsentationen	120,00	300	300	300	300	300
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	9.277,10	10.000	10.000	10.100	10.100	10.200
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-9.277,10	-10.000	-10.000	-10.100	-10.100	-10.200
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-9.277,10	-10.000	-10.000	-10.100	-10.100	-10.200

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
 Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	9.327,10	10.000	10.000	10.100	10.100	10.200
		70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	8.289,68	9.100	9.100	9.200	9.200	9.300
		Sitzungsgeld und AWE Bürgermeisterin nach neuer EntschVO (Berechnung gem. Anlage) (7.500,- + 1.600,-)						
		70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	867,42	600	600	600	600	600
		76930000 Repräsentationen	170,00	300	300	300	300	300
3.	=	Liquiditätssaldo	-9.327,10	-10.000	-10.000	-10.100	-10.100	-10.200

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	285,24 285,24	200 200	200 200	200 200	200 200	200 200
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Entgelte Gemeindehaus	100,00 100,00	500 500	500 500	500 500	500 500	500 500
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Pachteinnahmen	12.392,87 12.392,87	8.600 8.600	12.300 12.300	12.300 12.300	12.300 12.300	12.300 12.300
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	12.778,11	9.300	13.000	13.000	13.000	13.000
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Aufwendungen für Abfall 52250000 Aufwendungen für Heizöl Neue Heizungsanlage in Planung 52260000 Aufwendungen für Strom 52270000 Aufwendungen für Wasser 52312000 Aufwendungen für Außenanlagen Rückschnitt Grünanlagen 52313000 Aufwendungen für das Gebäude 52314000 Aufwendungen für Wartungen 52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände Schaukästen + Gemeindehaus 52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Kubus, Schornsteinfeger	5.670,80 365,56 0,00 1.325,79 1.105,18 0,00 1.724,55 942,30 0,00 59,85 147,57	7.300 200 2.400 1.500 1.400 300 500 300 500 0 200	15.600 400 8.000 1.600 1.400 500 2.500 500 500 0 200	14.600 400 8.000 1.600 1.400 500 1.500 500 500 0 200	5.900 400 0 1.600 1.400 300 1.000 500 500 0 200	5.400 400 0 1.600 1.400 300 500 500 0 0 200
14.	-	Abschreibungen 53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Gemeindehaus Hst. 6a, Außenanlagen, Garagen Hstr. 6a 53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	7.910,53 7.797,39 113,14	8.000 7.800 200	8.000 7.800 200	8.000 7.800 200	8.000 7.800 200	8.000 7.800 200
18.	-	Sonstige Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen Pauschalbetrag 56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Inhaltsversicherung 56411000 Gebäudeversicherungen 56430000 Sonstige Beiträge WBV 56810000 Grundsteuer	317,44 0,00 55,98 261,46 0,00 0,00	800 100 100 300 300 0	900 100 100 300 300 100	900 100 100 300 300 100	800 100 100 300 300 0	900 100 100 300 300 100
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	13.898,77	16.100	24.500	23.500	14.700	14.300
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der	-1.120,66	-6.800	-11.500	-10.500	-1.700	-1.300

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

		Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)						
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.120,66	-6.800	-11.500	-10.500	-1.700	-1.300

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen	12.492,87	9.100	12.800	12.800	12.800	12.800
		63220000 Entgelte Gemeindehaus	100,00	500	500	500	500	500
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Pachteinnahmen	12.392,87	8.600	12.300	12.300	12.300	12.300
2.	-	Auszahlungen	6.131,23	8.100	16.500	15.500	6.700	6.300
		72210000 Auszahlungen für Abfall	311,92	200	400	400	400	400
		72250000 Auszahlungen für Heizöl Neue Heizungsanlage in Planung	0,00	2.400	8.000	8.000	0	0
		72260000 Auszahlungen für Strom	947,33	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
		72270000 Auszahlungen für Wasser	750,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300	500	500	300	300
		Rückschnitt Grünanlagen						
		72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.724,55	500	2.500	1.500	1.000	500
		72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	942,30	300	500	500	500	500
		72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände Schaukästen + Gemeindehaus	0,00	500	500	500	500	500
		72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	431,64	0	0	0	0	0
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen Kubus, Schornsteinfeger	147,57	200	200	200	200	200
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen Pauschalbetrag	0,00	100	100	100	100	100
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	58,06	100	100	100	100	100
		Inhaltsversicherung						
		76410000 Versicherungsbeiträge	541,96	0	0	0	0	0
		76411000 Gebäudeversicherungen	275,90	300	300	300	300	300
		76430000 Sonstige Beiträge WBV	0,00	300	300	300	300	300
		76810000 Grundsteuer	0,00	0	100	100	0	100
3.	=	Liquiditätssaldo	6.361,64	1.000	-3.700	-2.700	6.100	6.500

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11408 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
18.	-	Sonstige Aufwendungen	139,65	500	500	500	500	500
		56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-292,00	0	0	0	0	0
		56300000 Geschäftsaufwendungen	10,10	0	0	0	0	0
		56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges KSA (300,00) Unfallkasse M-V (200,00)	421,55	500	500	500	500	500
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	139,65	500	500	500	500	500
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-139,65	-500	-500	-500	-500	-500
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-139,65	-500	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 11 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 114 **Zentrale Dienste**
Produkt 11408 **Zentrale Dienste**

