

38/BV/088/2021

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Wildberg für das Haushaltsjahr 2021

<i>Organisationseinheit:</i> Zentrale Verwaltung und Finanzen <i>Verfasser:</i> Birgit Furth	<i>Datum</i> 22.07.2021 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Wildberg (Entscheidung)	16.09.2021	Ö

Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom

13. Juli 2011, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVBl. M-V S. 467), hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Der Haushaltsplan als Anlage zur Haushaltssatzung enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entsprechenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Die Gemeindevertretung hat entsprechend § 22 (3) Ziffer 8 die Haushaltssatzung zu beschließen.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung mit den Anlagen ist unverzüglich der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte vorzulegen. Enthält die Haushaltssatzung genehmigungspflichtige Bestandteile, so darf sie erst nach der Genehmigung durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde ausgefertigt und bekannt gemacht werden.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Wildberg für das Haushaltsjahr 2021.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: ☐ nein ☐ ja		in Folgejahren: ☐ nein ☐ ja ☐ einmalig ☐ jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
☐ planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung:		☐ nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: ☐ Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung	
Haushaltsmittel:		Haushaltsmittel:	
bisher angeordnete Mittel:		bisher angeordnete Mittel:	
Maßnahmesumme:		Maßnahmesumme:	
noch verfügbar:		noch verfügbar:	
Erläuterungen:			

Anlage/n

1	Taschenhaushalt Excel Wildberg 2021 (PDF) öffentlich
2	Vorbericht Wildberg 2021 (PDF) öffentlich
3	Muster 6 (Ergebnishaushalt) Wildberg 2021 öffentlich
4	Muster 6a (Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt) Wildberg 2021 öffentlich
5	Muster 7 (Finanzhaushalt) Wildberg 2021 öffentlich
6	Stellenplan Wildberg 2021 (PDF) öffentlich
7	Stellenplanquerschnitt Wildberg 2021 (PDF) öffentlich
8	Stellenplan Veränderungsliste Wildberg 2021 (PDF) öffentlich
9	Vorl. Ergebnis-RG Wildberg 2019 öffentlich

10	Vorl. Finanz-RG Wildberg 2019 öffentlich
11	Vorl. Ergebnis-RG Wildberg 2020 öffentlich
12	Vorl. Finanz-RG Wildberg 2020 öffentlich
13	Protokoll der Aufsichtsratssitzung zum Wirtschaftsplan 2021 am 02.02.2021 öffentlich
14	Wirtschaftsplan der WG mbH Kastorfer See 2021 (bestätigt) öffentlich

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	339%	395%	351%
Landesdurchschnitt 2019	320%	378%	338%

Kinder

Kindergarten	32
Tagespflege	1
Grundschule	23
Realschule	20

Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	70.350 €
Amtsumlage	102.700 €
Kreisumlage	205.300 €
Wohnsitzgem.anteil Kita	60.550 €

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2019)	487
männlich	235
weiblich	252
Gemeindegröße	22,37 km ²
Gewerbebetriebe	29
Kreisumlagesatz	43,294%
Amtsumlagesatz	20,146%
Höchstbetrag Kassenkredite	457.400 €
Neue Investitionskredite	126.100 €
Schulden pro Einwohner	2.602 €
Beschäftigte	13,2188 VZÄ

Impressum

Stadt Altentreptow
Finanzverwaltung
Rathausstr. 1
17087 Altentreptow
web: www.altentreptow.de
E-Mail: info@altentreptow.de

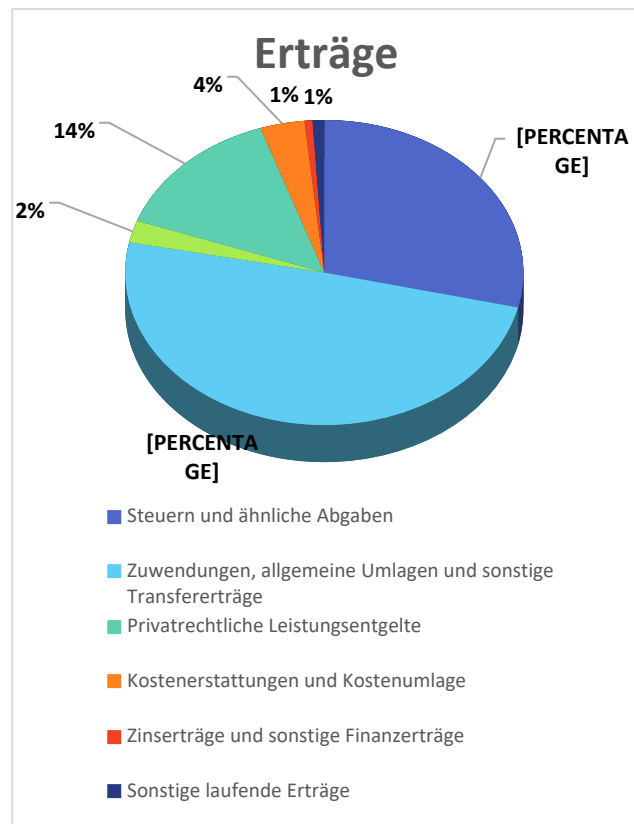


TASCHENHAUSHALT 2021 GEMEINDE Wildberg

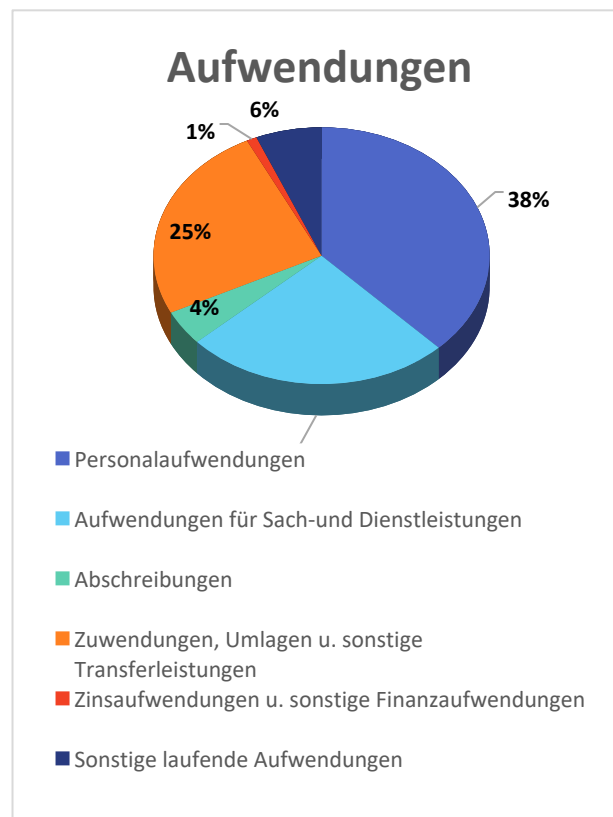
mit den Ortsteilen Wolkow,
Wischershausen, Fouquettin

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	356.640
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	615.670
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.030
Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.700
Kostenerstattungen und Kostenumlage	44.870
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.050
Sonstige laufende Erträge	11.750
Summe Erträge	1.243.710

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	1.243.710
Summe Aufwendungen	1.537.250
	-293.540
Entnahme Rücklagen	34.850
	-258.690



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	579.810
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.030
Abschreibungen	67.720
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	384.150
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	15.070
Sonstige laufende Aufwendungen	97.470
Summe Aufwendungen	1.537.250



Investitionen	EUR
Einz. aus Anlagevermögen	39.200
Investitionszuweisungen	365.560
Beiträge und ähnliche Entgelte	28.450
Summe inv. Einzahlungen	433.210
Auszahlungen für Sachanlagen	610.250
Summe inv. Auszahlungen	610.250

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	433.210
Summe Auszahlungen inv.	610.250
	-177.040

Die Gemeinde Wildberg plant im HHJ 2021 den Verkauf einer Liegenschaft für ca. 39.200 € und den Ankauf für 9.000 €. Für die beiden Kita's sind insgesamt inv. Einzahlungen in Höhe von 15.000 € und inv. Auszahlungen in Höhe von 57.800 € geplant. Für die Sanierung der Friedenstraße sind Planungsleistungen in Höhe von 15.000 € und für die Sanierung von ca. 100 m Gehweg 25.000 € in den Haushalt eingestellt.

Fazit

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf. Der Haushaltsausgleich wird planmäßig nicht im Ergebnis- und im Finanzhaushalt erreicht. Zum Ende des Finanzplanzeitraumes werden auch weiterhin keine liquiden Mittel mehr zur Verfügung stehen. Die Gemeinde Wildberg muss in diesem Jahr die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzept erarbeiten und beschließen.

Haushaltssatzung Haushaltsplan 2021 für die Gemeinde Wildberg



Inhalt

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Investitionsprogramm
- Ergebnishaushalt
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen
- Finanzhaushalt
- Stellenplan

Am 23. Juli 2019 wurden folgende für den Haushalt zutreffenden gesetzlichen Regelwerke geändert:

- Kommunalverfassung M-V
- Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik
- Gemeindekassenverordnung- Doppik
- Doppik-Erleichterungsgesetz

Sonstige Anlagen

Von den nach § 1 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- 6. eine Übersicht über Zuwendungen an die Fraktionen
- 9. eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist
- 10. die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts - mit Ausnahme der Sparkassen -, für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- 11. die Wirtschaftspläne/Haushaltspläne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten -, bei dem die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält.

Die Übersichten über

- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres
- und
- die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

sind in den Vorbericht eingebunden und dem Haushaltsplan nicht als gesonderte Anlagen beigelegt.

Mit der Haushaltssatzung 2021 werden der Kommunalaufsicht die vorläufigen Jahresabschlüsse 2019 und 2020 vorgelegt.

Haushaltssatzung der Gemeinde Wildberg für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung Wildberg vom 16.09.2021 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.243.710 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.537.250 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-258.690 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.213.080 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	1.507.200 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-294.120 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	433.210 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	610.250 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-177.040 EUR

festgesetzt.

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

§ 2**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen
wird festgesetzt auf

126.100 EUR.

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

457.400 EUR.

§ 5**Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf 339 v. H.

b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf 395 v. H.

