

Beratung und Beschlussfassung zum Doppelhaushalt 2023/2024

<i>Amt Schönberger Land</i> Fachbereich II <i>Datum</i> 24.01.2023	<i>Bearbeitung:</i> Sylvia Liedtke <i>Bearbeiter/in-Telefonnr.:</i> 038828/330-1208
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Stadtvertretung Dassow (Entscheidung)	31.01.2023	Ö

Sachverhalt

Grundlage für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2023/2024 ist der Haushaltserlass des Innenministeriums vom 26.09.2022 sowie die Aktualisierung der Orientierungsdaten zum Kommunalen Finanzausgleich 2023 vom 25.11.2022. 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 des Haushaltsplanes 2023/2024 entsprechend der Mittelanmeldungen der Fachämter aufgestellt.

Den Berechnungen zur Steuerkraftmesszahl 2023 liegen folgende Nivellierungshebesätze zugrunde:

Grundsteuer A: 323 % (Stand HH-Satzung 21/22: 300 %), Grundsteuer B: 427 % (Stand HH-Satzung 21/22: 380 %) und Gewerbesteuer: 381 % (HH-Satzung 21/22: 340 %)

Eine entsprechende Anpassung der Hebesätze wird verwaltungsseitig empfohlen.

Der Hauptausschuss hat in der Sitzung am 19.01.2023 das Investitionsprogramm unter dem Produkt 54101.04825 Projekt 14 – Eichenallee Pötenitz – um 100.000 € ausgabeseitig und unter 54101.23142 Projekt 14 um 100.000 € einnahmeseitig ergänzt. Die Anpassung der Hebesätze wurde nicht empfohlen.

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung beschließt die Doppelhaushaltssatzung 2023/2024 nebst Anlagen gemäß GemHVO

A) mit einer Erhöhung der Realsteuerhebesätze für:

Grundsteuer A auf%

Grundsteuer B auf%

Gewerbesteuer auf%

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

Anlage/n

1	HH-Satzung 2023-2024 (öffentlich)
2	Vorbericht 2023-2024 (öffentlich)
3	FHH 2023-24 (öffentlich)
4	Ergänzung Investivprogramm zum Produkt 54101 (öffentlich)
5	Darstellung liquide Mittel und KK (öffentlich)
6	Entwicklung liquide Mittel und KK (öffentlich)

Haushaltssatzung der Stadt Dassow für die Haushaltsjahre 2023/2024

Aufgrund der § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom 31.01.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Nordwestmecklenburg 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	8.725.900	8.197.700 EUR
einen Gesamtbetrag der		
Aufwendungen von	7.650.600	11.071.000 EUR
ein Jahresergebnis nach		
Veränderung der Rücklagen von	1.075.300	-1.381.100 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der		
laufenden Einzahlungen von		
	8.135.300	7.652.900 EUR
einen Gesamtbetrag der		
laufenden Auszahlungen ¹ von	10.562.500	11.288.100 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der		
laufenden Ein- und Auszahlungen		
von	-2.427.200	-3.635.200 EUR
b) einen Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus der		
Investitionstätigkeit von	5.617.900	1.941.400 EUR
einen Gesamtbetrag die		
Auszahlungen aus der		
Investitionstätigkeit von	5.617.900	1.941.400 EUR
einen der Saldo aus Ein- und		
Auszahlungen aus der		
Investitionstätigkeit von	0	0 EUR

festgesetzt.

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

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

	in 2023	in 2024
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	810.000 EUR	760.000 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	300 v.H.	300 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	380 v.H.	380 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	340 v.H.	340 v. H.

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 8,63 Vollzeitäquivalente (VzÄ) in 2023 und 8,63 Vollzeitäquivalente (VzÄ) in 2024

§ 7 Wertgrenzen

Die Darstellung von Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in den Teilfinanzhaushalten hat nach § 4 Abs. 13 GemHVO-Doppik einzeln zu erfolgen, wenn

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

Erheblich bzw. wesentlich im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V (Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung) ist ein Betrag dann, wenn er 4 % des Gesamtbetrages der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen übersteigt. Erheblich bzw. wesentlich im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 (Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung) ist ein Betrag, wenn er 4 % des Gesamtbetrages der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen übersteigt.

Erhebliche Mehraufwendungen bzw. -auszahlungen im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 3 KV M-V (Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung) liegen vor, wenn sie im Einzelfall größer sind als 8 % der gesamten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. der gesamten ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen des Finanzhaushaltes.

Im Sinne des § 48 Abs. 3 Ziffer 1 KV M-V gelten unabweisbare Mehrauszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen als geringfügig, wenn sie 1% der Gesamtinvestitionen nicht überschreiten.

Eine Erläuterung wesentlicher Ansätze von ordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie ordentlichen Ein- und Auszahlungen in den Teilhaushalten hat nach § 4 Abs. 15 Ziff. 4 GemHVO-Doppik zu erfolgen, soweit sie von den Ansätzen des Vorjahres um 10 % von den ordentlichen Erträgen bzw. Aufwendungen sowie den ordentlichen Einzahlungen bzw. Auszahlungen eines Teilhaushaltes abweichen; dies gilt, soweit es sich mindestens um eine Abweichung von 10.000 EUR handelt

Wirtschaftlichkeitsberechnung für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen:

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gelten als erheblich, wenn sie 500.000 € übersteigen.

Festlegungen zu § 9 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Geringfügigkeitsgrenzen, innerhalb derer Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen auch ohne Vorlage von Plänen, Kostenberechnungen, Investitionszeitplänen und Erläuterungen veranschlagt werden dürfen.

Die Geringfügigkeitsgrenze im Sinne des § 9 Abs. 3 GemHVO-Doppik beträgt 100.000 €.

§ 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. Sei bleiben längstens bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres verfügbar.

Nachrichtliche Angaben:

	in 2023	in 2024
1. Zum Ergebnishaushalt Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	6.175.437 €	4.794.337 €
2. Zum Finanzhaushalt Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	€ 4.724.375	€ 1.089.175
3. Zum Eigenkapital Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	25.476.256 €	22.916.156 €

Ort, Datum

Siegel

Pahl
Bürgermeisterin

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Stadt Dassow
für die Haushaltsjahre 2023/2024

Inhalt

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde	4
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	5
2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs	5
2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	5
2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum.....	5
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	8
3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen	9
4. Erläuterung der Haushaltsansätze	10
4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen	10
4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	14
4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre.....	19
4.4. Verpflichtungsermächtigungen.....	20
4.5. Verbindlichkeiten.....	20
4.5.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	20
4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite	20
4.5.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	21
4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde.....	22
4.7. Entwicklung der Sonderposten.....	22
4.8. Entwicklung der Rückstellungen.....	23
4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen	23
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	23
6. Haushaltssicherungskonzept.....	24
7. Fazit und Ausblick	24

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Stadt Dassow hatte zum 31.12.2021 insgesamt 4.065 Einwohner. Aufgrund ihrer besonderen Lage geht die Stadt in den kommenden Jahren von einer zunehmenden Einwohnerzahl aus.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt			
Jahr	Einwohner	Jahr	Einwohner
31.12.2002	3.237	31.12.2013	4.013
31.12.2003	4.001	31.12.2014	4.025
31.12.2004	4.018	31.12.2015	4.034
31.12.2005	4.036	31.12.2016	4.029
31.12.2006	4.036	31.12.2017	4.077
31.12.2007	4.009	31.12.2018	4.042
31.12.2008	4.052	31.12.2019	4.063
31.12.2009	4.006	31.12.2020	4.102
31.12.2010	3.972	31.12.2021	4.065
31.12.2011	4.028		
31.12.2012	4.025		

Stadtgröße	6.653 ha
Anzahl der städtischen Grundstücke	624
Anzahl der städtischen Mietwohnungen	2 gewerbliche Räume
- davon Leerstand	
städtische Straßenkilometer	129,65 km

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

Lf d Nr .	Jahr	Jahresergebnis ¹	Jahreser- gebnis je Einwohner
##	1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge		

1. 1	Weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2021	2.150.619,70	529,06
1. 2	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-580.512,09	-142,81
1. 3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-607.800	-149,52
2.	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2023	1.075.300	264,53
3.	Summe/Saldo zum Ende des 1. Haushaltsjahres	2023	2.037.608	501,26
4.	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2024	-1.381.100	-339,75
5.	Summe/Saldo zum Ende des 2. Haushaltsjahres	2024	656.508	161,50
6.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
6. 1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	39.900	9,82
6. 2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	81.200	19,98
7.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2026	777.608	191,29

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Ergebnishaushalt sind Vorträge aus Haushaltjahren mit einer kameralen Rechnungslegung nicht zu berücksichtigen.