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	391,59	500	500	500	500	500
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-292,00	0	0	0	0	0
		76300000 Geschäftsauszahlungen	10,10	0	0	0	0	0
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	673,49	500	500	500	500	500
		KSA (300,00) Unfallkasse M-V (200,00)						
3.	=	Liquiditätssaldo	-391,59	-500	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen</i>	36,00 <i>36,00</i>	100 <i>100</i>	100 <i>100</i>	100 <i>100</i>	100 <i>100</i>	100 <i>100</i>
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	36,00	100	100	100	100	100
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	36,00	100	100	100	100	100
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	36,00	100	100	100	100	100

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen <i>63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen</i>	36,00 36,00	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
3.	=	Liquiditätssaldo	36,00	100	100	100	100	100

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
9	+	Sonstige Erträge 4510000 Bestandsveränderungen	1.926,52 1.926,52	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.926,52	0	0	0	0	0
11.	-	Personalaufwendungen 50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr Aufwandsentschädigung - (Vorjahre)	2.640,00 2.640,00	2.700 2.700	2.700 2.700	2.700 2.700	2.700 2.700	2.700 2.700
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Aufwendungen für Abfall 52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschsteiche 52312000 Aufwendungen der Außenanlagen 52313000 Aufwendungen für das Gebäude 52350000 Fahrzeugunterhaltung Orientierung an Vorjahre + Preissteigerung 52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände 2023: 3.000,-€ Grundüberholung Atemschutz (Scheiben FTZ vom 21.07.22) + 3.000,-€ div. Ersatzbeschaffungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel Verbrauchsmittel, geschätzt 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände 52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen Erstattung Verdienstaufschlag bei Einsatz an private Unternehmen (2017-2020 = 0,-€ gebucht)	1.161,59 53,54 0,00 0,00 0,00 1.029,14 0,00 0,00 0,00 0,00 78,91 0,00	12.400 100 5.000 100 300 2.500 3.000 200 500 700	16.600 100 5.000 0 0 4.000 6.000 500 300 700	14.600 100 5.000 0 0 4.000 4.000 500 300 700	13.600 100 5.000 0 0 4.000 3.000 500 300 700	13.600 100 5.000 0 0 4.000 3.000 500 300 700
14.	-	Abschreibungen 53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge 53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.507,49 517,18 554,50 435,81	1.700 600 600 500	1.600 500 600 500	1.300 200 600 500	1.300 200 600 500	1.300 200 600 500
18.	-	Sonstige Aufwendungen 56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen Einsatzverpflegung 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Lehrgänge Landesfeuerwehrschule etc. 56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten G26 Untersuchung, Führerscheinverlängerung 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände div. Ersatzbeschaffung 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Miete/BK-Anteil FF-Gerätehaus Menzendorf	5.713,94 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.560,00	10.100 100 500 500 500 3.500 4.600	11.300 100 1.000 500 3.500 4.600	11.300 100 1.000 500 3.500 4.600	11.300 100 1.000 500 3.500 4.600	11.300 100 1.000 500 3.500 4.600

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 12 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 126 **Brandschutz**
Produkt 12600 **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	436,02	0	0	0	0	0
	56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	717,92	800	1.500	1.500	1.500	1.500
	Orientierung Vorjahr + Preissteigerung						
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	11.023,02	26.900	32.200	29.900	28.900
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-9.096,50	-26.900	-32.200	-28.900	-28.900
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-9.096,50	-26.900	-32.200	-28.900	-28.900

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
2.	-	Auszahlungen	9.703,86	25.200	30.600	28.600	27.600	27.600
		70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.) Aufwandsentschädigung - (Vorjahre)	2.640,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
		72210000 Auszahlungen für Abfall	35,54	100	100	100	100	100
		72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100	0	0	0	0
		72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	0	0	0	0
		72350000 Fahrzeugunterhaltung Orientierung an Vorjahre + Preissteigerung	940,19	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
		72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände 2023: 3.000,-€ Grundüberholung Atemschutz (Scheiben FTZ vom 21.07.22) + 3.000,-€ div. Ersatzbeschaffungen	0,00	3.000	6.000	4.000	3.000	3.000
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel Verbrauchsmittel, geschätzt	0,00	200	500	500	500	500
		72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	78,91	500	300	300	300	300
		72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen Erstattung Verdienstausfall bei Einsatz an private Unternehmen (2017-2020 = 0,-€ gebucht)	0,00	700	700	700	700	700
		76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen Einsatzverpflegung	0,00	100	100	100	100	100
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Lehrgänge Landesfeuerwehrschule etc.	0,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten G26 Untersuchung, Führerscheinverlängerung	0,00	500	500	500	500	500
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände div. Ersatzbeschaffung	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Miete/BK-Anteil FF-Gerätehaus Menzendorf	4.560,00	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	436,02	0	0	0	0	0
		76300000 Geschäftsauszahlungen	0,00	100	100	100	100	100
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Orientierung Vorjahr + Preissteigerung	1.013,20	800	1.500	1.500	1.500	1.500
3.	=	Liquiditätssaldo	-9.703,86	-25.200	-30.600	-28.600	-27.600	-27.600

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt 21500 Schulkostenbeiträge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 <i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i> 12 x 1.957,00€ <i>Schule Schönberg (Erhöhung durch 3% Abschlag wegen erhöhter Energiekosten)</i> 52551000 <i>Kostenerstattungen an private Unternehmen EIS Schönberg</i> 1 x 1.957,00 € <i>(Erhöhung durch 3% Abschlag wegen erhöhter Energiekosten)</i>	29.200,74 21.522,88 7.677,86	32.300 24.700 7.600	26.000 24.000 2.000	30.600 26.600 4.000	30.600 26.600 4.000	30.600 26.600 4.000
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	29.200,74	32.300	26.000	30.600	30.600	30.600
20.	=	Jahresergebnis des Teilergebnisses vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-29.200,74	-32.300	-26.000	-30.600	-30.600	-30.600
23.	=	Jahresergebnis des Teilergebnisses nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-29.200,74	-32.300	-26.000	-30.600	-30.600	-30.600