2. Gewerbesteuer auf 351 v. H.

§ 6**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 13,2188 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7

Weitere Vorschriften

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes 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 dies auch für die Ansätze bei den Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen werden gemäß § 14 Abs.2 der GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, analog gilt das für die hiermit im Zusammenhang stehenden Auszahlungen. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik eines Teilfinanzplanes jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 8

Festlegung von Wertgrenzen für eine Nachtragspflicht

Für die Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung werden gemäß § 48 Kommunalverfassung M-V folgende Wertgrenzen festgesetzt:

1. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt:
 - a) ein Jahresfehlbetrag als erheblich, wenn er 5 v. H. der Erträge/Einzahlungen überschreitet;
 - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages um 5. v. H. als erheblich.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV-MV sind Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen als erheblich anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v.H. der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 gilt:

wenn 0,5 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -642.474 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -742.224 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -651.553 EUR.

 Ort, Datum

 Siegel

 Bürgermeisterin
Hinweis:

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am wie folgt bekanntgegeben worden:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom bis im Rathaus, Oberbastr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Wildberg,

 Bürgermeisterin

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Wildberg für das Haushaltsjahr 2021

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	7
1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Wildberg	8
1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen	8
1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe	8
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	9
2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs	9
2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	9
2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeit- raum 10	
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	14
3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen	15
4. Erläuterungen der Haushaltsansätze	16
4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen	18
4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	21
4.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre	28
4.4 Verpflichtungsermächtigungen	31
4.5 Verbindlichkeiten	31
4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	31
4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite	32
4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite	32
4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde	33
4.7 Entwicklung der Sonderposten	33
4.8 Entwicklung der Rückstellungen	33
4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen	34
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen	34
6. Haushaltssicherungskonzept	34
7. Fazit und Ausblick	35

Anlagen

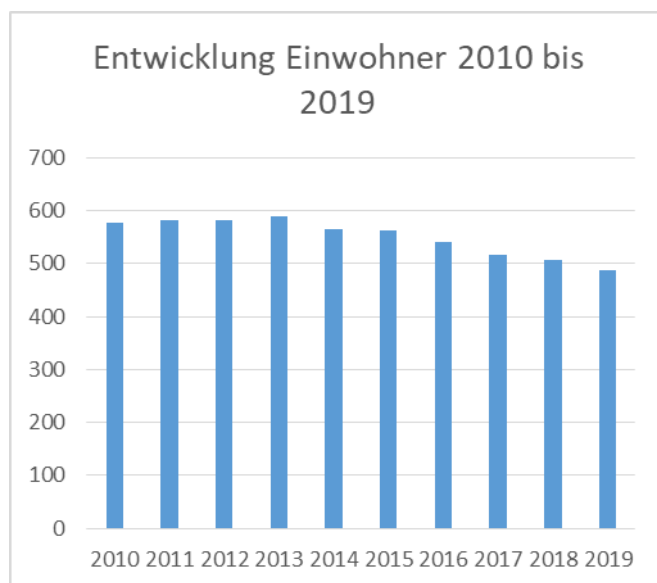
Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Wildberg

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Wildberg hatte zum 31.12.2019 487 Einwohner. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Rückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohner	577	582	582	590	564	562	540	516	506	487



Gemeindegröße	22,37 km ²
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	98
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	64
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	17 Straßen mit einer Länge von 20,553 km

1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gewerbeanmeldungen insgesamt	30	30	28	30	29	27	27	28	29

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 ausweist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			487
1.1.	4. bis 9. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012-2017	-80.531	-165
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-34.561	-71
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2019	-68.772	-141
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	-199.920	-411
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2021	-258.690	-531
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2021	-642.474	-1.319
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	-152.010	-312
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	-207.495	-426
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	-225.655	-463
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2024	-1.227.634	-2.521

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

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

Im Planjahr 2021 wird ein negatives Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Für die Folgejahre ist der Ergebnishaushalt ebenfalls nicht ausgeglichen. Kumuliert belaufen sich die Jahresergebnisse bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf – 1.227.634 €. Sollten diese negativen Ergebnisse sich auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, so würde sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag weiter erhöhen.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr 2021 insgesamt nicht gegeben.

2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite 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 gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 39 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten je Einwohner	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner
			(in €)					
			1	2	3	4	5	6
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				487	Einwohner		
1.1.	10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2011	kameral				26.576	55
1.2.	4.-9. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012-2017	66.292	136	182.575	375	-89.707	-184
1.7.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-19.022	-39	38.328	79	-147.057	-302
1.8.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2019	12.194	25	39.090	80	-173.953	-357
1.9.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	-235.795	-484	38.355	79	-448.103	
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2021	-256.450	-527	37.670	77	-742.223	-1.524
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2021	-432.781	-889	336.018	690	-742.223	-1.524
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	-205.490	-422	38.085	78	-985.798	-2.024
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	-210.395	-432	38.495	79	-1.234.688	-2.535
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	-229.115	-470	38.935	80	-1.502.738	-3.086
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2024	-1.077.781	-2.213	451.533	927	-1.502.738	-3.086

¹ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung gem. § 3 Abs. 1 Nr. 18 GemHVO-Doppik

² Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO-Doppik

³ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßiger Tilgung von Investitionskrediten (Spalten 2 und 4)

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Wildberg 26.575,59 €.

In sämtlichen Haushaltsjahren reicht der Überschuss der laufenden Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen zur Finanzierung der planmäßigen Kredittilgung nicht aus.

Insofern ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2021 insgesamt nicht gegeben.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (Muster 5b)

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	114.369,90	146.531,29	440.056,29	785.116,29	1.028.691,29	1.277.581,29
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-114.369,90	-146.531,29	-440.056,29	-785.116,29	-1.028.691,29	-1.277.581,29
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-147.057,51	-173.953,58	-448.103,58	-742.223,58	-985.798,58	-1.234.688,58
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-26.896,07	-274.150,00	-294.120,00	-243.575,00	-248.890,00	-268.050,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-173.953,58	-448.103,58	-742.223,58	-985.798,58	-1.234.688,58	-1.502.738,58
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	32.591,65	27.305,19	7.930,19	-43.009,81	-43.009,81	-43.009,81
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-5.286,46	-49.375,00	-177.040,00	-220.500,00	-305.500,00	59.500,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	0,00	30.000,00	126.100,00	220.500,00	305.500,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	27.305,19	7.930,19	-43.009,81	-43.009,81	-43.009,81	16.490,19
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	95,96	117,10	117,10	117,10	117,10	117,10
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	21,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	117,10	117,10	117,10	117,10	117,10	117,10
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-146.531,29	-440.056,29	-785.116,29	-1.028.691,29	-1.277.581,29	-1.486.131,29

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

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum								
lfd. Nr.			Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2019	vorl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2022	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2023	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2024
			in €					
			1	2	3	4	5	6
		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	195.364,19	0,00	0,00	0,00
2 ²	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	114.369,90	146.531,29	0,00	457.404,86	700.979,86	949.869,86
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-114.369,90	-146.531,29	195.364,19	-457.404,86	-700.979,86	-949.869,86
4		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-147.057,51	-173.953,58	-163.307,79	-457.427,79	-701.002,79	-949.892,79
5		+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-26.896,07	10.645,79	-294.120,00	-243.575,00	-248.890,00	-268.050,00
6a		+ <i>Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen aus 2020</i>						
7	+	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-173.953,58	-163.307,79	-457.427,79	-701.002,79	-949.892,79	-1.217.942,79
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	32.591,65	27.305,19	358.671,98	22,93	22,93	22,93
9		+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-5.286,46	331.366,79	-177.040,00	-220.500,00	-305.500,00	59.500,00
11		+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	126.100,00	220.500,00	305.500,00	0,00
11a		+ <i>Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit aus 2020</i>		0,00	-307.709,05			
12	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	27.305,19	358.671,98	22,93	22,93	22,93	59.522,93
13		Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	95,96	117,10	0,00	0,00	0,00	0,00
14		+ Korrektur des Vortrages						
15		+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	21,14	-117,10	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	117,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	-146.531,29	195.364,19	-457.404,86	-700.979,86	-949.869,86	-1.158.419,86

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

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

Die folgenden Erläuterungen beziehen sich auf die Tabelle mit den vorläufigen Rechnungsergebnissen von 2019 und 2020.

In den Zeilen 1 bis 3 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde (Verbindlichkeiten auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden im Finanzplanungszeitraum insgesamt von - 114.369,90 € (01.01.2019) auf – 1.158.419,86 € (31.12.2024) ansteigen.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite unterschieden nach dem laufenden Bereich (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen), dem 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 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen Haushaltsjahren ist an dieser Stelle aber ein negativer Wert ausgewiesen, so dass kein Haushaltsausgleich erreicht werden konnte bzw. werden kann. In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Es wird in allen relevanten Haushaltsjahren ein positiver Saldo ausgewiesen. In den Haushaltsjahren ab 2020 ist dies aber nur durch eine Kreditaufnahme für die Eigenanteil der geplanten investiven Maßnahmen möglich.

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 /vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklage ⁴	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵		
								487
				(in €)				
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres							
		2011					-65.177	-134
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2017	-80.531	-63.883	27.018	33.286	-84.110	-173
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-115.092	-63.883	0	0	-178.975	-368
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2019	-183.864	-63.883	7.569	54.804	-185.374	-381
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	-383.784	-63.883	0	54.804	-392.863	-807
1.5.	Haushaltsjahr (Plan)	2021	-642.474	-63.883	0	54.804	-651.553	-1.338
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2021	-642.474	-63.883	0	54.804	-651.553	-1.338
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	-794.484	-63.883	0	0	-858.367	-1.763
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	-1.001.979	-63.883	0	0	-1.065.862	-2.189
3.2.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	-1.227.634	-63.883	0	0	-1.291.517	-2.652
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2024	-1.227.634	-63.883	0	0	-1.291.517	-2.652

¹ Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik (aus EHH Zeile 27)

² Summe der Spalten 2 bis 5

³ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

⁴ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

⁵ Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2 GemHVO-Doppik

Das Eigenkapital betrug lt. Eröffnungsbilanz -65.176,98 €. Aufgrund der negativen Jahresergebnisse gemäß bestätigter und vorläufiger Ergebnisrechnungen und der unausgeglichenen Ergebnishaushalte bis zum Ende des Finanzplanzeitraumes erhöht sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag auf voraussichtlich -1.291.517 €. Mit dem Ausweis eines negativen Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung somit nicht mehr nach.