Es wird in den Haushaltsjahren 2021 und 2024 ein negatives Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich die Ergebnisvorträge bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 777.608 €; unter Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2024 in Höhe von 1.492.200 €. Die vorläufige Ergebnisrechnung 2022 sieht jedoch aufgrund der hohen Steuereinnahmen einen Jahresüberschuss von ca. 3.5 Millionen € vor, zuzüglich Ergebnisvortrag 2021 von 1.570.107 € ergibt sich hieraus ein Ergebnisvortrag ins Folgejahr 2023 von ca. 5.1 Millionen €.

Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt aufgrund der positiven Vorträge gegeben.

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

Gemäß § 16 Absatz 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 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 Einwohner				Je Einwohner
			In €					
1	2	3	4	5	6	7		
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							
1.1	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	vor 2021	5.957.536				5.957.536	1.465,57
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	1.705.702,00	-419,61	324.103		4.251.834	1.045,96
1.3	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Erg.)	2022	2.899.741	713,34	311.821		7.151.575	1.759,31
2.	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2023	-2.427.200	-255,75	189.100		4.724.375	1.162,21
3.	Summe / Saldo zum Ende des 1. Haushaltsjahres	2023	4.724.375	1.162,21	825.024		4.724.375	1.162,21
4.	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2024	-3.635.200	-894,27	183.400		1.089.175	267,94
5.	Summe / Saldo zum Ende des 2. Haushaltsjahres	2024	1.089.175	267,94	1.008.424		1.089.175	267,94
6.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
6.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	258.400	63,57	177.600		1.347.575	331,51
6.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	299.300	73,63	177.600		1.646.875	405,14
7.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2026	1.646.875	405,14	1.363.624		1.646.875	405,14

¹ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik, Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 6

² Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 44 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen. Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5 b, Zeile 7

³ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der Spalten 2 und 4), Abstimmung mit Vorbericht, Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 8

Die negativen jahresbezogenen Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen in 2023 und 2024 werden durch den positiven Vortrag zum 31.12.2022 kompensiert. Die vorläufige Finanzrechnung 2022 endet mit einem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von ca. 2.9 Millionen €, zzgl. Vorträge aus Vorjahren ergibt sich hieraus ein Saldo zum 31.12.2022 von nunmehr ca. 7.151.575 €.

Aus diesem Grunde wurde eine Zuführung zum investiven Bereich aus dem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsvorjahres in Höhe von 3.734.900 € in 2023 sowie in Höhe von 976.800 € in 2024 geplant, so dass keine Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten zur Deckung des Defizits aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit erforderlich ist.

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 der Zeile 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 sowie im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Stadt (Guthaben auf dem Verrechnungskonto bei dem Amt) sind vorstehend unter Punkt 2.1.2 näher dargestellt, da das Muster 5 b noch auf Plandaten basiert und die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 noch keine Berücksichtigung fanden. Gerade der Jahresabschluss 2022 weist eine gravierende positive Veränderung aufgrund der hohen Gewerbesteuerereinnahmen aus.

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 ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und 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 und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 8 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Die Überschüsse der laufenden Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen reichen unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsjahren immer aus, die planmäßigen Tilgungen der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zu decken. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von ca 1.6 Millionen € zu verzeichnen (siehe vorstehende Aufrechnung unter 2.1.2 der vorläufigen Jahresergebnisse 2021-2022).

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In allen Haushaltsjahren übersteigen die Investitionsauszahlungen die jeweiligen Investitionseinzahlungen. Ein Ausgleich konnte in den Jahren 2021 und 2022 sowie im Doppelhaushalt 2023/2024 nur durch die Zuführung zum investiven Bereich aus dem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. jeweiligen Haushaltsvorjahres erfolgen. So konnte eine weitere Aufnahme von Krediten für Investitionen vorerst vermieden werden. Im Jahr 2025 ist voraussichtlich erstmals eine Kreditaufnahme zur Deckung des Defizits erforderlich. Dieses ist jedoch abhängig von den Jahresabschlüssen 2023/2024 sowie der dann vorherrschenden Investitionsplanung.

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag in Haus- halts-fol- gejahr ¹	Rücklagen				Eigenkapi- tal zum Ende des Haus- halts-jah- res ²	Eigenkapi- tal zum Ende des Haus- halts-jah- res je Einw.
				Allge- meine Ka- pitalrück- lage ³	Zweckge- bundene Kapital- rück-lage ⁴	Rücklage kommu- naler Fi- nanz-aus- gleich ⁵	Sonstige zweckge- bundene Ergebnis- rücklagen ⁶		
				(in €)					
###		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								
1.1	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	1.570.107	15.688.898	1.408.068	1.605.534	0	20.272.609	4.987,11
1.2	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Er- geb.)	2022	5.100.137	15.688.898	1.693.185	1.605.534	0	24.087.756	5.925,65
2.	Bestand zum Ende des 1. Haushaltsjahres	2023	6.175.437	15.688.898	1.918.734	1.605.534	0	25.476.256	6.267,22
3.	Bestand zum Ende des 2. Haushaltsjahres	2024	4.794.337	15.688.898	2.231.934	113.334	0	22.916.156	5.637,43
4.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres								
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	4.837.237	15.688.898	2.545.134	113.334	0	23.269.256	5.724,29
5.	Bestand zum Ende des Finanz- planungszeitraumes	2026	4.918.437	15.688.898	2.858.334	113.334	0	23.663.656	5.821,32

3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

Investiv gebundene Zuweisungen sind der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. Gemäß § 18 Abs.4 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen nach den geplanten Zuführungen (Infrastrukturpauschale und Zuweisung Grundzentren) 2.858.334 € gemäß vorstehender Übersicht unter Punkt 3. zur Verfügung.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Stadt hat eine Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik in Höhe von 1.605.534 im Zuge der Jahresabschlüsse 2019 und 2020 gebildet. Aufgrund dessen, dass die Stadt im Jahr 2022 unerwartet hohe Gewerbesteuereinnahmen erzielte, wird mit dem Jahresabschluss 2022 eine weitere Rücklagenbildung für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erforderlich und im Haushaltsjahr 2024 erneut eine Finanzausgleichsumlage zu entrichten sein. Dieses wurde bei der Haushaltsplanung 2024 berücksichtigt und gleichzeitig eine Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich geplant.