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt 21500 Schulkostenbeiträge

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	29.200,74	32.300	26.000	30.600	30.600	30.600
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.522,88	24.700	24.000	26.600	26.600	26.600
		12 x 1.957,00€ Schule Schönberg (Erhöhung durch 3% Abschlag wegen erhöhter Energiekosten)						
		72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen EIS Schönberg	7.677,86	7.600	2.000	4.000	4.000	4.000
		1 x 1.957,00 € (Erhöhung durch 3% Abschlag wegen erhöhter Energiekosten)						
3.	=	Liquiditätssaldo	-29.200,74	-32.300	-26.000	-30.600	-30.600	-30.600

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
 Produkt 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	16.803,60 16.803,60	29.000 29.000	0 0	0 0	0 0	0 0
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i> <i>Ansatz 2023: 15 Kinder x 179,36 €/Monat</i> <i>Ansatz 2024: 15 Kinder x 197,30 €/Monat - kindbezogene Gemeindepauschale wird jährlich erhöht</i>	0,00 0,00	0 0	33.000 33.000	36.000 36.000	36.000 36.000	36.000 36.000
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	16.803,60	29.000	33.000	36.000	36.000	36.000
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-16.803,60	-29.000	-33.000	-36.000	-36.000	-36.000
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-16.803,60	-29.000	-33.000	-36.000	-36.000	-36.000

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	17.998,24	29.000	33.000	36.000	36.000	36.000
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	17.998,24	29.000	0	0	0	0
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	33.000	36.000	36.000	36.000
		<i>Ansatz 2023: 15 Kinder x 179,36 €/Monat</i>						
		<i>Ansatz 2024: 15 Kinder x 197,30 €/Monat - kindbezogene Gemeindepauschale wird jährlich erhöht</i>						
3.	=	Liquiditätssaldo	-17.998,24	-29.000	-33.000	-36.000	-36.000	-36.000

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53800 Abwasserabgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43290000 Sonstige Benutzungsgebühren Kleineinleiter	53,70	100	100	100	100	100
			53,70	100	100	100	100	100
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	53,70	100	100	100	100	100
18.	-	Sonstige Aufwendungen 56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Abwasserabgabe an LK ("Gegenkonto" Einnahme Kleineinleiter)	53,69	100	100	100	100	100
			53,69	100	100	100	100	100
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	53,69	100	100	100	100	100
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,01	0	0	0	0	0
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	0,01	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53800 Abwasserabgabe

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen 63290000 Sonstige Benutzungsgebühren Kleininleiter	53,70 53,70	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
2.	-	Auszahlungen 76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Abwasserabgabe an LK ("Gegenkonto" Einnahme Kleininleiter)	53,69 53,69	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
3.	=	Liquiditätssaldo	0,01	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
 Produkt 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
9	+	Sonstige Erträge <i>46250000 Konzessionsabgaben</i>	6.344,00 <i>6.344,00</i>	5.500 <i>5.500</i>	5.500 <i>5.500</i>	5.500 <i>5.500</i>	5.500 <i>5.500</i>	5.500 <i>5.500</i>
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.344,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	6.344,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	6.344,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
 Produkt 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen 66250000 Konzessionsabgaben	6.340,00 6.340,00	5.500 5.500	5.500 5.500	5.500 5.500	5.500 5.500	5.500 5.500
3.	=	Liquiditätssaldo	6.340,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.433,96 19.433,96	18.100 18.100	18.100 18.100	18.100 18.100	17.800 17.800	17.800 17.800
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	3.283,81 3.283,81	3.200 3.200	3.200 3.200	3.200 3.200	3.200 3.200	3.200 3.200
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	22.717,77	21.300	21.300	21.300	21.000	21.000
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Strom 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 2023 u. 2024 je 800,-€ Unterhaltung Bushaltestellen; 2023: Unterhaltung Strandweg Rottensdorf; An der Technik Menzendorf, Straßenentwässerungsproblematik Hauptstraße, Rissanierung 2024: Strandweg Rottensdorf; An der Technik Menzendorf, Rissanierung. Ggf. Beteiligung an den Umbaukosten der Bahnübergänge -> vorsorglich 10.000 Euro extra eingeplant 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	19.295,67 1.154,80 18.030,20 110,67	15.000 2.000 13.000 0	32.100 2.000 29.600 500	42.100 1.800 39.800 500	15.300 1.800 13.000 500	15.300 1.800 13.000 500
14.	-	Abschreibungen 53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen 53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	103.211,65 2.720,18 88.745,74 2.305,61 8.094,98 1.345,14	59.900 2.800 46.600 2.400 8.100 0	58.200 2.800 44.900 2.400 8.100 0	55.900 2.800 42.600 2.400 8.100 0	55.900 2.800 42.600 2.400 8.100 0	55.900 2.800 42.600 2.400 8.100 0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	122.507,32	74.900	90.300	98.000	71.200	71.200
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-99.789,55	-53.600	-69.000	-76.700	-50.200	-50.200
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-99.789,55	-53.600	-69.000	-76.700	-50.200	-50.200