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd.	Nr.	Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ISP			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)			
		1	2	3	4	5
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012-2017				27.018
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	27.018	7.349	34.367	0
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2019	0	7.569	0	7.569
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	7.569	36.565	36.600	7.534
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2021	7.534	34.850	34.850	7.534
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					7.534
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				487	15
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	7.534	34.850	34.850	7.534
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	7.534	34.850	34.850	7.534
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	7.534	34.850	34.850	7.534
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					15

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen/ISP

Bei einem ausgeglichenen Haushalt hatte die Gemeinde gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V (alte Fassung) 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Im Fall der Gemeinde Wildberg wurden aufgrund der schlechten Haushaltslage aber nur 4 v.H. als investiv gebundene Schlüsselzuweisungen verbucht. Die investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen waren der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. In den Jahren 2012 bis 2019 wurden die investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Dies ist innerhalb der Jahresabschlussarbeiten für die Haushaltsjahre 2012 bis 2018 erfolgt. Gemäß des neuen FAG erhält die Gemeinde im Haushaltsjahr 2021 34.850 € als Infrastrukturauschale.

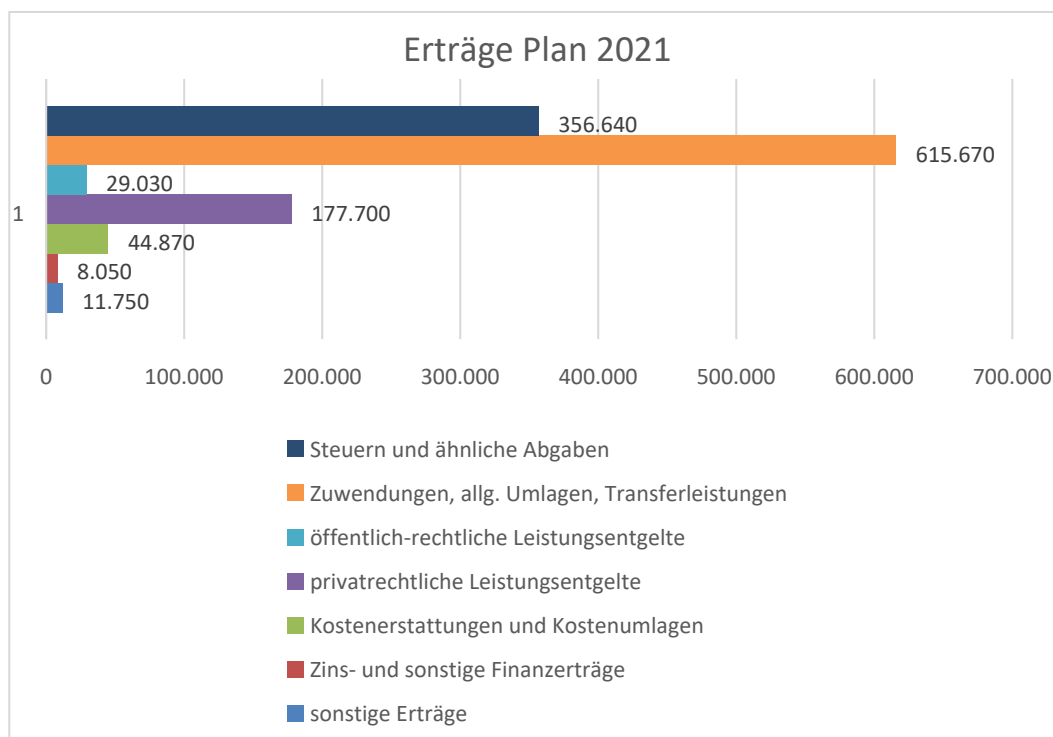
Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

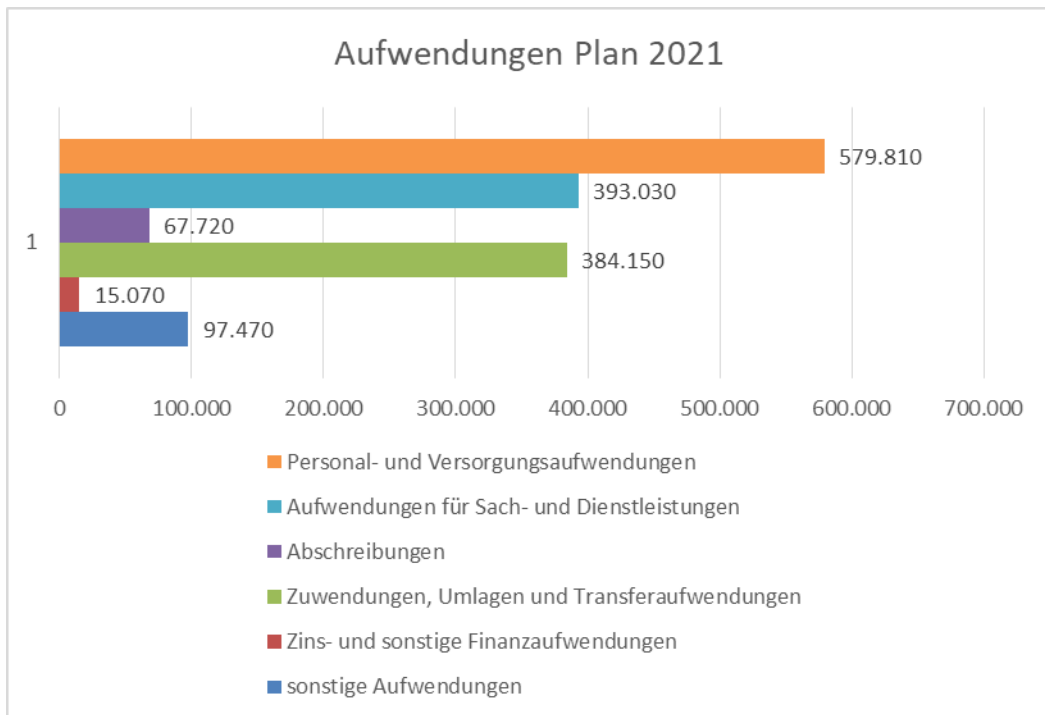
Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2016 gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik 33.286,01 € und im Haushaltsjahr 2019 54.804,08 € der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zugeführt.

Gemäß Jahresabschluss des Jahres 2018 werden diese Mittel zur Verbesserung des Haushaltsausgleichs entnommen. Die Entnahme des im HHJ 2019 zugeführten Betrages ist lt. Finanzplanung im HHJ 2022 vorgesehen.

Lfd. Nr.		Jahr	vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklage kommunaler Finanzausgleich			
				Zuführung	Entnahme	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				(in €)			
		1	2	3	4	5	6
1.							487 Einwohner
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2017				33.286	68
1.7.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	33.286		33.286	0	0
1.8.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2019	0	54.804	0	54.804	113
1.9.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	54.804	-	0	54.804	113
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2021	54.804	0	0	54.804	113

4. Erläuterungen der Haushaltsansätze





4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

Ertrags- / Einzahlungsarten	2019 vorl. Ergebnis		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan	
	Erträge	Ein- zahlunge n	Erträge	Ein- zahlunge n	Erträge	Ein- zahlunge n	Erträge	Ein- zahlunge n	Erträge	Ein- zahlunge n	Erträge	Ein- zahlunge n
<i>Beträge in EURO</i>	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Steuern und ähnliche Abgaben	392.629	396.113	355.500	355.500	356.640	356.640	358.880	358.880	366.810	366.810	366.810	366.810
davon												
Grundsteuer A	20.291	20.287	20.200	20.200	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
Grundsteuer B	32.576	32.624	39.300	39.300	40.680	40.680	40.680	40.680	40.680	40.680	40.680	40.680
Gewerbesteuer	175.920	179.324	160.000	160.000	151.000	151.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	125.431	125.670	127.100	127.100	131.200	131.200	135.400	135.400	143.200	143.200	143.200	143.200
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.942	4.954	5.300	5.300	7.660	7.660	6.700	6.700	6.830	6.830	6.830	6.830
Hundesteuer	3.470	3.258	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Ausgleichs- leistungen vom Land	29.998	29.998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	366.381	332.961	470.175	424.855	615.670	585.470	575.730	546.500	571.400	545.090	563.790	537.480
davon												
Schlüssel- zuweisungen	181.644	181.644	191.500	191.500	127.700	127.700	127.700	127.700	127.700	127.700	127.700	127.700
Personalkosten- zuschüsse	22.138	19.583	31.040	31.040	12.700	12.700	11.400	11.400	10.000	10.000	2.400	2.400
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	31.927	0	45.320	0	30.200	0	29.230	0	26.310	0	26.310	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.831	52.492	24.000	24.000	29.030	28.600	39.430	39.000	39.430	39.000	39.430	39.000
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	212.629	175.718	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700
davon												
Mieten u. Pachten	212.629	175.718	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.540	33.702	42.070	42.070	44.870	44.870	42.170	42.170	42.170	42.170	42.170	42.170
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zins- und sonstige Finanzerträge/- einzahlungen	8.438	9.137	8.500	8.500	8.050	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
davon												
Dividenden	7.604	7.604	8.400	8.400	7.650	7.650	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
sonstige Erträge/Einzahlungen	9.151	10.151	14.500	11.100	11.750	11.750	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
davon												
Konzessions- abgabe	9.440	9.440	11.000	11.000	11.150	11.150	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Summe Erträge/Einzahlungen	1.076.598	1.010.274	1.092.445	1.043.725	1.243.710	1.213.080	1.212.910	1.183.250	1.216.510	1.189.770	1.208.900	1.182.160
Summe Erträge/ Einzahlungen je Einwohner	2.211	2.074	2.243	2.143	2.554	2.491	2.491	2.430	2.498	2.443	2.482	2.427

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben erhöhen sich im Vergleich zum Jahr 2020 voraussichtlich nur geringfügig um 1.140 €. Für die Grundsteuer A und B sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen i.H.v. 3.680 € zu erwarten. Beim Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 6.460 € eingeplant. Bei den Erträgen und Einzahlungen aus Gewerbesteuer ist eine Reduzierung von 9.000 € zu erwarten.