Entwicklung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen

Aufgrund der ausgeglichenen Jahresergebnisse fehlten die Voraussetzungen zu Einstellungen in die sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen gem. § 18 Abs. 3 GemHVO-Doppik

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	Einzah-lun-gen	Erträge	Einzah-lun-gen	Erträge	Einzah-lun-gen	Erträge	Einzah-lun-gen	Erträge	Einzah-lun-gen	Erträge	Einzah-lun-gen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	4.879.283,31	4.820.720,40	5.373.500	5.373.500	7.019.800	7.019.800	7.024.700	7.024.700	7.024.700	7.024.700	7.024.700	7.024.700
davon												
Grundsteuer A	75.904,28	70.325,36	65.000	65.000	71.800	71.800	71.800	71.800	71.800	71.800	71.800	71.800
Grundsteuer B	412.335,32	415.360,55	422.500	422.500	418.500	418.500	418.500	418.500	418.500	418.500	418.500	418.500
Gewerbesteuer	2.474.573,00	2.497.698,56	3.000,00	3.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.483.509,51	1.412.312,26	1.500,700	1.500,700	1.652,000	1.652,000	1.634,500	1.634,500	1.634,500	1.634,500	1.634,500	1.634,500
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	351.787,07	345.904,36	300,300	300,300	297,500	297,500	319,900	319,900	319,900	319,900	319,900	319,900
Hundesteuer	20.080,01	19.545,31	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	673.321,84	44.692,14	591,000	8,200	960,900	409,400	512,900	7,100	512,800	7,100	512,800	7,100
davon												
Schlüsselzuweisungen für den laufenden Bereich	0,00	0,00	0	0	402,300	402,300	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	574.424,74		529,200		498,400		452,800		452,700		452,700	
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	296.039,12	225.582,41	176,400	136,900	279,700	240,800	196,600	157,800	196,600	157,800	196,600	157,800
davon												
WBV-Gebühr	158.775,00	152.969,03	75,000	75,000	158,000	158,000	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000
Auflösung Sonderposten Beiträge	63.197,74		39,500		38,900		38,800		38,800		38,800	
privatrechtliche Leistungsentgelte	105.883,26	104.649,88	99,200	99,000	116,600	116,400	116,600	116,400	116,600	116,400	116,600	116,400
davon												
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170.288,82	184.063,87	181,700	181,700	158,500	158,500	156,500	156,500	156,500	156,500	156,500	156,500
andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige laufende Erträge/Einzahlungen	270.562,33	154.853,99	132,100	132,100	133,600	133,600	133,600	133,600	133,600	133,600	133,600	133,600
Davon u.a.												

Konzessionsabgabe	131.020,56	130.378,57	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Summe laufende Erträge/Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.417.398,31	5.534.562,69	6.553.900	5.931.400	8.669.100	8.078.500	8.140.900	7.596.100	8.140.800	7.596.100	8.140.800	7.596.100
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	76.608,14	75.867,96	53.100	53.100	56.800	56.800	56.800	56.800	56.800	56.800	56.800	56.800
davon												
Dividenden	49.862,81	49.862,81	50.100	50.100	49.800	49.800	49.800	49.800	49.800	49.800	49.800	49.800
Ordentliche Erträge/Einzahlungen	6.494.006,45	5.610.430,65	6.607.000	5.984.500	8.725.900	8.135.300	8.197.700	7.652.900	8.197.600	7.652.900	8.197.600	7.652.900
Außerordentliche Erträge/Einzahlungen	0,00	-4.938,53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen	6.494.006,45	5.605.492,12	6.607.000	5.984.500	8.725.900	8.135.300	8.197.700	7.652.900	8.197.600	7.652.900	8.197.600	7.652.900

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr um 1.646.300 Euro angestiegen. Insbesondere bei der Gewerbesteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 1.500.000 € aufgrund der bisherigen Daten zu erwarten.

Insgesamt zahlten im Jahr 2022 von 332 Gewerbebetrieben lediglich 130 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:		
202	Betriebe keine Gewerbesteuer	60,9 %
17	(Steuererstattungen)	5,1 %
27	Betriebe bis 1.000 EUR	8,1 %
61	Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	18,4 %
23	Betriebe von 10.001 EUR - 100.000 EUR	6,9 %
2	Betriebe über 100.000 EUR	0,6 %
	Gesamt	100 %

Im Haushaltsjahr wurden aufgrund erlassener Festsetzungs- und Vorauszahlungsbescheide des Finanzamtes Gewerbesteuern in Höhe von 8.379.048 € angeordnet. Einzahlungen hierauf sind in Höhe von 8.341.863 € geflossen.

Hebesatzvergleich

Eine Erhöhung der Hebesätze für Grundsteuer A, Grundsteuer B und für die Gewerbesteuer wurde letztmalig am 19.01.2016 beschlossen.

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Stadt	300	380	340
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2023	323	427	381

Den Berechnungen zur Steuerkraft der Gemeinden/Städte für den Finanzausgleich liegen die vorstehend genannten Nivellierungshebesätze zugrunde, heißt, es wird bei der Berechnung der Zuweisungen und Umlagen (KU, AU) davon ausgegangen, dass die Kommune diese Hebesätze erhebt und die entsprechenden Einnahmen hieraus realisiert.

Durch Anpassung der Hebesätze auf vorstehend benannte Nivellierungssätze, könnte die Stadt Dassow Mehreinnahmen in folgender Höhe erzielen:

Grundsteuer A: Basis Isteinnahme 2022 = 72861 €, Differenz zum Hebesatz von 323 % = ca. 5590 €

Grundsteuer B: Basis Isteinnahme 2022 = 419294 €, Differenz zum Hebesatz von 427 % = ca. 51.860 €

Gewerbesteuer: Basis Planzahl 2023 von 4.5 Millionen Euro, da in der Isteinnahme 2022 auch Nachzahlungen aufgrund Festsetzungsbescheide zu Vorauszahlungen Vorjahre enthalten sind: Differenz zum Hebesatz von 381 % = ca. 542.650 €, mithin insgesamt ca. 600.100 €.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

2023 erhält die Stadt Dassow aufgrund der Finanzkraft 2021 noch Schlüsselzuweisungen in Höhe von 402.300 €. In 2024 hat die Stadt Dassow aufgrund der Überschreitung der durchschnittlichen Finanzkraft in 2022 keinen Anspruch auf Schlüsselzuweisungen.

Ausgehend von dem Grundsatz, dass sowohl die Infrastrukturpauschale als auch die Übergangszuweisung insbesondere investiven Zwecken, aber bei Bedarf auch laufenden Zwecken dienen soll, sind beide Zuweisungen gemeindehaushaltsrechtlich gleich zu behandeln. Produktseitig sind beide Zuweisungen in der Produktgruppe Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen (61100) als Zugang an ein Konto der Kapitalrücklage „zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V (Konto 2013) zu verbuchen.

Außerdem sind in den Zuweisungen die Auflösungen aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, die die Stadt in den Vorjahren

erhalten hat, welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands- / Auszahlungsarten	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	394.528,6 2	394.528,6 2	475.70 0	475.70 0	461.60 0	461.600	465.600	465.600	469.00 0	469.00 0	472.90 0	472.90 0
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.074.638 ,49	1.054.417 ,25	1.245.4 00	1.245.4 00	1.711.6 00	1.711.60 0	1.368.20 0	1.368.20 0	1.296.2 00	1.296.2 00	1.286.2 00	1.286.2 00
Davon u.a.												
Brandschutz	110.847,03	110.466,85	129.900	129.900	273.100	273.100	148.800	148.800	127.800	127.800	120.300	120.300
Schulkostenbeiträge	54.462,72	54.616,76	53.000	53.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Straßen	338.346,95	324.037,27	418.500	418.500	448.500	448.500	464.500	464.500	438.500	438.500	438.500	438.500
Winterdienst	105.306,93	105.407,93	110.000	110.000	110.000	110.000	121.000	121.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Abschreibungen	1.313.515, 57		1.135.0 00		1.012.1 00		943.100		940.800		940.400	
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	3.971.542, 47	4.204.793, 44	4.009.7 00	4.009.7 00	4.079.9 00	4.079.90 0	7.926.20 0	7.926.20 0	5.110.8 00	5.110.8 00	5.110.8 00	5.110.8 00
davon												
Kreisumlage	2.181.311, 72	2.181.311, 72	2.368.4 00	2.368.4 00	1.985.5 00	1.985.50 0	4.337.00 0	4.337.00 0	2.585.0 00	2.585.0 00	2.585.0 00	2.585.0 00
Amtsumlage	904.651,85	904.651,85	706.300	706.300	864.900	864.900	1.410.00 0	1.410.00 0	960.000	960.000	960.000	960.000
Kita-Zuschüsse	509.150,67	504.976,29	597.100	597.100	690.000	690.000	760.000	760.000	760.000	760.000	760.000	760.000
sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen	298.656,9 2	287.485,8 3	329.50 0	2.899.4 00	369.60 0	4.104.50 0	353.900	1.330.70 0	328.90 0	328.90 0	295.90 0	295.90 0
davon Umlage WBV	87.534,93	87.534,93	108.000	108.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
Summe laufende Aufwendungen/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.052.882 ,07	5.941.225 ,14	7.195.3 00	8.630.2 00	7.634.8 00	10.357.6 00	11.057.0 00	11.090.7 00	8.145.7 00	7.204.9 00	8.106.2 00	7.165.8 00
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	21.636,47	22.314,81	19.500	19.500	15.800	15.800	14.000	14.000	12.000	12.000	10.200	10.200

Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	7.074.518,54	5.963.539,95	7.214.800	8.649.700	7.650.600	10.373.400	11.071.000	11.104.700	8.157.700	7.216.900	8.116.400	7.176.000
außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordliche Aufwendungen/ Auszahlungen	7.074.518,54	5.963.539,95	7.214.800	8.649.700	7.650.600	10.373.400	11.071.000	11.104.700	8.157.700	7.216.900	8.116.400	7.176.000

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für einen Arbeitnehmer als Gemeindearbeiter in einer geförderten Maßnahme berücksichtigt.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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 städtische Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:

Schule	Kosten	Anzahl	Gesamtkosten	Kosten	Anzahl	Gesamtkosten
	pro Schüler	Schüler	2021	pro Schüler	Schüler	2023
	2020/2021	(01.10.)	in €	2022/2023	(01.10.)	in €
	in €			in €		
Grundschule „Am Ploggen-see“ Grevesmühlen	1.045,77 €			1.045,77 €		
	(Abschlag)			(Abschlag)		
Regionale Schule „Am Waserturm“ Grevesmühlen	1.300,00 €			1.300,00 €	4	5.200,00 €
	(Abschlag)			(Abschlag)		
Regionale Schule Klütz	1.755,64 €	5	8.778,20 €	1.755,64 €	3	5.266,92 €
	(Abschlag)			Abschlag		
Regionale Schule mit Grundschule Schönberg	1.900 € Abschlag 2020	2	3.800,00 €	1.957,00 €	3	5.871,00 €
				(Abschlag)		
Regionale Schule mit Grundschule Lüdersdorf				1.122,00 €	1	1.122,00 €
				(Abschlag)		
Grundschule Selmsdorf	1.200,-	1	1.200,00 €	1.236,00 €		0,00 €
	(Abschlag)			(Abschlag)		
	2020					
Evangelische Inklusive Schule „An der Maurine“ Schönberg	1.500,00 €	26	39.000,00 €	1.545,00 €	17	26.265,00 €
	(Abschlag)			(Abschlag)		
Gesamt		34	52.778,20 €		28	43.724,92 €

Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird neu der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln. Die Kameralistik war vom System her nicht geeignet, diesen Werteverzehr (den es natürlich ebenfalls gab) darzustellen.

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in €					
	1	2	3	4	5	6
Abschreibungen	1.313.515,57	1.135.000	1.012.100	943.100	940.800	940.400
Davon auf						
immaterielle Vermögensgegenstände	58.857,16	49.900	82.900	82.900	82.900	82.900
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	129.461,25	121.100	121.100	120.800	120.800	120.800
Infrastrukturvermögen	920.096,45	776.400	623.800	561.600	561.500	561.500
Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.054,38	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100
Kunstgegenstände, Denkmäler	968,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	173.077,73	153.600	150.300	143.800	141.600	141.200
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	691.747,50	622.500	590.600	544.800	544.700	544.700
davon aus						
Sonderposten aus Zuwendungen	574.424,74	529.200	498.400	452.800	452.700	452.700
Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	63.197,74	39.500	38.900	38.800	38.800	38.800
Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	292,90	200	200	200	200	200
sonstigen Sonderposten	53.832,12	53.600	53.100	53.000	53.000	53.000
Netto Abschreibungsbelastung	621.768,07	512.500	421.500	398.300	396.100	395.700
Jahresergebnis ohne Entnahme aus der zweckgebundenen	-580.512,09	-607.800	1.075.300	-2.873.300	39.900	81.200

Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen						
Stand der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen nach Zuführung	602.464,02	602.464	602.464	602.464	602.464	602.464
Zulässige Verrechnung mit der zweckgebundenen Kapitalrücklage	580.512,09	512.500	0	398.300	0	0
Verbleibende Abschreibungsbelastung	41.255,98	0	0	0	0	0
Tatsächliche geplante Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
Tatsächliche verbleibende Abschreibungsbelastung	621.768,07	512.500	0	398.300	0	0

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen werden nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KifÖG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder geleistet. Diese Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung einschließlich Hort werden sich gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöhen. In 2023 wurden Mittel in Höhe von 690 T€ und in 2024 in Höhe von 760 T€ angemeldet.

Amts- und Kreisumlage

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in €					
	4	5	6	7	8	9
Kreisumlage	2.181.311,72	2.368.400	1.985.500	4.337.000	2.585.000	2.585.000
Amtsumlage	904.651,85	706.300	864.900	1.410.000	960.000	960.000
Summe	3.085.963,57	3.074.700	2.850.400	5.747.000	3.545.000	3.545.000
Kreisumlage in %	37,84	39,6	39,6	39,6		
Amtsumlage in %	15,0	11,75	17,25	15,0		

Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren.

Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.

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:

Produkte:	11401		Gemeindliche Grundstücke und Gebäude			
Projekt	ohne					
Erläuterung:	Ein-/ Auszahlungen für Anlagevermögen; Einzeldarstellung im Investitionsprogramm					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	481542,93	0	3.000	0	0	0
Investitionsauszahlungen	189440,05	929000	606900	41400	41400	41400
Produkte:	11401		Gemeindliche Grundstücke und Gebäude			
Projekt	30		Rudolf-Breitscheid-Str.			
Erläuterung:	Planungskosten und Durchführungskosten für die Umbaumaßnahmen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	350000	0
Investitionsauszahlungen	0	0	35000	35000	800000	0
Produkte:	11401		Gemeindliche Grundstücke und Gebäude			
Maßnahmen:	37		Sportlerheim Neubau			
Erläuterung:	Planung und Neubau					

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	0	50.000	40000	0	0	0
Produkte:	11401		Gemeindliche Grundstücke und Gebäude			
Maßnahmen:	400		Anbau Kita Bahnhofstraße			
Erläuterung:	Planung und Umsetzung Baumaßnahme					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	125000 0	0
Investitionsauszahlungen	0	50000	50.000	50.000	250000 0	0
Produkte:	11401		Gemeindliche Grundstücke und Gebäude			
Maßnahmen:	43		Kita Lübecker Straße			
Erläuterung:	Behebung Mängel gem. Brandschutzgutachten					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlung n	182632,28	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlung n	246851,88	0	100.000	0	0	0
Produkte:	11401		Gemeindliche Grundstücke			

Projekt	65	Ökokonto				
Erläuterung:	Auszahlungen für Ökoflächen, Ausgleichsflächen gem. Investitionsliste					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	0	5000	5000	1500 0	5000	5000
Produkte:	11408	Zentrale Dienste				
Projekt	Ohne					
Erläuterung:	Auszahlungen für Anlagevermögen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	76709,25	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	85233,00	0	3000	0	0	0
Produkte:	12600	Brandschutz/Feuerwehr				
Maßnahmen:						
Erläuterung:	Auszahlung für Anlagevermögen, Einzelaufstellung im Investitionsprogramm					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	170789,68	0	0	0	150000	0