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
Produkt 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	10.405,02	15.000	32.100	42.100	15.300	15.300
		72260000 Auszahlungen für Strom	337,86	2.000	2.000	1.800	1.800	1.800
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 2023 u. 2024 je 800,-€ Unterhaltung Bushaltestellen; 2023: Unterhaltung Strandweg Rottensdorf; An der Technik Menzendorf, Straßenentwässerungsproblematik Hauptstraße, Rissanierung 2024: Strandweg Rottensdorf; An der Technik Menzendorf, Rissanierung. Ggf. Beteiligung an den Umbaukosten der Bahnübergänge -> vorsorglich 10.000 Euro extra eingeplant	9.956,49	13.000	29.600	39.800	13.000	13.000
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	110,67	0	500	500	500	500
3.	=	Liquiditätssaldo	-10.405,02	-15.000	-32.100	-42.100	-15.300	-15.300

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Reinigung Verkehrszeichen ect.</i> 52920000 <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen, Winterdienst Winterdienst; neue Ausschreibung</i>	17.028,90 0,00 17.028,90	19.100 100 19.000	19.200 200 19.000	22.200 200 22.000	22.200 200 22.000	22.200 200 22.000
18.	-	Sonstige Aufwendungen 56500000 <i>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen</i>	14,00 14,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	17.042,90	19.100	19.200	22.200	22.200	22.200
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.042,90	-19.100	-19.200	-22.200	-22.200	-22.200
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-17.042,90	-19.100	-19.200	-22.200	-22.200	-22.200

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
Produkt 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	17.028,90	19.100	19.200	22.200	22.200	22.200
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	100	200	200	200	200
		Reinigung Verkehrszeichen ect.						
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	17.028,90	19.000	19.000	22.000	22.000	22.000
		Winterdienst; neue Ausschreibung						
3.	=	Liquiditätssaldo	-17.028,90	-19.100	-19.200	-22.200	-22.200	-22.200

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
 Produkt 55100 Öffentliches Grün

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.982,85 1.982,85	1.300 1.300	1.300 1.300	1.300 1.300	1.300 1.300	1.300 1.300
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.982,85	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen TÜV / Pflege / Unterhaltung Sportplatz	77,35 77,35	0 0	500 500	500 500	500 500	500 500
14.	-	Abschreibungen 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	2.006,18 640,69 1.365,49	1.400 0 1.400	1.400 0 1.400	1.400 0 1.400	1.400 0 1.400	1.400 0 1.400
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.083,53	1.400	1.900	1.900	1.900	1.900
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-100,68	-100	-600	-600	-600	-600
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-100,68	-100	-600	-600	-600	-600

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt 55100 Öffentliches Grün

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen 72310000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> TÜV / Pflege / Unterhaltung Sportplatz	77,35	0	500	500	500	500
			77,35	0	500	500	500	500
3.	=	Liquiditätssaldo	-77,35	0	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	72,76 72,76	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	72,76	0	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 2023: Reparatur des Stegs 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00 0,00 0,00	1.500 1.000 500	10.600 10.000 600	1.600 1.000 600	1.600 1.000 600	1.600 1.000 600
14.	-	Abschreibungen 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen 53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.986,10 4.827,62 158,48	4.900 4.900 0	1.300 1.300 0	1.200 1.200 0	1.200 1.200 0	1.200 1.200 0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.986,10	6.400	11.900	2.800	2.800	2.800
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.913,34	-6.400	-11.900	-2.800	-2.800	-2.800
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-4.913,34	-6.400	-11.900	-2.800	-2.800	-2.800

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	833,90	1.500	10.600	1.600	1.600	1.600
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	423,40	1.000	10.000	1.000	1.000	1.000
		2023: Reparatur des Stegs						
		72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	410,50	500	600	600	600	600
3.	=	Liquiditätssaldo	-833,90	-1.500	-10.600	-1.600	-1.600	-1.600

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Sonstige Entgelte	0,00 0,00	10.500 10.500	0 0	10.500 10.500	10.500 10.500	10.500 10.500
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	10.500	0	10.500	10.500	10.500
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände Zweckverband erhöht vermutlich Beiträge um ca. 20% für 2024 ff.	8.053,53 8.053,53	9.900 9.900	9.900 9.900	11.900 11.900	11.900 11.900	11.900 11.900
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.053,53	9.900	9.900	11.900	11.900	11.900
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.053,53	600	-9.900	-1.400	-1.400	-1.400
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.053,53	600	-9.900	-1.400	-1.400	-1.400

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen 63229000 Sonstige Entgelte	1.098,74 1.098,74	10.500 10.500	0 0	10.000 10.000	10.000 10.000	10.000 10.000
2.	-	Auszahlungen 72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände Zweckverband erhöht vermutlich Beiträge um ca. 20% für 2024 ff.	8.053,53 8.053,53	9.900 9.900	9.900 9.900	11.900 11.900	11.900 11.900	11.900 11.900
3.	=	Liquiditätssaldo	-6.954,79	600	-9.900	-1.900	-1.900	-1.900

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land Darstellung im Amtshaushalt</i>	1.593,85	100	0	0	0	0
			1.593,85	100	0	0	0	0
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.593,85	100	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen Darstellung im Amtshaushalt</i>	1.601,20	100	0	0	0	0
			1.601,20	100	0	0	0	0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.601,20	100	0	0	0	0
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7,35	0	0	0	0	0
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-7,35	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land <i>Darstellung im Amtshaushalt</i>	93,85 93,85	100 100	0 0	0 0	0 0	0 0
2.	-	Auszahlungen 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>Darstellung im Amtshaushalt</i>	1.601,20 1.601,20	100 100	0 0	0 0	0 0	0 0
3.	=	Liquiditätssaldo	-1.507,35	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Strom 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	82,95 82,95 0,00	400 200 200	500 300 200	500 300 200	500 300 200	500 300 200
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	82,95	400	500	500	500	500
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-82,95	-400	-500	-500	-500	-500
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-82,95	-400	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 57 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 573 **Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt 57300 **Märkte**