Insgesamt sind im Jahr 2021 von 29 Gewerbebetrieben lediglich 13 Unternehmen zur Zahlung von Gewerbesteuern veranlagt worden. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:		29					
davon zahlten							
16	Betriebe	keine Gewerbesteuer		=	55%		EUR
5	Betriebe	bis 1.000 EUR		=	17%	83	EUR
4	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR		=	14%	13.922	EUR
4	Betriebe	von 10.001 - 50.000 EUR		=	14%	137.549	EUR
	Gesamt					151.554	EUR

Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	339	395	351
Landesdurchschnittlicher Hebesatz nach Größenklassen für kreisangehörige Gemeinden 2019	320	378	338

Die Hebesätze der Gemeinde Wildberg liegen alle über dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden. Es ist jedoch zu beachten, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Wildberg weggefallen ist. Daher sollten sich die festzusetzenden Hebesätze nicht an den durchschnittlichen Landessätzen, sondern am Defizit des Haushaltes bemessen.

Es sind zusätzliche Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2021 in Höhe von insgesamt 127.700 € sind gegenüber 2020 rückläufig, die Gemeinde erhält 63.800 € weniger als im Vorjahr. Ursache hierfür sind die gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen im Haushaltsjahr 2019.

Durch die Übernahme der Kindertagesstätte in Breesen erhält die Gemeinde Wildberg im laufenden Haushaltsjahr 191.760 € mehr Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke als noch im HHJ 2020.

Mit Blick darauf, dass derzeit der Finanzhaushalt nur durch Inanspruchnahme von Kassenkrediten ausgeglichen werden kann, besteht weiterhin nur ein eingeschränkter finanzieller Handlungsspielraum.

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

	2019 vorl. Ergebnis		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan	
Aufwands-/ Auszahlungsarten	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
<i>Beträge in EURO</i>												
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	252.715	266.791	384.990	384.990	579.810	579.810	590.010	590.010	601.210	601.210	612.960	612.960
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	298.195	297.882	439.470	439.470	393.030	393.030	316.510	316.510	316.410	316.410	315.650	315.650
davon												
Energie, Wasser, Abfall	16.530	16.530	17.900	17.900	24.480	24.480	19.600	19.600	19.600	19.600	19.200	19.200
Gebäude	165.179	164.969	191.000	191.000	186.700	186.700	138.700	138.700	138.700	138.700	138.700	138.700
Infrastrukturvermögen	11.505	11.363	67.000	67.000	27.000	27.000	17.500	17.500	17.000	17.000	17.000	17.000
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	11.485	11.540	14.150	14.150	10.000	10.000	10.000	10.000	10.400	10.400	10.000	10.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.989	3.989	29.700	29.700	23.900	23.900	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	67.212	67.212	70.480	70.480	72.050	72.050	72.050	72.050	72.050	72.050	71.990	71.990
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	3.238	3.238	4.040	4.040	4.000	4.000	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460
Abschreibungen	76.107	0	70.520	0	67.720	0	65.830	0	58.690	0	58.130	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	365.027	372.841	379.720	379.720	384.150	384.150	385.600	385.600	386.100	386.100	386.500	386.500
davon												
Kreisumlage	208.048	208.048	202.800	202.800	205.300	205.300	205.300	205.300	205.300	205.300	205.300	205.300
Amtsumlage	91.764	91.764	109.420	109.420	103.200	103.200	103.200	103.200	103.200	103.200	103.200	103.200
Gewerbesteuerumlage	19.614	25.636	17.500	17.500	15.100	15.100	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Zuweisungen Kindertagesstätten	16.691	16.936	50.000	50.000	60.550	60.550	62.100	62.100	62.600	62.600	63.000	63.000
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	16.941	17.057	16.490	16.490	15.070	15.070	14.650	14.650	14.225	14.225	13.795	13.795
sonstige Aufwendungen/Auszahlungen	81.582	43.509	64.350	58.850	97.470	97.470	81.970	81.970	82.220	82.220	82.370	82.370
Summe Aufwendungen/Auszahlungen	1.090.566	998.080	1.355.540	1.279.520	1.537.250	1.469.530	1.454.570	1.388.740	1.458.855	1.400.165	1.469.405	1.411.275
Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner	2.239	2.049	2.783	2.627	3.157	3.018	2.987	2.852	2.996	2.875	3.017	2.898

Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

In den beiden Kindertagesstätten sind 11 Erzieher/-innen sowie drei Teilzeitbeschäftigte für Reinigungsarbeiten, die Essenausgabe/Küche und als Hausmeister.

Die Gemeinde Wildberg betreibt ab dem 01.11.2020 die Kindertagesstätte in Breesen.

Aufgrund der vorliegenden Betreuungsverträge und der Betriebserlaubnis ab Juli 2021 des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte ist es erforderlich, den Erzieherschlüssel um 0,75 VbE anzupassen.

Die Stunden für die Reinigung der Kindertagesstätte (mehr Räume) mussten angepasst werden, so dass hier ein Zugang von 0,1875 VbE zu verzeichnen ist. Als Küchenkraft wurde zusätzlich

eine geringfügig Beschäftigte eingestellt, da ein bestehendes Arbeitsverhältnis beendet wurde. Hieraus ergeben sich ein Abgang von 0,3 VbE und ein Zugang von 0,0625 VbE. Zwei Gemeindearbeiter mit einer wöchentlichen Arbeitszeit von 30 Stunden sind für die Gemeinde tätig, für eine Arbeitskraft erhält die Gemeinde von der ARGE noch bis März 2024 eine Förderung.

Des Weiteren benötigt die Gemeinde für die anfallenden Aufgaben in den Ortsteilen zusätzlich eine geringfügige Beschäftigung.

In den Personalaufwendungen sind auch die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für zehn Gemeindearbeiter auf Geringverdienerbasis und Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst berücksichtigt. Um unterjährig einen eventuellen Mehrbedarf an Personal in der Kita abzudecken bzw. den Verpflichtungen aus der Verkehrssicherungspflicht der Gemeinde besser bzw. vollumfänglich nachkommen zu können, wird in § 8 Punkt 4 der Haushaltssatzung eine Regelung getroffen.

Aufwands-/ Auszahlungsarten Personal	vorl. Ergebnis Plan		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	17.270	17.270	15.700	15.700	16.570	16.570	16.220	16.220	16.220	16.220	16.570	16.570
Dienstbezüge und dergleichen	186.529	198.276	290.800	290.800	444.800	444.800	453.400	453.400	462.100	462.100	471.300	471.300
Beiträge zu Versorgungskassen	6.267	6.267	9.700	9.700	15.100	15.100	15.500	15.500	16.000	16.000	16.500	16.500
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	42.525	44.854	68.140	68.140	102.240	102.240	104.240	104.240	106.240	106.240	108.140	108.140
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	124	124	650	650	1.100	1.100	650	650	650	650	450	450
Personalebenaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht gen. Urlaub, Üstd. u.ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen	252.715	266.791	384.990	384.990	579.810	579.810	590.010	590.010	601.210	601.210	612.960	612.960
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	519	548	791	791	1.191	1.191	1.212	1.212	1.235	1.235	1.259	1.259
Aktivierte Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen	252.715	266.791	384.990	384.990	579.810	579.810	590.010	590.010	601.210	601.210	612.960	612.960
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	519	548	791	791	1.191	1.191	1.212	1.212	1.235	1.235	1.259	1.259

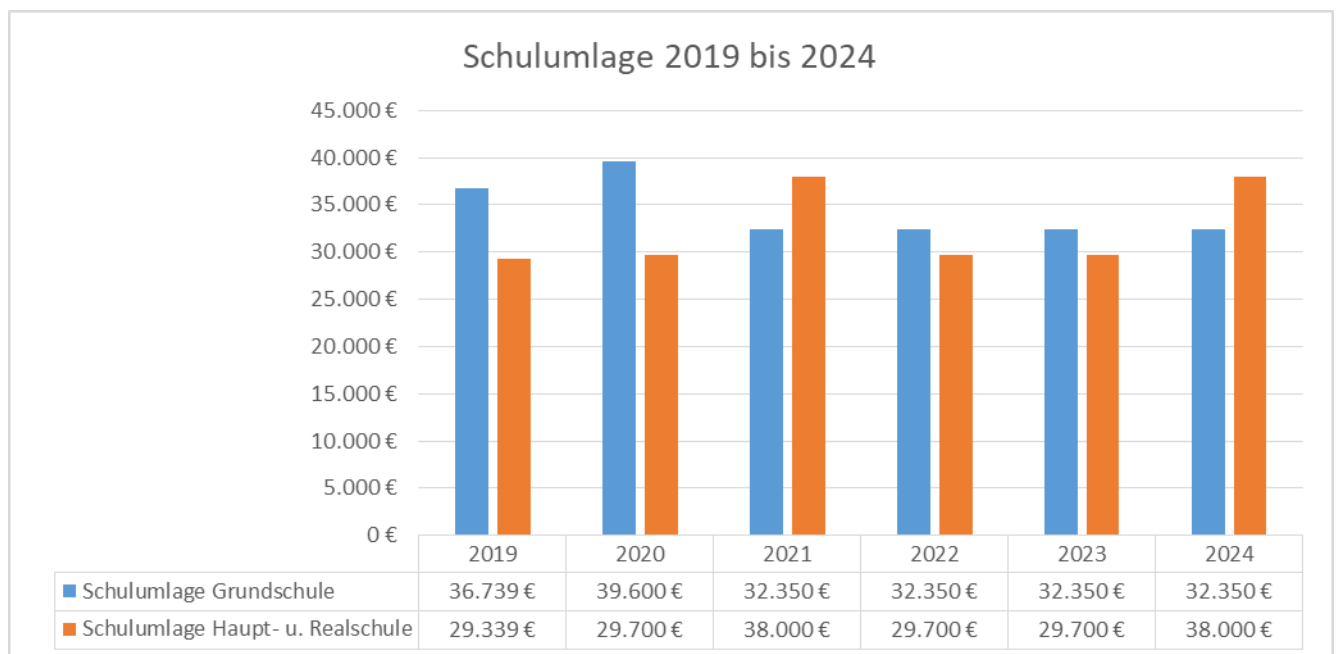
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Für die Gebäudeunterhaltung (ohne Kita und Gemeindewohnungen) sind 60.410 € im Haushalt enthalten. Im Produkt Straßen, Wege und Plätze (5.4.1.00) sind 25.850 € eingeplant. Für die Sach- und Dienstleistungen in den Kitas sind 58.860 € vorgesehen. Für die Bewirtschaftung der Gemeindewohnungen sind 130.000 € notwendig.