Investitionsauszahlungen	538250,14	20000	116000	92000	152500 0	20000
Produkte:	12600	Brandschutz/Feuerwehr				
Projekt	126	First Responder				
Erläuterung:	Auszahlungen für Anlagevermögen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	20000	0
Produkt 12600	Brandschutz					
Projekt 1260	Neuanschaffung Fahrzeuge					
Erläuterung	Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlungen	423995,28	0	0	270000	0	0
Auszahlungen	638961,09	140000	2000 0	600000	0	0
Produkte:	12600	Brandschutz/Feuerwehr				
Projekt	1261	Planung Löschwasserversorgung				
Erläuterung:	Planungskosten, Brunnenbohrung					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	161,25	25000	0	25000	25000	0

Produkte:	21501			Regionale Schule mit Grundschule		
Projekt	Ohne					
Erläuterung:	Auszahlung für Anlagevermögen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	997686,81	194000	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	1535884,95	390000	28350 0	6000	6000	6000
Produkte:	21501			Regionale Schule mit Grundschule		
Projekt	12			Außenanlagen		
Erläuterung:	Auszahlung für Anlagevermögen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	67244,14	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	191894,85	0	80000	0	0	0
Produkte:	21501	Regionale Schule mit Grundschule				
Projekt	443			Brandschutz Realschule		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlun gen	0	0	0	0	0	0
Investauszahlungen	0	50000	80000	550000	0	0

Produkte:	21501			Regionale Schule mit Grundschule		
Projekt	444			Brandschutz Grundschule		
Erläuterung:	Auszahlung für Anlagevermögen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	99305,26	600000	50000 0	0	0	0
Produkte:	36601			Jugendarbeit		
Projekt	Ohne					
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	917,80	35000	10000	0	0	0
Produkte:	36602			Öffentliche Spielplätze		
Projekt	Ohne					
Erläuterung:	Auszahlung Sachanlagen					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026

Investitionseinzahlungen	23200	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	41214,01	10000	25000	15000	5000	5000
Produkte:	42400			Dornbuschhalle		
Projekt	Ohne					
Erläuterung:	Energetische Sanierung, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	10000	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	1456,65	25000	25000	0	0	0
Produkte:	42401			Sportstätten		
Projekt						
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	70838,58	0	30000	0	0	0
Produkte:	42401			Sportstätten		
Projekt	424			Übungsplatz		
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	150000	150000

Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	350000	350000
Produkte:	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung				
Projekt						
Erläuterung:	Einzahlungen für den Wegfall der Ausbaubeiträge, Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	107726,98	89300	88000	88000	105000	105000
Investitionsauszahlungen	121039,47	11000	5000	5000	0	0
Produkte:	54101			Gemeindestraßen		
Projekt	10			Goethestraße		
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	2598,29	0	570000	0	0	0
Produkt	54101			Gemeindestraßen		
Projekt	14			Pötenitz-Eichenallee		
Erläuterung	Auszahlung AV: gemäß Hauptausschuss vom 19.01.2023 ergänzt: Alleebepflanzung, Förderung in Höhe von 100 Prozent in Aussicht gestellt					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026

Investitionseinzahlungen	0	0	100.000	0	0	0
Investitionsauszahlungen	0	0	100.000	0	0	0
Produkte:	54101		Gemeindestraßen			
Projekt	29		Prieschendorf-Seedorf			
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	130000	0
Produkte:	54101		Gemeindestraßen			
Projekt	54101		Straßenbeleuchtung			
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	75000	118000	0	0	0
Investitionsauszahlungen	0	75000	475000	0	0	0
Produkte:	54101		Gemeindestraßen			
Projekt	60		Fußweg Grevesmühlener Str.			
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0

Investitionsauszahlungen	19186,48	410000	250000	0	0	0
Produkte:	54101		Gemeindestraßen			
Projekt	62		BOV LW Harkensee-Neuenh.			
Erläuterung:	Auszahlung AV (HHR aus 2021 in Ausgabe auf 2022 übertragen- Neueinstellung in 2023)					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	230000	60000	0	0	0
Investitionsauszahlungen	10740,52	170000	350000	0	0	0
Produkte:	54101		Gemeindestraßen			
Projekt	63		DE Kaltenhofer Weg Dassow			
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	292500	0	0
Investitionsauszahlungen	0	0	0	460000	0	0
Produkte:	54101		Gemeindestraßen			
Projekt	69		Ostseeradfernweg			
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	119990 0	0	0	0

Investitionsauszahlungen	0	0	174000 0	0	0	0
Produkte:	54104		Verkehrsausstattung, Winterd.			
Projekt						
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	17055,40	12500	10500	9500	9500	9500
Produkte:	54600		Parkplätze			
Projekt	18		Rosenhagen			
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	0	0	6000	0	0	0
Produkte:	55100		Öffentliches Grün			
Projekt						
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	6660,00	0	0	0	0	0

Investitionsauszahlungen	281270,88	146000	62000	37000	32000	32000
Produkte:	57502			Tourismusförderung/Strand		
Projekt						
Erläuterung:	Auszahlung AV					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	491,47	5000	40000	500	500	500
Produkte:	61100			Steuern, Zuweisg.,Umlagen		
Projekt						
Erläuterung:	ügA zentrale Orte, Infrastrukturpauschale					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investitionseinzahlungen	1795947,1 0	285100	313200	313200	313200	313200
Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
Produkte:	61200			Sonst. Allg. Finanzdienstleistg.		
Projekt						
Erläuterung:	Einzahlungen aus Kreditgewährung Zuführungen zum investiven Bereich gem. § 12 (4) GemHVO					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026

Investitionseinzahlungen	17907,66	2570800	373580 0	977700	900	900
Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0

4.4. Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5. Verbindlichkeiten

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

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

4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner weist die Stadt eine investive Verschuldung in Höhe von 280,77 € aus.

Lf d. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres					Zinssatz	Ende Zinsbindung
			2022	2023	2024	2025	2026		
			in €						
1.	Darlehen aus dem Kommunalen Aufbaufonds								
	Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern (Zinsen wurden am 23.01.19 auf 0% gesetzt durch LFI)	Feuerwehr Pötenitz	8.202	0	0	0	0,00	0,00	2022
	Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern (Zinsen wurden am 15.01.19 bis zum 01.01.2022 auf 0 % gesetzt durch LFI)	Neubau Sport- und Schulzentrum „Dornbusch“	65.624	0	0	0	0,00	0,00	2022
	Summe Land			0	0				
2.	Kreditmarkt								
	Sparkasse Mecklenburg Nordwest		49.069	0	0	0	0,00	3,61	2022
	KFW	Anschaffung LF 20/16	31.514	20.050	8.586	0	0	1,00	2024
	KFW	Neubau Kindertagesstätte	600.000	500.000	400.000	300.000	200.000	0,36	2027
	Deutsche Kreditbank	Schulanbau	437.500	393.750	350.000	306.250	262.500	3,3	2031
	Deutsche Kreditbank	Ankauf PP Barendorf	261.252	227.542	193.832	160.122	126.412	0,01	2029
	Summe Kreditmarkt			1.141.342	952.418				

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

4.5.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Zur Abdeckung von unterjährigem Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2023 ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / die Inanspruchnahme des Verrechnungskontos beim Amt von 810.000 Euro und im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 760.000 € veranschlagt. Diese sind nicht genehmigungspflichtig, da sie 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigen.

4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Stadt

Die Stadt Dassow ist Alleineigentümer der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH. Das Stammkapital beträgt 153.400,00 EUR. Verbindlichkeiten aus Bürgerschaften sind im Wirtschaftsplan der Grundstücksgesellschaft enthalten.