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des ersten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	-	Auszahlungen	66,98	400	500	500	500	500
		72260000 Auszahlungen für Strom	66,98	200	300	300	300	300
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	200	200	200	200	200
3.	=	Liquiditätssaldo	-66,98	-400	-500	-500	-500	-500

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Produkt 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	153.483,74	142.900	159.000	144.400	144.600	144.600
		40110000 Grundsteuer A	14.977,61	14.300	14.800	14.800	14.800	14.800
		<i>in Anlehnung Sollstellung 2020-> Hebesatzerhöhung in 2020 300% auf 339%</i>						
		40120000 Grundsteuer B	14.496,27	12.500	13.500	13.500	13.500	13.500
		<i>Anlehnung Sollstellung 2020 -> Hebesatzerhöhung in 2020 von 350% auf 395%</i>						
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0	100	100	100	100
		40130000 Gewerbesteuer	20.682,88	19.000	18.000	18.000	18.000	18.000
		<i>Anlehnung Sollstellung 2020 -> evtl. weitere Folgen Corona-Pandemie ; z. T. Kompensation durch Gewerbesteuerzuweisung (61100,4132)</i>						
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer lt. Orientierungserlass	93.800,03	88.800	104.400	90.000	90.000	90.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.717,23	3.900	3.900	3.700	3.900	3.900
		40320000 Hundesteuer	2.760,42	2.900	2.800	2.800	2.800	2.800
		<i>Durchschnitt der Jahre 2018-2020</i>						
		40340000 Zweitwohnungssteuer	2.049,30	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		<i>Durchschnitt der Jahre 2018-2020</i>						
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	116.818,13	102.100	116.400	105.500	105.500	105.500
		41111000 Schlüsselzuweisung	107.518,13	102.100	116.400	105.500	105.500	105.500
		<i>Schlüsselzuweisungen 100%</i>						
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	9.300,00	0	0	0	0	0
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15,00	100	100	100	100	100
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	15,00	100	100	100	100	100
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	270.316,87	245.100	275.500	250.000	250.200	250.200
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	126.965,29	134.000	159.900	161.500	134.000	134.000
		54310000 Gewerbesteuerumlage	2.166,41	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	87.508,43	90.200	108.600	109.000	90.200	90.200
		<i>2023=39,6% KU</i>						
		54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	37.290,45	39.800	47.300	48.500	39.800	39.800
		<i>2023: 17,25 % AU</i>						
		<i>2024: ?</i>						
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
		57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer	0,00	100	100	100	100	100
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	126.965,29	134.100	160.000	161.600	134.100	134.100
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	143.351,58	111.000	115.500	88.400	116.100	116.100
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	143.351,58	111.000	115.500	88.400	116.100	116.100

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Produkt 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen	312.344,34	243.800	275.200	249.700	249.900	249.900
		60110000 Grundsteuer A <i>in Anlehnung Sollstellung 2020-> Hebesatzerhöhung in 2020 300% auf 339%</i>	16.133,50	14.300	14.800	14.800	14.800	14.800
		60120000 Grundsteuer B <i>Anlehnung Sollstellung 2020 -> Hebesatzerhöhung in 2020 von 350% auf 395%</i>	14.353,39	12.200	13.200	13.200	13.200	13.200
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0	100	100	100	100
		60130000 Gewerbesteuer <i>Anlehnung Sollstellung 2020 -> evtl. weitere Folgen Corona-Pandemie ; z. T. Kompensation durch Gewerbesteuerzuweisung (61100.4132)</i>	21.726,24	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>lt. Orientierungserlass</i>	89.503,62	88.800	104.400	90.000	90.000	90.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.631,60	3.900	3.900	3.700	3.900	3.900
		60320000 Hundesteuer <i>Durschnitt der Jahre 2018-2020</i>	2.752,12	2.900	2.800	2.800	2.800	2.800
		60340000 Zweitwohnungssteuer <i>Durchschnitt der Jahre 2018-2020</i>	1.306,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		61111000 Schlüsselzuweisung <i>Schlüsselzuweisungen 100%</i>	107.518,13	102.100	116.400	105.500	105.500	105.500
		61210000 Bedarfszuweisungen vom Land <i>Zuweisung nach § 27 FAG</i>	45.103,94	0	0	0	0	0
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	9.300,00	0	0	0	0	0
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	15,00	100	100	100	100	100
2.	-	Auszahlungen	126.390,04	134.100	160.000	161.600	134.100	134.100
		74310000 Gewerbesteuerumlage	1.591,16	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise <i>2023=39,6% KU</i>	87.508,43	90.200	108.600	109.000	90.200	90.200
		74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde <i>2023: 17,25 % AU 2024: ?</i>	37.290,45	39.800	47.300	48.500	39.800	39.800
		77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen <i>aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i>	0,00	100	100	100	100	100
3.	=	Liquiditätssaldo	185.954,30	109.700	115.200	88.100	115.800	115.800