Für die Feuerwehr der Gemeinde sind 19.140 € notwendig.

Zu den Sach- und Dienstleistungen gehören auch die Kostenerstattungen an die Schulträger, hier sind 70.350 € für 43 Schüler eingeplant.



Für die Unterhaltung des öffentlichen Grüns (Spielplätze, Badestelle Grünflächenpflege inkl. Unterhaltung der Technik) sind 13.700 € im Haushalt veranschlagt.

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

Aufgrund der besonderen Bedeutung des gemeindeeigenen Wohnungsbestandes für die gemeindliche Finanzsituation werden in der folgenden Übersicht nähere Angaben zur Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes gegeben. Der gemeindeeigene Mietwohnungsbestand wurde aufgrund seiner Steuerungsbedeutung auch als wesentliches Produkt bestimmt. Auf die in der Erläuterung der wesentlichen Produkte zum Teilhaushalt 1 dargestellten Ziele und Kennzahlen wird insoweit verwiesen.

Produkt 1.1.4.09	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:	64	64	64	64	64	64
davon vermietet:	48	45	51	51	51	51
davon Leerstand:	16	19	13	13	13	13

Konto	Bezeichnung	vorl. RG-Ergebnis	vorl. RG-Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan
Erträge							
44110000	Erträge aus Mieten	209.024	187.333	175.000	175.000	175.000	175.000
47152000	Zinserträge						
442*	sonst. Kostenerstattungen						
Summe Erträge		209.024	187.333	175.000	175.000	175.000	175.000

Aufwendungen							
5232*	Aufwendungen für verw. Wohnungen	152.931	134.333	130.000	130.000	130.000	130.000
53*	Abschreibungen	7.428	7.428	7.420	7.420	7.420	7.420
57*	Zinsen	13.185	12.797	12.400	12.000	11.605	11.195
56*	sonst. lfd. Aufwand	36.549					
Summe Aufwendungen		210.093	154.558	149.820	149.420	149.025	148.615

Saldo der Aufwendungen und Erträge		-1.069	32.775	25.180	25.580	25.975	26.385
79253*	Tilgung Inv.kredite	34.529	34.738	35.230	35.625	36.025	36.435
Zuschuss bzw. Überschuss der Gemeinde insgesamt		-35.598	-1.963	-10.050	-10.045	-10.050	-10.050

Mit einem Wohnungsleerstand von ca. 20,31 % und unter der Voraussetzung, dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, wird in den einzelnen Haushaltsjahren ein Minus aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen.

Für die Gemeinde Wildberg wurde gemäß § 26 Absatz 3 des Finanzausgleichsgesetzes ein Antrag auf Gewährung der Zuweisung zur Ablösung der Altverbindlichkeiten im Sinne des § 3 des Altschuldenhilfe-Gesetzes gestellt. Eine Entscheidung hierzu seitens des Landes steht noch aus.

Kindertagesstätte „LandKinderGarten“

Die Gemeinde Wildberg hat seit dem 15.08.2018 die Trägerschaft der Kindertagesstätte „LandKinderGarten“ in Wildberg übernommen.

Gemäß Haushaltsplan der Gemeinde Wildberg für das Haushaltsjahr 2021 ist für die Betreuung der kommunalen Kita ein Zuschuss der Gemeinde in Höhe von 76.410 € im Ergebnishaushalt und 70.440 € im Finanzhaushalt notwendig.

Seit dem 01.11.2020 betreibt die Gemeinde auch den „LandKinderGarten“ in Breesen, hierfür ist ein Zuschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 32.000 € und im Finanzhaushalt in Höhe von 25.740 € eingeplant

Auf der Grundlage der Kinderanzahl wurde der gesetzliche Betreuungsschlüssel ermittelt. Die erforderlichen Stellenanteile wurden im Stellenplan abgebildet.

Abschreibungen

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/Zuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

Abschreibungen im Haushaltsjahr 2021 = 67.720 €

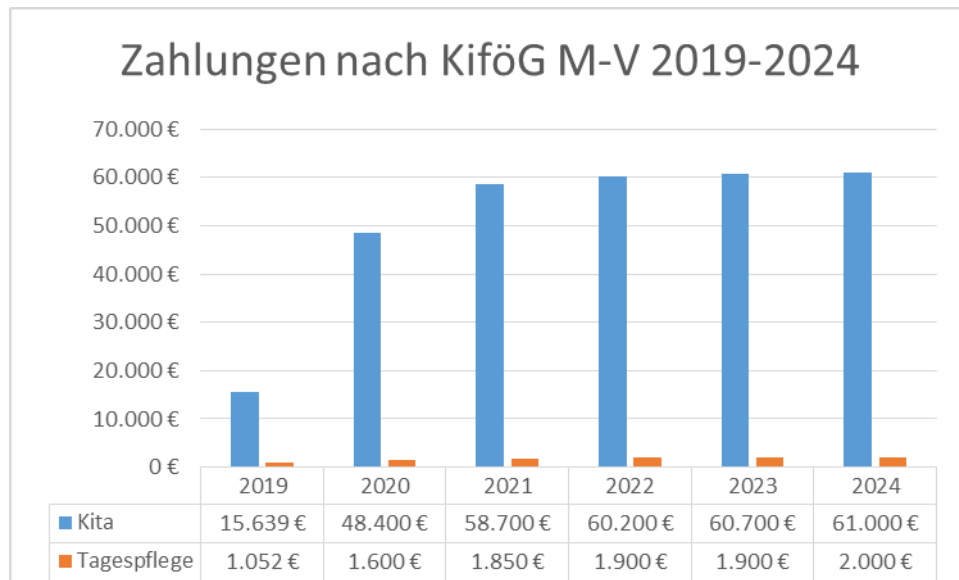
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten = 30.200 €

Die Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde liegt somit bei 37.520 €.

	Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532]	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536]	Infrastrukturvermögen [Kontenart 535]	sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538]	außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539]	Summe
In €						
2019						
Abschreibungen		10.459	50.310	15.339		76.108
Auflösung Sonderposten		618	29.798	1.511		31.927
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-9.841	-20.512	-13.828	0	-44.181
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						7.349
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-36.832
2020						
Abschreibungen		10.450	50.310	9.760		70.520
Auflösung Sonderposten		14.920	29.790	610		45.320
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	4.470	-20.520	-9.150	0	-25.200
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						36.600
Verbleibende Abschreibungsbelastung						11.400
2021						
Abschreibungen		9.870	48.400	9.450		67.720
Auflösung Sonderposten		220	29.370	610		30.200
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-9.650	-19.030	-8.840	0	-37.520
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						34.850
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-2.670
2022						
Abschreibungen		9.870	48.400	7.560		65.830
Auflösung Sonderposten		220	28.400	610		29.230
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-9.650	-20.000	-6.950	0	-36.600
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						34.850
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-1.750
2023						
Abschreibungen		9.870	44.380	4.400		58.650
Auflösung Sonderposten		220	25.480	610		26.310
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-9.650	-18.900	-3.790	0	-32.340
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						34.850
Verbleibende Abschreibungsbelastung						2.510
2024						
Abschreibungen		9.870	44.200	4.060		58.130
Auflösung Sonderposten		220	25.480	610		26.310
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-9.650	-18.720	-3.450	0	-31.820
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						34.850
Verbleibende Abschreibungsbelastung						3.030

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

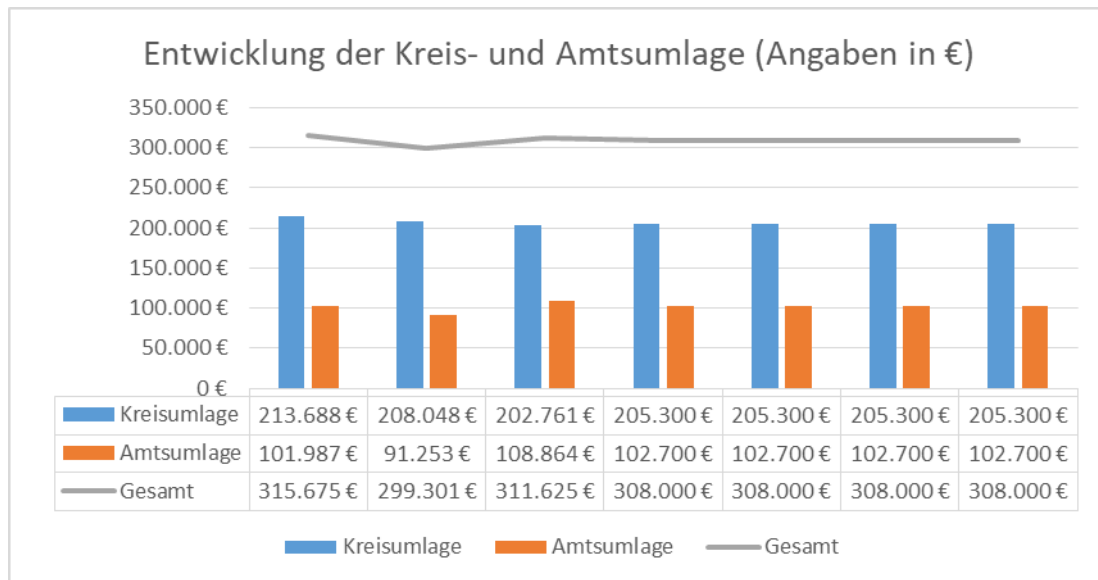
Zuweisungen zahlt die Gemeinde Wildberg nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Ab dem Haushaltsjahr 2020 nicht mehr an die unterschiedlichen Träger der Einrichtungen bzw. an die Tagesmütter, sondern nur noch an den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte. Im HHJ 2020 wurden 149,33 €/Kind und Monat und im HHJ 2021 152,76 €/Kind und Monat an den Landkreis gezahlt.



Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben von 2018 bis 2020 auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr und zu den Haushaltsfolgejahren auf die aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 20,146 %) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2022 bis 2024 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.

Umlageart	2018 RG-Ergebnis	2019 RG-Ergebnis	2020 RG-Ergebnis	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Kreisumlage	213.688 €	208.048 €	202.761 €	205.300 €	205.300 €	205.300 €	205.300 €
Amtsumlage	101.987 €	91.253 €	108.864 €	102.700 €	102.700 €	102.700 €	102.700 €
Gesamt	315.675 €	299.301 €	311.625 €	308.000 €	308.000 €	308.000 €	308.000 €



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 und für den erforderlichen Kassenkredit und belaufen sich in diesem Jahr auf 15.070 €.

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 2021 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor:

Produkt:	1.1.4.02		Liegenschaften				
Maßnahme:	4		An- und Verkauf bebauter Grundstücke				
Erläuterung:	2020 Verkauf des ehemaligen Verwaltungsgebäudes in Tützpatz 2021 Verkauf des Gemeindezentrums Gemarkung Wildberg, Flur 1, Flurstück 221/4 u. 220/14. Für die zu verkaufenden Grundstücke und Gebäude wurden Wertgutachten angefertigt . Eine weitere Nutzung durch die Gemeinde allein wäre unrentabel. Weiterhin ist für das HHJ 2021 der Ankauf eines Flurstücks in der Gemarkung Wildberg, Flur 1, Flurstück 210/1 u. 211 mit einer Größe von ca. 1.900 m² für die Feuerwehr geplant.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	24.150 €	39.200 €	0 €	0 €	0 €	63.350 €
Investitionsauszahlungen	0 €	0 €	9.000 €	0 €	0 €	0 €	9.000 €

Produkt:	3.6.5.01		LandKinderGarten Breesen				
Maßnahme:	2		bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 € Netto				
Erläuterung:	Seit dem 01.11.2020 ist die Gemeinde Träger der Kita in Breesen. Es ist beabsichtigt ein Spiel- u. Gerätehaus und ein Sonnensegel anzuschaffen.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen			0 €				0 €
Investitionsauszahlungen			2.600 €				2.600 €

Produkt:	3.6.5.01		LandKinderGarten Breesen				
Maßnahme:	5000		Kita Spielplatz				
Erläuterung:	Seit dem 01.11.2020 ist die Gemeinde Träger der Kita in Breesen. Für die Gestaltung des Außenspielplatzes wurden Fördermittel aus dem Strategiefonds beantragt.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen			15.000 €				15.000 €
Investitionsauszahlungen			20.000 €				20.000 €

Produkt:	3.6.5.02		LandKinderGarten Wildberg				
Maßnahme:	2		bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 € Netto				
Erläuterung:	Ausstattung für die Erweiterung des Krippenbereiches und Erneuerung der Möbel in der Einrichtung						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investitionsauszahlungen	1.449 €	4.000 €	5.200 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	22.649 €

Produkt:	3.6.5.02		LandKinderGarten Wildberg				
Maßnahme:	2003		Sanierung/Ausbau Dachgeschoss Kita Wildberg				
Erläuterung:	Zur Erweiterung der Platzkapazität und weiteren Erteilung der Betriebserlaubnis seitens des Jugendamtes des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte ist der Ausbau des Dachgeschosses des vorhandenen Kita-Gebäudes erforderlich. Mit einem Architektenbüro sollen Vorgespräche erfolgen und Unterlagen für die Beantragung von Fördermitteln zusammengestellt werden. Die Gemeinde beabsichtigt eine Förderung in Höhe von 75 v.H. zu beantragen.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investitionsauszahlungen	0 €	0 €	30.000 €	250.000 €	0 €	0 €	280.000 €

Produkt:	5.4.1.00		Gemeindestraßen				
Maßnahme:	2505		Sanierung Friedenstraße				
Erläuterung:	Die Friedenstraße in Wildberg ist in einem sehr schlechten baulichen Zustand. Um Fördermittel für eine umfassende Sanierung beitragen zu können, bedarf es einer Vorplanung Die Gemeinde beabsichtigt eine Förderung in Höhe von 75 v.H. zu beantragen.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investitionsauszahlungen	0 €	20.000 €	15.000 €	0 €	365.000 €	0 €	400.000 €

Produkt:	5.4.1.00		Gemeindestraßen				
Maßnahme:	2506		Neubau Gehweg Wildberg				
Erläuterung:	Es ist geplant, dass in der Ortslage Wildberg ca. 100 m Gehweg komplett erneuert werden sollen, hierfür sollen die Mittel aus der Infrastrukturpauschale eingesetzt werden.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investitionsauszahlungen	0 €	0 €	25.000 €	0 €	0 €	0 €	25.000 €

Produkt:	5.5.1.00		Öffentliches Grün/Spielplätze				
Maßnahme:	5000		Errichtung von 3 Spielplätzen				
Erläuterung:	In Wolkow, Wischershausen und Wildberg wurde im HHJ 2020 je ein Kinderspielplatz errichtet. Hierfür wurden gemäß SpielplFöRL Fördermittelanträge gestellt und auch bewilligt. Nach Fertigstellung der Spielplätze und Abrechnung gegenüber dem Fördermittelgeber kam es im HHJ 2021 zu Rückforderung von Fördermitteln. Die maximale Förderhöhe beträgt je Spielplatz 20.000 €. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten für die 3 Spielplätze betragen insgesamt 68.283,77 €. Für den Spielplatz Wischershausen müssen 3.940,36 € der im HHJ 2020 gezahlten Fördermittel zurückgezahlt werden. Für den Spielplatz in Wildberg ist ebenfalls mit einer Rückzahlung von Fördermitteln zu rechnen.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	60.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60.000 €
Investitionsauszahlungen	0 €	69.000 €	8.250 €	0 €	0 €	0 €	77.250 €

Produkt:	5.5.1.02		Sonstige Erholungseinrichtungen (Badestelle Wildberg)				
Maßnahme:	5000		Spielplatz am See				
Erläuterung:	Der Spielplatz an der Badestelle wurde ebenfalls mit Fördermitteln erneuert. Die bewilligten Fördermittel wurden bereits im HHJ 2020 in Höhe von 20.000 € eingezahlt. Die Lieferung und Montage hat sich aber bis in das HHJ 2021 verzögert, so dass die geplanten Mittel in Höhe von 23.000 € per Auszahlungsermächtigung in das HHJ 2021 übertragen werden mussten. Tatsächlich sind für den Spielplatz investive Auszahlungen in Höhe von 18.652,06 € angefallen, so dass auch für diesen Spielplatz Fördermittel in Höhe von 3.200 € zurückgezahlt werden müssen.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20.000 €
Investitionsauszahlungen	0 €	23.000 €	3.200 €	0 €	0 €	0 €	26.200 €

Produkt:	5.7.3.00		Allgemeine Einrichtungen (ehem. Turnhalle an der Kita)				
Maßnahme:	2002		Sanierung ehemalige Turnhalle				
Erläuterung:	Für die Sanierung der ehemaligen Turnhalle an der Kita wurden Fördermittel gemäß Förderung der intergrierten ländlichen Entwicklung (ILERL M-V) zur Gestaltung eines Dorfgemeinschaftshauses mit multiplen Charakter gestellt. Hierfür wurden bereits 2019 Mittel in den Haushalt eingestellt, aber nicht in Anspruch genommen, so dass im HHJ 2020 die Mittel erneut eingeplant wurden. Die Baumaßnahme wird in zwei Jahresscheiben durchgeführt. Die Bewilligung der beantragten Fördermittel liegt in Höhe von 540.700 € vor. Im HHJ 2020 wurden bereits 225.000 € eingezahlt, so dass im HHJ 2021 nur och die Differenz eingeplant wurde.						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamt
Investitionseinzahlungen	0 €	215.625 €	315.710 €	0 €	0 €	0 €	531.335 €
Investitionsauszahlungen	0 €	230.000 €	492.000 €	0 €	0 €	0 €	722.000 €

4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5 Verbindlichkeiten

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten					
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
		in €			
		1	2	3	4
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich	1.346.235	a) 37.670 b) c)	a) 121.600 b) c)	1.430.165
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) c)	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	-			457.400
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen				
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	1.346.235			1.887.565

4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

lfd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres						Zins-satz	Ende Zins-bindung
			2019	2020	2021	2022	2023	2024		
			in €							
1.	Kreditmarkt									
1.1.	KfW Bankengruppe	ABM (1994)	3.262	1.087	0	0	0	0		
1.2.	Sparkasse	Anteil Altschulden WG	47.921	46.861	45.792	44.441	43.350	42.249	0,90	2025
1.3.	Sparkasse	Sanierung WE (1994)	851.750	832.910	813.900	789.896	770.497	750.923	0,90	2025
1.4.	DG HYP	Sanierung WE (1997)	5.301	4.405	3.678	2.942	2.196	1.442	1,25	2025
1.5.	Sparkasse	Straßenbau (1991)	29.358	28.031	26.691	24.996	23.624	22.239	1,02	2026
1.6.	Sparkasse	Sanierung WE (1994)	406.703	391.910	376.909	357.860	342.380	326.681	1,40	2024
1.7.	Neuaufnahme lt. Finanzplanung	im HHJ 2021				126.100	123.600	121.100		
1.8.	Neuaufnahme lt. Finanzplanung	im HHJ 2022					220.500	216.090		
1.9.	Neuaufnahme lt. Finanzplanung	im HHJ 2023						305.500		
	Summe Kreditmarkt		1.344.295	1.305.204	1.266.970	1.346.235	1.526.147	1.786.224		
Insgesamt			1.344.295	1.305.204	1.266.970	1.346.235	1.526.147	1.786.224		
Verschuldung pro Einwohner		487	2.760,36	2.680,09	2.601,58	2.764,34	3.133,77	3.667,81		

Pro Einwohner weist die Gemeinde per 31.12.2020 eine investive Verschuldung in Höhe von 2.601,58 € aus.