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	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellung	Auflösung	Sonstige Abgänge	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	13.415.117	178.000	498.400	0	13.094.717
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.655.556	0	39.100	0	2.616.456
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	2.082.839	1.287.900	0	0	3.370.739
3.1	Anzahlen Zuwendungen	1.814.889	1.199.900	0	0	3.014.789
3.2	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	267.950	88.000	0	0	355.950
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	-107.432	0	53.100	0	-160.532
	Summe	18.046.081	1.465.900	590.600	0	18.921.381

Für das Haushaltsjahr 2024

Lfd Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum	Einstellung	Auflösung	Sonstige Abgänge	Voraussichtlicher Stand zum
---------	-----	-----------------------------	-------------	-----------	------------------	-----------------------------

Nr.		Beginn des Haushaltsjahres	in €				Ende des Haushaltsjahres
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	13.094.717	532.500	452.800	0	13.174.417	
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.616.456	0	39.000	0	2.577.456	
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	3.370.739	88.000	0	0	3.458.739	
3.1	Anzahlen Zuwendungen	3.014.789	0	0	0	3.014.789	
3.2	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	355.950	88.000	0	0	443.950	
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0	
5.	Sonstige Sonderposten	-160.532	0	53.000	0	-213.532	
	Summe	18.921.381	620.500	544.800	0	18.997.081	

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

Für das Haushaltsjahr 2023

T	H	Produkt	Auf-	Erträge	Eigenanteil	Aus-	Ein-	davon:
			wendun-		/	zahlunge-	zahlunge-	Eigenante-
			g-en		Zuschuss	n	n	il
			in €					
1	27200	Bibliothek	38.500	10.300	28.200	38.500	10.300	28.200
1	28100	Förderung von Einrichtungen	80.300	1.700	78.600	79.900	1.700	78.200
1	36601	Jugendarbeit	40.100	2.000	38.100	37.700	100	37.600
1	36602	Spielplätze	9.900	900	9.000	5.000	0	5.000

Für das Haushaltsjahr 2024

T	H	Produkt	Auf-	Erträge	Eigenanteil	Aus-	Ein-	davon:
			wendun-		/	zahlunge-	zahlunge-	Eigenante-
			g-en		Zuschuss	n	n	il
			in €					

			in €					
1	27200	Bibliothek	38.500	10.300	28.200	38.500	10.300	28.200
1	28100	Förderung von Einrichtungen	80.600	1.700	78.900	80.300	1.700	78.600
1	36601	Jugendarbeit	41.100	2.000	39.100	38.700	100	38.600
1	36602	Spielplätze	9.200	800	8.400	5.000	0	5.000

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Das negative Jahresergebniss 2024 kann durch die positiven Ergebnisvorträge aus Haushaltsvorjahren gedeckt werden. Der defizitäre jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in 2023 und 2024 kann durch die Vorträge der positiven Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres gedeckt werden. Ferner können die Zuführungen zum investiven Bereich aus dem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsvorjahres vorgenommen und somit ein Ausgleich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ohne Aufnahme von Investitionskrediten realisiert werden.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt negativ beeinflussen könnten, sind nicht bekannt.

Insoweit ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt gegeben.

6. Haushaltssicherungskonzept

Da ein Ausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushaltes möglich war, ist ein Haushaltssicherungskonzept von der Stadtvertretung nicht zu beschließen.

7. Fazit und Ausblick

Es ist festzustellen, dass den Vorgaben der Kommunalverfassung, den Haushaltsausgleich innerhalb des Finanzplanungszeitraumes herzustellen, aufgrund positiver Vorträge aus Haushaltsvorjahren entsprochen werden kann.

Dennoch ist in allen Bereichen ist eine konsequentere Mittelbewirtschaftung und Bedarfsplanung durchzuführen. Die Stadt setzt sich mit Einsparungsmöglichkeiten auseinandersetzen und hat eine zeitnahe Umgestaltung/Umsetzung zur Verbesserung der Haushaltswirtschaft geplant.

Die Stadt Dassow ist weiterhin bemüht, die Wohnqualität nachhaltig zu verbessern, um einen verstärkten Einwohnerzuwachs zu erreichen. Neben der Verbesserung der

Wohnqualität wird auch eine verbesserte Infrastruktur geboten und auch weiterhin angestrebt. Ziel ist es ferner, über die verbesserte Wohnqualität und den damit gegebenenfalls einhergehenden Zuzug von Fachkräften, weitere Gewerbeansiedlungen zu erreichen.

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 55300	Verwaltungssteuerung Zentrale Dienste Schulkostenbeiträge Förderung von Einrichtungen Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tages- pflege Friedhofs- und Bestattungswesen
		Abgaben Verantwortlich: Frau Hafemeister
Zugeordnete Produkte:		
	53800 54000 55203	Abwasserabgabe Konzessionsabgaben Strom/Gas Wasser- und Bodenverband

		Bürgeramt/Ordnungsamt Verantwortlich: Frau Suhrkamp
Zugeordnete Produkte:		
	12200 12600 54104	Ordnungsangelegenheiten Feuerwehr / Brandschutz Winterdienst-Verkehrsausstattung
		Gemeindeentwicklung / Stadtentwicklung Verantwortlich: Frau Kopp / Frau Kortas-Holzerland
Zugeordnete Produkte:		
	11401 54101 55100 55201	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung 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.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Erläuterung
			des	Haushalts-	ersten	zweiten	daten des	daten des	
			Haushalts-	vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	ersten	zweiten	
			vorjahres	einschl.	jahres	jahres	Haushalts-	Haushalts-	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
		1	2	3	4	5	6	nummer	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	4.820.720,40	5.373.500	7.019.800	7.024.700	7.024.700	7.024.700	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	44.692,14	8.200	409.400	7.100	7.100	7.100	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.582,41	136.900	240.800	157.800	157.800	157.800	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.649,88	99.000	116.400	116.400	116.400	116.400	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.063,87	181.700	158.500	156.500	156.500	156.500	642,647,648
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.867,96	53.100	56.800	56.800	56.800	56.800	67
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	149.915,46	132.100	133.600	133.600	133.600	133.600	651,66
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	5.605.492,12	5.984.500	8.135.300	7.652.900	7.652.900	7.652.900	
10.	-	Personalauszahlungen	394.528,62	475.700	461.600	465.600	469.000	472.900	70
11.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054.417,25	1.245.400	1.711.600	1.368.200	1.296.200	1.286.200	72
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.204.793,44	4.009.700	4.079.900	7.926.200	5.110.800	5.110.800	74
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	22.314,81	19.500	15.800	14.000	12.000	10.200	77
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	287.485,83	2.899.400	4.104.500	1.330.700	328.900	295.900	76
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	5.963.539,95	8.649.700	10.373.400	11.104.700	7.216.900	7.176.000	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-358.047,83	-2.665.200	-2.238.100	-3.451.800	436.000	476.900	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	525.378,78	794.900	1.791.100	845.700	2.213.200	463.200	681,683
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	464.447,88	89.300	88.000	88.000	105.000	105.000	682,683
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	124.475,93	0	3.000	30.000	0	0	684-686
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	2.178,68	900	900	900	900	900	687
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	2.569.900	3.734.900	976.800	0	0	688,689
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.116.481,27	3.455.000	5.617.900	1.941.400	2.319.100	569.100	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.337.368,76	3.455.000	5.617.900	1.941.400	5.509.400	469.400	781,784-786
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	920,29	0	0	0	0	0	788,789
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.338.289,05	3.455.000	5.617.900	1.941.400	5.509.400	469.400	
29.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.221.807,78	0	0	0	-3.190.300	99.700	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-1.579.855,61	-2.665.200	-2.238.100	-3.451.800	-2.754.300	576.600	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691 + 692
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	324.103,00	312.200	189.100	183.400	177.600	177.600	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)	-324.103,00	-312.200	-189.100	-183.400	-177.600	-177.600	