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
 Produkt 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
9	+	Sonstige Erträge 46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	73,50 73,50	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	73,50	100	100	100	100	100
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Erstattung Kreditbelastung Amt	163,75 163,75	200 200	200 200	200 200	100 100	0 0
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände, Kassenkredit Zinsen Inanspruchnahme Kassenkredit 57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt) 57511000 Zinsaufwendungen an inländische Banken Zinsen DKB 6700798611 und 6702569515 und Zinsen Kreditaufn. 2023/2024 (Pos. 29 negativer Saldo) (4% , 10 Jahre Zinsbindung)	1.319,76 0,00 844,66 475,10	6.700 6.000 0 700	9.500 6.000 0 3.500	19.900 6.000 0 13.900	31.100 6.000 0 25.100	29.700 6.000 0 23.700
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.483,51	6.900	9.700	20.100	31.200	29.700
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.410,01	-6.800	-9.600	-20.000	-31.100	-29.600
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.410,01	-6.800	-9.600	-20.000	-31.100	-29.600

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 612 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt 61200 **sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen	191,50	100	100	100	100	100
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	191,50	100	100	100	100	100
2.	-	Auszahlungen	1.486,69	6.900	9.700	20.100	31.200	29.700
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	163,75	200	200	200	100	0
		Erstattung Kreditbelastung Amt						
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände						
		Zinsen Inanspruchnahme Kassenkredit						
		77510000 Zinsauszahlungen und sonstige	844,66	0	0	0	0	0
		Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)						
		77511000 Zinsauszahlungen und sonstige	478,28	700	3.500	13.900	25.100	23.700
		Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)						
		Zinsen DKB 6700798611 und 6702569515 und Zinsen Kreditaufn. 2023/2024 (Pos. 29 negativer Saldo) (4% , 10 Jahre Zinsbindung)						
3.	=	Liquiditätssaldo	-1.295,19	-6.800	-9.600	-20.000	-31.100	-29.600

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8

Ohne Projektzuordnung

21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	4.920,50	0	0	0	0	0	4.920
		68510290 <i>Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke</i>	3.600,00	0	0	0	0	0	3.600
		68520360 <i>Einzahlungen für Gartenanlagen</i>	1.320,50	0	0	0	0	0	1.320
23	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.200,00	0	0	0	0	0	7.200
		68831000 <i>Fertige Erzeugnisse</i>	7.200,00	0	0	0	0	0	7.200
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.120,50	0	0	0	0	0	12.120
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.458,75	500	9.400	500	500	500	14.358
		78510220 <i>Auszahlungen für Grünflächen</i>	196,80	0	0	0	0	0	196
		78530433 <i>Auszahlungen für Verteilungsanlagen (Strom)</i>	2.261,95	0	0	0	0	0	2.261
		78531481 <i>Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</i>	0,00	500	500	500	500	500	3.000
		78570820 <i>Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	0	8.900	0	0	0	8.900
		<i>Ausstattung Gemeindehaus: Tische, Schränke, Bestuhlung</i>							
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.458,75	500	9.400	500	500	500	14.358
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.661,75	-500	-9.400	-500	-500	-500	-2.238

11 Barrierefreiheit Gemeindehaus

19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	0	0	0	0	20.000
		68170000 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	0,00	20.000	0	0	0	0	20.000
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	0	0	0	0	20.000
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	50.000	250.000	30.000	0	0	330.000
		78590960 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau</i>	0,00	50.000	250.000	30.000	0	0	330.000
		<i>Brandschutz, Barrierefreiheit, Erneuerung des Heizsystems</i>							
		<i>Gemeindehaus mit Kita</i>							
		<i>HH-Rest aus 2022 übertragen 50T€ + 250 T€ neu</i>							

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Nr.		Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026			
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	250.000	30.000	0	0	0	330.000	
		darunter:									
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	-250.000	-30.000	0	0	0	-310.000	
Gesamtwerte											
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	20.000	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	20.000	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	4.920,50	0	0	0	0	0	0	4.920	
		68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke	3.600,00	0	0	0	0	0	0	3.600	
		68520360 Einzahlungen für Gartenanlagen	1.320,50	0	0	0	0	0	0	1.320	
23	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.200,00	0	0	0	0	0	0	7.200	
		68831000 Fertige Erzeugnisse	7.200,00	0	0	0	0	0	0	7.200	
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.120,50	20.000	0	0	0	0	0	32.120	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.458,75	50.500	259.400	30.500	500	500	500	344.358	
		78510220 Auszahlungen für Grünflächen	196,80	0	0	0	0	0	0	196	
		78530433 Auszahlungen für Verteilungsanlagen (Strom)	2.261,95	0	0	0	0	0	0	2.261	
		78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	500	500	500	500	500	500	3.000	
		Pauschalbetrag (Ankauf Str.flächen)									
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	8.900	0	0	0	0	8.900	
		Ausstattung Gemeindehaus: Tische, Schränke, Bestuhlung									
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	50.000	250.000	30.000	0	0	0	330.000	
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.458,75	50.500	259.400	30.500	500	500	500	344.358	
		darunter:									
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.661,75	-30.500	-259.400	-30.500	-500	-500	-500	-312.238	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz/Feuerwehr