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

4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde macht es sich erforderlich die Aufnahme eines Kassenkredites einzuplanen. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2021 ein Kassenkredit in Höhe von 457.400 € in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt. Die Höhe ist identisch mit dem kumulativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2021 gemäß Muster 5b mit den vorläufigen Ergebnissen und Ermächtigungen des HHJ 2020.

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Gemeinde hat Bürgschaften für die Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See übernommen, diese wurden bis zum 31.12.2019 durch die Wohnungsgesellschaft an die Banken zurückgezahlt.

4.7 Entwicklung der Sonderposten

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

Ifd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	424.536	0	29.770	0	394.766
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.586	0	430	0	10.156
2.1.	Beiträge	10.586	0	430	0	10.156
2.2.	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	333.652	344.160	0	0	677.812
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	305.000	315.710	0	0	620.710
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	28.652	28.450	0	0	57.102
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	768.774	344.160	30.200	0	1.082.734

4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Wildberg sind keine Rückstellungen gebildet worden.

4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
			in €					
2	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
Summe			3.000	0	3.000	3.000	0	3.000

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen

Die Gemeinde weist für das Haushaltsjahr 2021 und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt aus. Der Finanzhaushalt kann ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht ausgeglichen werden.

Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum aufgrund der Einstellung und der gleichzeitigen Entnahme von investiv gebundenen Zuweisungen aus der zweckgebundene Kapitalrücklage nicht weiter verbessert werden. Negative Jahresergebnisse können aufgrund des negativen Eigenkapitals nicht abgedeckt werden. Damit liegt nach wie vor eine Überschuldung der Gemeinde vor.

In der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2021 sind investive Einzahlungen in Höhe 433.210 € und 610.250 € investive Auszahlungen (siehe Investitionsprogramm) ausgewiesen.

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

Insoweit ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ohne Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht gegeben.

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung beschloss am 17.05.2018 die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Haushaltsjahre 2015 bis 2021. Aufgrund des unausgeglichenen Haushaltes 2021 und Folgejahre ist eine Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 43 Abs. 8 KV M-V erforderlich.

Aus dem bisherigen Konzept geht bereits hervor, dass die Gemeinde ohne Zuweisungen nicht in der Lage sein wird, den Haushaltsausgleich aus eigener Kraft zu realisieren.

Als Ursachen für die aktuelle Haushaltssituation ist die zum August 2018 erfolgte Übernahme der Kindertageseinrichtung in Wildberg und zum 01.11.2020 in Breesen von privater in gemeindliche

Trägerschaft zu nennen. In diesem Jahr ist ein Defizit von 108.400 € im Ergebnishaushalt und 96.180 € im Finanzhaushalt geplant. Bei den investiven Ein- u. Auszahlungen sind für beide Einrichtungen ein negativer Saldo von 42.800 € auszuweisen. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft um 60.303 € gegenüber der Berechnung für das Vorjahr haben sich im HHJ 2021 die Schlüsselzuweisungen um 63.800 verringert. Diese Veränderungen haben dann wieder Auswirkungen auf die Berechnungsgrundlagen für die Amts- und Kreisumlage. Die Berechnungsgrundlage für die Kreisumlage hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht und die Berechnungsgrundlage für die Amtsumlage hat sich verringert. Dies wiederum hat Auswirkungen auf die Höhe der zu leistenden Umlagen. Trotz Senkung des Hebesatzes für die Kreisumlage von 44,294 v.H. auf 43,294 v.H. muss die Gemeinde Wildberg im HHJ 2021 2.500 € mehr an den Landkreis abführen. Der Hebesatz für die Amtsumlage wurde ebenfalls reduziert von 21,21 v.H. auf 20,146 v.H., diese Senkung wirkt sich aber positiv für die Gemeinde aus. Es müssen 6.200 € weniger an das Amt gezahlt werden.

Im Haushaltsjahr 2020 hat die Gemeinde eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 36.565,05 € erhalten, im aktuellen Haushaltsjahr erhält die Gemeinde 34.847,14 €.

Mit Beschluss der Hebesatzsatzung am 25.06.2020 wurden die Hebesätze für die Grundsteuer A von 320 v.H. auf 339 v.H., für die Grundsteuer B von 320 v.H. auf 395 v.H. und für die Gewerbesteuer von 320 v.H. auf 351 v.H. zum 01.01.2020 erhöht. Im Haushaltsjahr 2016 ist die Erhöhung der Hundesteuer vorgenommen worden.

Die Gemeindevertretung Wildberg wird noch in diesem Haushaltsjahr über die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes bis zum Jahr 2024 beraten und beschließen.

7. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Die Gemeinde verfügte zum Ende des Haushaltsjahres 2020 über einen Liquiditätsbestand von 195.364,19 € auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt. Zum Ende des Finanzplanzeitraumes wird sich der Kassenbestand voraussichtlich auf -1.486.131 € (Ende 2024) belaufen. (Siehe Muster 5b, berücksichtigt man den tatsächlichen Kontostand per 31.12.2020, so wird am Ende des Finanzplanzeitraumes ein negativer Kontostand von 1.158.420 € ausgewiesen)

Anlage 1

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordnete Produkte

Produkt	Bezeichnung
Teilhaushalt 1	
1.1.1.04	Gremien
1.1.2.03	Personal
1.1.4.01	Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement
1.1.4.02	Liegenschaften
1.1.4.09	Verwaltete Gemeindewohnungen
1.1.6.01	Finanzen
1.2.1.00	Wahlen
5.7.3.00	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
6.1.1.00	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
6.1.2.00	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Wertpapiere, Beteiligungen
Teilhaushalt 2	
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
1.2.6.01	Einrichtungen des Brandschutzes
2.1.1.02	Schulkostenbeiträge GS
2.1.5.02	Schulkostenbeiträge RS
2.1.8.02	Kooperative Gesamtschule
2.1.8.03	Schulkostenbeiträge KGS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3.1.5.00	Arbeit mit Asylbewerbern
3.6.1.01	Förderung Tageseinrichtung
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
3.6.5.01	LandKinderGarten Breesen
3.6.5.02	LandKinderGarten Wildberg
3.6.6.00	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
5.4.1.00	Gemeindestraßen
5.4.2.00	Kreisstraßen
5.4.3.00	Landesstraßen
5.5.1.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.1.02	sonstige Erholungseinrichtungen
5.5.2.00	öffentliche Gewässer, Gewässerschutz
5.5.3.00	Friedhofs- und Bestattungsesen

Die Gemeinde Wildberg hat die hervorgehobenen Produkte als wesentliche Produkte definiert.

Anlage 2
Investitionsprogramm

Investitionsprogramm 2020													
lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	bis ein- schließlich des Haus- haltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	davon bereits geleistet
				in €									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 ²	10
1	Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände unter 1.000 € (Kita Einrichtungsgegenstände)	2	3.6.5.02	373	4.000	0	0	0	0			4.373	4.578
2	Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände über 1.000 € (Kita Einrichtungsgegenstände)	2	3.6.5.02	2.029	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000			19.029	3.478
3	Sanierung ehem. Turnhalle	2	5.7.3.00			230.000	270.000					500.000	
4	Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände über 1.000 € (Stromerzeuger 2020 = Atemschutzgeräte u. -masken)	2	1.2.6.01		6.000	8.400	0	0	0			14.400	
5	Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände unter 1.000 € (Werkzeug)	2	1.2.6.01	1.306	3.000	0	0	0	0			4.306	1.306
6	Auszahlung für Fahrzeuge , Maschinen u. techn. Anlagen	2	1.2.6.01	5.450		350.000						355.450	5.450
7	Sanierung Friedenstraße	2	5.4.1.00			20.000						20.000	
8	Auszahlung Spielplätze/Spielgeräte	2	5.5.1.00			69.000						69.000	
9	Spielplatz am See	2	5.5.1.02			23.000						23.000	
Gesamt				9.158	14.000	704.400	274.000	4.000	4.000	0	0	1.009.558	14.812

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	392.628,69	355.500	356.640	358.880	366.810	366.810
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	366.380,61	470.175	615.670	575.730	571.400	563.790
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.831,12	24.000	29.030	39.430	39.430	39.430
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.628,96	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.539,98	42.070	44.870	42.170	42.170	42.170
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.438,04	8.500	8.050	8.000	8.000	8.000
9 + Sonstige Erträge	9.150,50	14.500	11.750	11.000	11.000	11.000
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	1.076.597,90	1.092.445	1.243.710	1.212.910	1.216.510	1.208.900
11 - Personalaufwendungen	252.715,01	384.990	579.810	590.010	601.210	612.960
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.194,64	439.470	393.030	316.510	316.410	315.650
14 - Abschreibungen	76.107,44	70.520	67.720	65.830	58.690	58.130
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	365.026,66	379.720	384.150	385.600	386.100	386.500
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.940,76	16.490	15.070	14.650	14.225	13.795
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	81.581,77	64.350	97.470	81.970	82.220	82.370
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.090.566,28	1.355.540	1.537.250	1.454.570	1.458.855	1.469.405
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-13.968,38	-263.095	-293.540	-241.660	-242.345	-260.505
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	63.175	34.850	34.850	34.850	34.850
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	54.804,08	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	54.800	0	0
25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-68.772,46	-199.920	-258.690	-152.010	-207.495	-225.655
nachrichtlich						

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
	1	2	3	4	5	6
26 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO-Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-115.091,68	-183.864	-383.784	-642.474	-794.484	-1.001.979
27 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO-Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 25 und 26)	-183.864,14	-383.784	-642.474	-794.484	-1.001.979	-1.227.634

Haushalt insgesamt

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Vorvorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	392.628,69	355.500	356.640	358.880	366.810	366.810
	darunter:						
1.1	Grundsteuer A	20.291,17	20.200	22.500	22.500	22.500	22.500
1.2	Grundsteuer B	32.575,95	39.300	40.680	40.680	40.680	40.680
1.3	Gewerbesteuer	175.920,33	160.000	151.000	150.000	150.000	150.000
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	125.431,08	127.100	131.200	135.400	143.200	143.200
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.941,97	5.300	7.660	6.700	6.830	6.830
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	3.470,02	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	29.998,17	0	0	0	0	0
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	366.380,61	470.175	615.670	575.730	571.400	563.790
	darunter:						
2.1	Schlüsselzuweisungen	181.644,21	191.500	127.700	127.700	127.700	127.700
2.2	Bedarfszuweisungen	32.747,79	0	32.660	0	0	0
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	119.636,55	232.940	424.700	418.400	417.000	409.400
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.926,72	45.320	30.200	29.230	26.310	26.310
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0	0	0	0	0
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.831,12	24.000	29.030	39.430	39.430	39.430
	darunter:						
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	53.831,12	24.000	28.600	39.000	39.000	39.000
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	430	430	430	430
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.628,96	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700
	darunter:						