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	-1.743,49	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)	-1.905.702,10	-2.977.400	-2.427.200	-3.635.200	-2.931.900	399.000	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-682.150,83	-2.977.400	-2.427.200	-3.635.200	258.400	299.300	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	5.957.536,89	5.275.386	2.297.986	-129.213	-3.764.413	-3.506.013	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	5.275.386,06	2.297.986	-129.213	-3.764.413	-3.506.013	-3.206.713	
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	3.734.900	976.800	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	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

	Einzahlungen	107.726,98	89.300	88.000	88.000	105.000	105.000	105.000	688.026
	68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	2.985,29	0	0	0	0	0	0	2.985
	68260000 Anzahlungen für Beiträge Pauschalbetrag für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge/ ab 2025 Erhöhung der Zuweisung	89.269,67	89.300	88.000	88.000	105.000	105.000	105.000	669.569
	68530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	15.274,02	0	0	0	0	0	0	15.274
	68530483 Einzahlungen für Wege	198,00	0	0	0	0	0	0	198
	Auszahlungen	121.039,47	11.000	5.000	5.000	0	0	0	142.039
	78530483 Auszahlungen für Wege	2.285,80	0	0	0	0	0	0	2.285
	78530484 Auszahlungen für Plätze	51.637,81	0	0	0	0	0	0	51.637
	78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen	1.887,34	0	0	0	0	0	0	1.887
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.062,09	0	0	0	0	0	0	4.062
	78532482 Auszahlungen für Straßen Neupflanzungen	0,00	11.000	5.000	5.000	0	0	0	21.000
	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.626,14	0	0	0	0	0	0	1.626
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	59.540,29	0	0	0	0	0	0	59.540

10 Goethestraße

	Auszahlungen	2.598,29	0	570.000	0	0	0	0	572.598
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	2.598,29	0	570.000	0	0	0	0	572.598
	Abgang HH-Rest aus Vj., Neueinstellung 520 T€ zzgl. 50 T€ Preiserhöhungen								

11 Harkensee - Barendorf

	Einzahlungen	208.619,49	0	0	0	0	0	0	208.619
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	170.442,04	0	0	0	0	0	0	170.442
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	35.108,06	0	0	0	0	0	0	35.108
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	3.069,39	0	0	0	0	0	0	3.069

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
	Auszahlungen	260.759,74	0	0	0	0	0	0	260.759
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	259.839,45	0	0	0	0	0	0	259.839
	78925901 Rückzahlung von Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	920,29	0	0	0	0	0	0	920
12 Schule Außenanlagen									
	Auszahlungen	497,31	0	0	0	0	0	0	497
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	497,31	0	0	0	0	0	0	497
13 Rosenhagen Straße des Friedens									
	Einzahlungen	15.537,92	0	0	0	0	0	0	15.537
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten Erstattung aus Vergleichsverfahren	15.537,92	0	0	0	0	0	0	15.537
	Auszahlungen	3.462,84	0	0	0	0	0	0	3.462
	78925901 Rückzahlung von Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten Erstattung aus Vergleichsverfahren	3.462,84	0	0	0	0	0	0	3.462
14 Pötenitz Eichenallee									
	Einzahlungen	280.501,37	0	100.000	0	0	0	0	380.501
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land gem. HA 19.01.23	272.471,63	0	100.000	0	0	0	0	372.471
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	8.029,74	0	0	0	0	0	0	8.029
	Auszahlungen	310.483,06	0	100.000	0	0	0	0	410.483
	78532482 Auszahlungen für Straßen gem. HA 19.01.2023 ergänzt; Förderung i. H. v. 100 %	0,00	0	100.000	0	0	0	0	100.000
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	310.483,06	0	0	0	0	0	0	310.483
16 Schwanbeck, Schönberger Straße									
	Einzahlungen	346,96	0	0	0	0	0	0	346
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	346,96	0	0	0	0	0	0	346
17 Harkensee Schulstraße									

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
	Einzahlungen	5.052,79	0	0	0	0	0	0	5.052
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	5.052,79	0	0	0	0	0	0	5.052
2 Garagen									
	Einzahlungen	71.803,73	0	0	0	0	0	0	71.803
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	69.943,94	0	0	0	0	0	0	69.943
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	1.859,79	0	0	0	0	0	0	1.859
	Auszahlungen	134.933,28	0	0	0	0	0	0	134.933
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	130.868,12	0	0	0	0	0	0	130.868
	78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	4.065,16	0	0	0	0	0	0	4.065
20 Hermann-Litzendorf-Straße									
	Einzahlungen	237.906,62	0	0	0	0	0	0	237.906
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	237.906,62	0	0	0	0	0	0	237.906
24 Ernst-Thälmann-Straße									
	Einzahlungen	39.971,18	0	0	0	0	0	0	39.971
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	23.750,21	0	0	0	0	0	0	23.750
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	16.220,97	0	0	0	0	0	0	16.220
	Auszahlungen	36.534,82	0	0	0	0	0	0	36.534
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	36.534,82	0	0	0	0	0	0	36.534
25 R.-Breitscheid-Straße									
	Einzahlungen	26.064,00	0	0	0	0	0	0	26.064
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	26.064,00	0	0	0	0	0	0	26.064
	Auszahlungen	63.555,04	0	0	0	0	0	0	63.555

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
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	63.555,04	0	0	0	0	0	0	63.555
26 Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23									
	Einzahlungen	39.146,76	0	0	0	0	0	0	39.146
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	39.146,76	0	0	0	0	0	0	39.146
	Auszahlungen	39.466,66	0	0	0	0	0	0	39.466
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	39.466,66	0	0	0	0	0	0	39.466
27 Erschließung Eigenheimsiedlung									
	Einzahlungen	82.177,43	0	0	0	0	0	0	82.177
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	30.503,29	0	0	0	0	0	0	30.503
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten Vorauszahlungsbescheide	51.674,14	0	0	0	0	0	0	51.674
	Auszahlungen	277.965,67	0	0	0	0	0	0	277.965
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau Bepflanzung	262.261,90	0	0	0	0	0	0	262.261
	78925901 Rückzahlung von Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten Vorauszahlungsbescheide	15.703,77	0	0	0	0	0	0	15.703
29 Prieschendorf-Seedorf									
	Auszahlungen	0,00	0	0	0	130.000	0	0	130.000
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	0	0	0	130.000	0	0	130.000
3 Hinterweg in Dassow									
	Einzahlungen	91.209,68	0	0	0	0	0	0	91.209
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	91.209,68	0	0	0	0	0	0	91.209
	Auszahlungen	8.402,92	0	0	0	0	0	0	8.402
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	6.921,34	0	0	0	0	0	0	6.921
	78925901 Rückzahlung von Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	1.481,58	0	0	0	0	0	0	1.481
33 Bushaltestellen									

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
	Auszahlungen	13.353,56	0	0	0	0	0	0	13.353
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau + HHR übertragen: barrierefreie BHST	13.353,56	0	0	0	0	0	0	13.353

35 Bahnhofstraße

	Einzahlungen	280.521,56	0	0	0	0	0	0	280.521
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.000,00	0	0	0	0	0	0	12.000
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten Erstattung Beitragsausfall Straßenausbaubeiträge Ausbau der "Bahnhofstraße" Stadt Dassow	268.521,56	0	0	0	0	0	0	268.521
	Auszahlungen	493.661,34	0	0	0	0	0	0	493.661
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	493.661,34	0	0	0	0	0	0	493.661

53 LW Brennereiweg nach Kaltenhof

	Auszahlungen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	25.000
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau Planungskosten	0,00	25.000	0	0	0	0	0	25.000