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
	68560714 Einzahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge T€ 10 = Ermächtigungsvortrag aus 2020 in 2021 für Anschaffung MTW Anschaffung in 2022 - TSF-W im Rahmen Sonderförderprogramm "Zukunftsfähige Feuerwehr" Kosten: ca. T€ 120, Eigenanteil T€ 18, somit Förderung ca. T€ 102	500,00	0	0	0	0	0	0	500
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	102.000	0	0	0	0	0	102.500
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	18.487,37	122.000	3.000	3.000	0	0	0	146.487
	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge T€ 10 = Ermächtigungsvortrag aus 2020 in 2021 für Anschaffung MTW Anschaffung in 2022 - TSF-W im Rahmen Sonderförderprogramm "Zukunftsfähige Feuerwehr" Kosten: ca. T€ 120, Eigenanteil T€ 18, somit Förderung ca. T€ 102	8.313,12	120.000	0	0	0	0	0	128.313
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung div. Ersatzbeschaffungen	8.440,79	2.000	3.000	3.000	0	0	0	16.440
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	1.733,46	0	0	0	0	0	0	1.733
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.487,37	122.000	3.000	3.000	0	0	0	146.487
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.987,37	-20.000	-3.000	-3.000	0	0	0	-43.987

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8

Ohne Projektzuordnung

19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68142000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	40.800,00	0	0	0	0	0	0	40.800
			40.800,00	0	0	0	0	0	0	40.800
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten <i>68260000 Anzahlungen für Beiträge pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge, ab 2025 Erhöhung der Mittelzuweisung vom Land M-V</i>	27.637,22	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	115.437
			27.637,22	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	115.437
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.437,22	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	156.237
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse</i> <i>78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung</i>	55.490,47	0	0	0	0	0	0	55.490
			54.403,76	0	0	0	0	0	0	54.403
			1.086,71	0	0	0	0	0	0	1.086
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.490,47	0	0	0	0	0	0	55.490
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.946,75	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	100.746

14 Straße an der Technik

25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau</i> <i>2023: Planung / 2024: Ausbau Straße der Technik</i>	0,00	0	15.000	350.000	0	0	0	365.000
			0,00	0	15.000	350.000	0	0	0	365.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000	350.000	0	0	0	365.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-15.000	-350.000	0	0	0	-365.000

15 Bushaltestelle Lübsee

25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau</i> <i>Gewährleistung</i>	0,00	0	500	0	0	0	0	500
			0,00	0	500	0	0	0	0	500
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	500	0	0	0	0	500

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	26.902,63	0	0	0	0	0	0	26.902
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	26.902,63	0	0	0	0	0	0	26.902
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.902,63	0	0	0	0	0	0	26.902
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.600,63	0	0	0	0	0	0	-7.600

Gesamtwerte

19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	234.120,78	0	0	0	0	0	0	234.120
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	185.849,11	0	0	0	0	0	0	185.849
	68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	48.271,67	0	0	0	0	0	0	48.271
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	83.385,29	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	171.185
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	55.748,07	0	0	0	0	0	0	55.748
	68260000 Anzahlungen für Beiträge pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge, ab 2025 Erhöhung der Mittelzuweisung vom Land M-V	27.637,22	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	115.437

24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	317.506,07	13.800	13.000	13.000	16.000	16.000	16.000	405.306
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	359.157,87	0	15.500	350.000	0	0	0	724.657
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	54.403,76	0	0	0	0	0	0	54.403
	78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung	1.086,71	0	0	0	0	0	0	1.086
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	303.667,40	0	15.500	350.000	0	0	0	669.167
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	359.157,87	0	15.500	350.000	0	0	0	724.657
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.651,80	13.800	-2.500	-337.000	16.000	16.000	0	-319.351

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8

Ohne Projektzuordnung

25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	500	8.003
		78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen Anschaffung + Montage Verkehrszeichen	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	500	8.003
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	500	8.003
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.303,81	-700	-2.300	-1.200	-500	-500	-500	-8.003

Gesamtwerte

25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	500	8.003
		78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen Anschaffung + Montage Verkehrszeichen	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	500	8.003
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.303,81	700	2.300	1.200	500	500	500	8.003
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.303,81	-700	-2.300	-1.200	-500	-500	-500	-8.003

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8

Gesamtwerte

25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	36.000,00	0	0	0	0	0	36.000
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	36.000,00	0	0	0	0	0	36.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.000,00	0	0	0	0	0	36.000
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.000,00	0	0	0	0	0	-36.000

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8

Gesamtwerte

19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68142000 Investitionszuwendungen vom Land Infrastrukturpauschale gem. § 23 FAG (2020-2022) ab 2023 ff ca. 50%	55.988,36	17.500	17.900	13.000	13.000	13.000	13.000	143.388
			55.988,36	17.500	17.900	13.000	13.000	13.000	13.000	143.388
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.988,36	17.500	17.900	13.000	13.000	13.000	13.000	143.388
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.988,36	17.500	17.900	13.000	13.000	13.000	13.000	143.388

*** Ende der Liste "Investitionsprogramm" ***

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	153.483,74	142.900	159.000	144.400	144.600	144.600	40
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	14.977,61	14.300	14.800	14.800	14.800	14.800	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	14.496,27	12.500	13.600	13.600	13.600	13.600	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	20.682,88	19.000	18.000	18.000	18.000	18.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	93.800,03	88.800	104.400	90.000	90.000	90.000	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.717,23	3.900	3.900	3.700	3.900	3.900	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	4.809,72	4.400	4.300	4.300	4.300	4.300	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4052)
	1.8	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	(40541)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140.186,79	121.800	136.000	125.100	124.800	124.800	41
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	107.518,13	102.100	116.400	105.500	105.500	105.500	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	9.300,00	0	0	0	0	0	(413)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.593,85	100	0	0	0	0	(414)
	2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4161)
	2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	(4162)
	2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	21.774,81	19.600	19.600	19.600	19.300	19.300	(415)
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
		darunter:							
	3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
	3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
	3.3	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
	3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
	3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
	3.7	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.473,51	14.400	3.900	14.400	14.400	14.400	43
		darunter:							
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	189,70	11.200	700	11.200	11.200	11.200	(432)
	4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.283,81	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	(437)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.392,87	8.600	12.300	12.300	12.300	12.300	441, 443, 444, 445, 448
		darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.392,87	8.600	12.300	12.300	12.300	12.300	(441)
	5.2	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	(443)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	442,448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6		
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15,00	100	100	100	100	100	47
		darunter:							
	8.1	Zinserträge	15,00	100	100	100	100	100	(471, 472, 479)
	8.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	(473 - 479)
9.	+	Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	8.344,02	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	451,46
		darunter:							
	9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	(461)
	9.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	(4661)
	9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	1.926,52	0	0	0	0	0	(451)
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	317.895,93	293.400	316.900	301.900	301.800	301.800	
11.	-	Personalaufwendungen	11.797,10	12.400	12.400	12.500	12.500	12.600	50
		darunter:							
	11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(507)
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.140,08	127.200	131.200	138.800	102.200	101.600	52
		darunter:							
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	4.087,82	7.800	13.800	13.600	5.600	5.600	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	23.404,74	26.900	59.500	57.700	29.200	28.700	(523)
14.	-	Abschreibungen	119.621,95	75.900	70.500	67.800	67.800	67.800	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	126.965,29	134.000	192.900	197.500	170.000	170.000	54
		darunter:							
	15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	33.000	36.000	36.000	36.000	(541)
	15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
	15.3	Gewerbesteuerumlage	2.166,41	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	(5431)
	15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
	15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	87.508,43	90.200	108.600	109.000	90.200	90.200	(54421)
	15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	37.290,45	39.800	47.300	48.500	39.800	39.800	(54422)
	15.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	(5443)
	15.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	(5449)
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
		darunter:							
	16.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(551)
	16.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(552)
	16.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(553)
	16.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(554)
	16.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(555)
	16.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(556)
	16.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(557)
	16.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(558)
	16.9	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(559)
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.319,76	6.800	9.600	20.000	31.200	29.800	57
		darunter:							
	17.1	Zinsaufwendungen	1.319,76	6.700	9.500	19.900	31.100	29.700	(571 - 579)

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des ersten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1	2	3	4	5	6				
17.2		Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100	(571 - 579)
18.	-	Sonstige Aufwendungen	6.358,72	11.800	13.100	13.100	13.000	13.100	56
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	365.202,90	368.100	429.700	449.700	396.700	394.900	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-47.306,97	-74.700	-112.800	-147.800	-94.900	-93.100	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
darunter:									
22.1		Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv	0,00	0	0	0	0	0	(4922)
22.2		Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	0,00	0	0	0	0	0	(4923)
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-47.306,97	-74.700	-112.800	-147.800	-94.900	-93.100	
nachrichtlich									
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-811.380,89	-858.687	-933.387	-1.046.187	-1.193.987	-1.288.887	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-858.687,86	-933.387	-1.046.187	-1.193.987	-1.288.887	-1.381.987	

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
	2024	2025	2026	2027 ff.
	in €	in €	in €	in €
	1	2	3	4
im Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2024	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme/Auflösung	Zuführung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Erläuterungen
		in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	
Haushaltsjahr 2023						
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	27-29
4	Summe	0	0	0	0	
Haushaltsjahr 2024						
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	27-29
4	Summe	0	0	0	0	

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Haushaltsjahr 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Erläuterungen
		in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	51.879	a) 16.500 b) 0 c) 0	a) 249.300 b) 0	284.679	311-319
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0	0	331-337
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	163.885	-----	-----	163.885	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	338
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)		215.764	-----	-----	448.564	

Haushaltsjahr 2024

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Erläuterungen
		in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	284.679	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0	613.379	311-319
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0	0	331-337
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	163.885	-----	-----	163.885	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	338
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)		448.564	-----	-----	777.264	

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Haushaltsjahr 2023

Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe	
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	----	----	----	41.001
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	----	----	----	243.086
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-181.622	-20.462	0	-202.084
4	+	Korrektur des Vortrages	0	0	----	----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-181.622	-20.462	0	-202.084
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-65.400	----	----	-65.400
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	16.500	----	----	16.500
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	----	-249.300	----	-249.300
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	----	249.300	----	249.300
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	----	----	0	0
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-263.522	-20.462	0	-283.984
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				-40.898
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				243.086
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-283.984

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Haushaltsjahr 2024

Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1					
2	-				
3	=				
4	+				
5	=				
6	+				
7	-				
8	+				
9	+				
10	+				
11	=				
Kontrollrechnung:					
12					
13	-				
14	=				

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	0,00	79.201	41.001	-40.898	-174.498	-241.998
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	243.086,11	243.086	243.086	243.086	243.086	243.086
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-243.086,11	-163.884	-202.084	-283.984	-417.584	-485.084
Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres							
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-226.823,63	-143.422	-181.622	-263.522	-397.122	-492.622
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	83.401,54	-38.200	-81.900	-133.600	-95.500	-84.300
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-143.422,09	-181.622	-263.522	-397.122	-492.622	-576.922
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres							
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-16.262,48	-20.462	-20.462	-20.462	-20.462	7.537
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-4.200,05	-19.900	-249.300	-358.700	28.000	28.000
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	19.900	249.300	358.700	0	0
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-20.462,53	-20.462	-20.462	-20.462	7.537	35.537
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres							
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0
17	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-163.884,62	-202.084	-283.984	-417.584	-485.084	-541.384