54 BOV/DE Friedensstraße Harkensee

	Einzahlungen	49.712,52	0	0	0	0	0	0	49.712
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	345,05	0	0	0	0	0	0	345
	68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	2.917,75	0	0	0	0	0	0	2.917
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	46.449,72	0	0	0	0	0	0	46.449
	Auszahlungen	563.667,72	0	0	0	0	0	0	563.667
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	546.133,80	0	0	0	0	0	0	546.133
	78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	17.533,92	0	0	0	0	0	0	17.533

54000 Bodenordnungsverfahren

	Einzahlungen	762.510,04	0	0	0	0	0	0	762.510
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	737.195,74	0	0	0	0	0	0	737.195

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
	68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	25.314,30	0	0	0	0	0	0	25.314
	Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau + Übertrag HHR 2020, Pflege Bäume sowie LPH 9 Ing	0,00	0	0	0	0	0	0	0

54104 Straßenbeleuchtung									
	Einzahlungen	0,00	75.000	118.000	0	0	0	0	193.000
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land gem. Beschluss 5.4.22	0,00	75.000	118.000	0	0	0	0	193.000
	Auszahlungen	0,00	75.000	475.000	0	0	0	0	550.000
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau gem. Beschluss 5.4.22	0,00	75.000	475.000	0	0	0	0	550.000

542 BOV/LW Grüner Weg									
	Auszahlungen	75.690,73	0	0	0	0	0	0	75.690
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	75.690,73	0	0	0	0	0	0	75.690

543 BOV/LW Buswende Barendorf									
	Einzahlungen	282.120,82	0	0	0	0	0	0	282.120
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	281.139,07	0	0	0	0	0	0	281.139
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	981,75	0	0	0	0	0	0	981
	Auszahlungen	320.164,25	0	0	0	0	0	0	320.164
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	314.634,16	0	0	0	0	0	0	314.634
	78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	5.530,09	0	0	0	0	0	0	5.530

544 BOV/LW Schulstraße Benckendorf									
	Einzahlungen	275.217,20	0	0	0	0	0	0	275.217
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	254.978,25	0	0	0	0	0	0	254.978
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	20.026,61	0	0	0	0	0	0	20.026
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	212,34	0	0	0	0	0	0	212

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
	Auszahlungen	283.800,00	0	0	0	0	0	0	283.800
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	283.800,00	0	0	0	0	0	0	283.800
545 BOV Wieschendorfer Straße Benckendorf									
	Einzahlungen	245.753,95	0	0	0	0	0	0	245.753
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	224.140,35	0	0	0	0	0	0	224.140
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	21.613,60	0	0	0	0	0	0	21.613
	Auszahlungen	345.122,26	0	0	0	0	0	0	345.122
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	345.122,26	0	0	0	0	0	0	345.122
546 BOV/DE Buswende Feldhusen									
	Auszahlungen	162.882,69	0	0	0	0	0	0	162.882
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	162.882,69	0	0	0	0	0	0	162.882
6 Familienbegegnungsstätte									
	Einzahlungen	40.896,52	0	0	0	0	0	0	40.896
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	40.896,52	0	0	0	0	0	0	40.896
	Auszahlungen	40.896,52	0	0	0	0	0	0	40.896
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	40.896,52	0	0	0	0	0	0	40.896
60 Fußweg Grevesmühlener Straße									
	Auszahlungen	19.186,48	410.000	250.000	0	0	0	0	679.186
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	19.186,48	410.000	250.000	0	0	0	0	679.186
									HH-Rest zzgl. 250 T€
62 BOV LW Harkensee-Neuenhagen									
	Einzahlungen	0,00	230.000	60.000	0	0	0	0	290.000
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	230.000	60.000	0	0	0	0	290.000
	HER aus 2022 zzgl. 60 TE gem. Förderantrag								
	Auszahlungen	10.740,52	170.000	350.000	0	0	0	0	530.740
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	10.740,52	170.000	350.000	0	0	0	0	530.740
	Neueinstellung Ansatz 2021 sowie HHR aus 2022, Förderung beantragt								
63 DE Kaltenhofer Weg Dassow									
	Einzahlungen	0,00	0	0	292.500	0	0	0	292.500

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 Haushaltsvorvorjahres	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
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	292.500	0	0	0	292.500
	Auszahlungen	0,00	0	0	460.000	0	0	0	460.000
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau <i>lt. Prioritätenliste, Beginn 2024</i>	0,00	0	0	460.000	0	0	0	460.000

69 Ostseeradfernweg									
	Einzahlungen	0,00	0	1.199.900	0	0	0	0	1.199.900
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen FM Bescheid über 1.199.973,75 € liegt vor	0,00	0	1.199.900	0	0	0	0	1.199.900
	Auszahlungen	0,00	0	1.740.000	0	0	0	0	1.740.000
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau <i>Neueinstellung Haushaltsrest aus 2021 zzgl. 200 T€ für Kostensteigerungen, FM-Bescheid liegt vor</i>	0,00	0	1.740.000	0	0	0	0	1.740.000

8 Zufahrtsstraße Rosenhagen									
	Einzahlungen	290.611,46	0	0	0	0	0	0	290.611
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	213.771,34	0	0	0	0	0	0	213.771
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	51.637,81	0	0	0	0	0	0	51.637
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	11.335,29	0	0	0	0	0	0	11.335
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau <i>Ausgleichsmaßnahmen</i>	13.867,02	0	0	0	0	0	0	13.867
	Auszahlungen	331.851,90	0	0	0	0	0	0	331.851
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau <i>Ausgleichsmaßnahmen</i>	331.851,90	0	0	0	0	0	0	331.851

9 Bahnhofstraße 8									
	Auszahlungen	11.558,30	0	0	0	0	0	0	11.558
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau <i>Planungskosten</i>	11.558,30	0	0	0	0	0	0	11.558

Gesamtwerte									
	Summe Einzahlungen	3.433.408,98	394.300	1.565.900	380.500	105.000	105.000	105.000	6.089.108
	Summe Auszahlungen	3.932.275,37	691.000	3.490.000	465.000	130.000	0	0	8.708.275
	Saldo	-498.866,39	-296.700	-1.924.100	-84.500	-25.000	105.000	0	-2.619.166

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 Haushaltsvorvorjahres	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

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

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Haushaltsjahr 2023

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	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.591.721
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.297.986	-784.437	78.173	1.591.721
4	+ Korrektur des Vortrages	0	0	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.297.986	-784.437	78.173	1.591.721
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-2.238.100	-----	-----	-2.238.100
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	189.100	-----	-----	189.100
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-----	0	-----	0
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0	-----	0
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	-129.213	-784.437	78.173	-835.478
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				-835.478
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-835.478

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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: 17 Stadt Dassow

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)	6.474.823,50	4.569.121	1.591.721	-835.478	-4.470.678	-7.402.578
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	0	0
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	6.474.823,50	4.569.121	1.591.721	-835.478	-4.470.678	-7.402.578
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	5.957.536,89	5.275.386	2.297.986	-129.213	-3.764.413	-3.506.013
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)	-682.150,83	-2.977.400	-2.427.200	-3.635.200	258.400	299.300
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	5.275.386,06	2.297.986	-129.213	-3.764.413	-3.506.013	-3.206.713
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	437.369,83	-784.437	-784.437	-784.437	-784.437	-3.974.737
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)	-1.221.807,78	0	0	0	-3.190.300	99.700
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-784.437,95	-784.437	-784.437	-784.437	-3.974.737	-3.875.037
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	79.916,78	78.173	78.173	78.173	78.173	78.173
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)	-1.743,49	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	78.173,29	78.173	78.173	78.173	78.173	78.173
17	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	4.569.121,40	1.591.721	-835.478	-4.470.678	-7.402.578	-7.003.578