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
	1	2	3	4	5	6
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.628,96	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.539,98	42.070	44.870	42.170	42.170	42.170
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	8.438,04	8.500	8.050	8.000	8.000	8.000
darunter:						
8.1 Zinserträge	390,82	0	400	0	0	0
8.2 Sonstige Finanzerträge	8.047,22	8.500	7.650	8.000	8.000	8.000
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	9.150,50	14.500	11.750	11.000	11.000	11.000
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	3.400	0	0	0	0
9.2 Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.076.597,90	1.092.445	1.243.710	1.212.910	1.216.510	1.208.900
11 - Personalaufwendungen	252.715,01	384.990	579.810	590.010	601.210	612.960
darunter:						
11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.194,64	439.470	393.030	316.510	316.410	315.650
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	16.529,60	17.900	24.480	19.600	19.600	19.200
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	192.157,83	301.850	247.600	174.200	174.100	173.700
14 - Abschreibungen	76.107,44	70.520	67.720	65.830	58.690	58.130
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	365.026,66	379.720	384.150	385.600	386.100	386.500
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.595,37	50.000	60.550	62.100	62.600	63.000
15.2 Schuldendiensthilfen	6,48	0	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	19.613,56	17.500	15.100	15.000	15.000	15.000
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	208.047,71	202.800	205.300	205.300	205.300	205.300
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	91.763,54	109.420	103.200	103.200	103.200	103.200
15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
	1	2	3	4	5	6
darunter:						
16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
16.9 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.940,76	16.490	15.070	14.650	14.225	13.795
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	16.940,76	16.490	15.070	14.650	14.225	13.795
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	16.940,76	16.490	15.070	14.650	14.225	13.795
18 - Sonstige Aufwendungen	81.581,77	64.350	97.470	81.970	82.220	82.370
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.090.566,28	1.355.540	1.537.250	1.454.570	1.458.855	1.469.405
20 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-13.968,38	-263.095	-293.540	-241.660	-242.345	-260.505
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	63.175	34.850	34.850	34.850	34.850
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	36.600	34.850	34.850	34.850	34.850
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	0	0	0	0	0
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	54.804,08	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	54.800	0	0
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:	-68.772,46	-199.920	-258.690	-152.010	-207.495	-225.655
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-115.091,68	-183.864	-383.784	-642.474	-794.484	-1.001.979
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-183.864,14	-383.784	-642.474	-794.484	-1.001.979	-1.227.634

Haushalt insgesamt						
<u>Finanzhaushalt</u>						
	Ergebnis des Vorvorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	396.113,45	355.500	356.640	358.880	366.810	366.810
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	332.961,37	424.855	585.470	546.500	545.090	537.480
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.491,96	24.000	28.600	39.000	39.000	39.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.718,28	177.700	177.700	177.700	177.700	177.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.701,79	42.070	44.870	42.170	42.170	42.170
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.137,04	8.500	8.050	8.000	8.000	8.000
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	10.150,50	11.100	11.750	11.000	11.000	11.000
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.010.274,39	1.043.725	1.213.080	1.183.250	1.189.770	1.182.160
10 - Personalauszahlungen	266.791,43	384.990	579.810	590.010	601.210	612.960
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	297.882,14	439.470	393.030	316.510	316.410	315.650
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	372.840,87	379.720	384.150	385.600	386.100	386.500
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	17.057,24	16.490	15.070	14.650	14.225	13.795
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	43.508,50	58.850	97.470	81.970	82.220	82.370
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	998.080,18	1.279.520	1.469.530	1.388.740	1.400.165	1.411.275
18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	12.194,21	-235.795	-256.450	-205.490	-210.395	-229.115
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.466,51	647.225	365.560	94.850	34.850	34.850
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	28.650	28.450	28.650	28.650	28.650
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	24.150	39.200	0	0	0
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	8.466,51	700.025	433.210	123.500	63.500	63.500
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	13.752,97	749.400	598.800	344.000	369.000	4.000
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	11.450	0	0	0
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	13.752,97	749.400	610.250	344.000	369.000	4.000

Haushalt insgesamt						
Finanzhaushalt						
	Ergebnis des Vorvorjahres 2019	Ansätze des Vorjahres 2020	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Plandaten 1. Folgejahr 2022	Plandaten 2. Folgejahr 2023	Plandaten 3. Folgejahr 2024
	1	2	3	4	5	6
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-5.286,46	-49.375	-177.040	-220.500	-305.500	59.500
30 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	6.907,75	-285.170	-433.490	-425.990	-515.895	-169.615
31 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	30.000	126.100	220.500	305.500	0
32 - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.090,28	38.355	37.670	38.085	38.495	38.935
33 - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
34 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-39.090,28	-8.355	88.430	182.415	267.005	-38.935
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	21,14	0	0	0	0	0
36 Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-32.161,39	-293.525	-345.060	-243.575	-248.890	-208.550
37 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-26.896,07	-274.150	-294.120	-243.575	-248.890	-268.050
nachrichtlich:						
38 Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-147.057,51	-173.954	-448.104	-742.224	-985.799	-1.234.689
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-173.953,58	-448.104	-742.224	-985.799	-1.234.689	-1.502.739
darunter:						
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0	0	0	0	0

Stellenplan Gemeinde Wildberg
2021

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Produkt	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	
1	Kita Leiterin/Erzieherin	3.6.5.01. 3.6.5.02	1,0000	EG S 13	0,7500	EG S 9	1,0000	EG S 13	
2	Erzieherin	3.6.5.02	0,8750	EG S 8a	0,7500	EG S 8a	0,8750	EG S 8a	
3	Erzieherin	3.6.5.02	0,8750	EG S 8a	0,7500	EG S 8a	0,8750	EG S 8a	
4	Erzieherin	3.6.5.02	0,8750	EG S 8a	0,7500	EG S 8a	0,8750	EG S 8a	
5	Erzieherin	3.6.5.02	0,8750	EG S 8a	0,0000		0,8750	EG S 8a	
6	Erzieherin	3.6.5.02	0,0000	EG S 8a	0,0000		0,8750	EG S 8a	
7	Erzieherin	3.6.5.01	0,8500	EG S 8a	0,0000		0,8500	EG S 8a	
8	Erzieherin	3.6.5.01	0,8500	EG S 8a	0,0000		0,8500	EG S 8a	
9	Erzieher	3.6.5.01	0,8500	EG S 8a	0,0000		0,8500	EG S 8a	
10	Erzieherin	3.6.5.01	0,8500	EG S 8a	0,0000		0,8500	EG S 8a	
11	Erzieher	3.6.5.01	0,0000	0	0,0000		0,7500	EG S 8a	Betriebserlaubnis ab 07/2021
12	Raumpflegerin	3.6.5.01	0,3125		0,0000		0,5000	EG 1	
13	Hausmeister	3.6.5.01	0,1000		0,0000		0,1000		
14	Küchenkraft	3.6.5.01	0,0000		0,0000		0,0625		
15	Raumpflegerin/Essenausgabe Kita	3.6.5.02	0,3000	EG 1	0,3000	EG 1	0,0000	EG1	Beschäftigungsende 30.06.2020
16	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	
17	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	
18	Gemeindearbeiter/Raum- pflege/Essenausgabe Kita	1.1.2.03 3.6.5.02	1,0000		1,0000		0,5000	EG 1	Förderung
19	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0625		0,0625		0,0625		
20	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0625		0,0625		0,0625		
21	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,1063		0,1063		0,1063		
22	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,1063		0,1063		0,1875		
23	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,2600		0,2600		0,2625		
24	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0563		0,0563		0,0625		
25	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0000		0,2500		0,0625		
26	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0000		0,0000		0,1000		
27	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0000		0,0000		0,0625		
28	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0000		0,0000		0,0625		
	gesamt		11,7664		6,4539		13,2188		

nachrichtlich:

7 Bundesfreiwilligendienst

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

13,2188

Veränderungsliste zum Stellenplan Gemeinde Wildberg

2021

lfd. Nr. im Stellen- plan	Amt / Abteilung	Anzahl im Stellenplan Haushaltsjahr	Höher-, Herabstufung und Umwandlung von Bes.- / nach Bes-/ EG-Gr. EG-Gr.		Zugang Bes. / EG	Abgang Bes. / EG	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Erzieherin	0,75			0,75/S 8a		Betriebserlaubnis ab 07/2021 Erzieherschlüssel
28	geringfügig Beschäftigte	0,0625			0,0625		
15	Raumpflegerin/Essenaus- gabe Kita	0				0,3/EG 1	Beschäftigungsende 30.06.2020
12	Raumpflegerin	0,5			0,1875/ EG 1		Kindertagesstätte
14	Küchenkraft	0,0625			0,0625		geringfügig Beschäftigte

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2019	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2019	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2018	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2019	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	311.190,00	0,00	311.190,00	392.628,69	81.438,69	339.042,66	53.586,03	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	339.435,00	0,00	339.435,00	366.380,61	26.945,61	271.290,97	95.089,64	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.400,00	0,00	52.400,00	53.831,12	1.431,12	14.426,24	39.404,88	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.000,00	0,00	194.000,00	212.628,96	18.628,96	208.653,95	3.975,01	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.420,00	0,00	37.420,00	33.539,98	-3.880,02	28.366,08	5.173,90	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.400,00	0,00	8.400,00	8.438,04	38,04	15.202,81	-6.764,77	0,00
9	+ Sonstige Erträge	11.000,00	0,00	11.000,00	9.150,50	-1.849,50	81.276,91	-72.126,41	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	953.845,00	0,00	953.845,00	1.076.597,90	122.752,90	958.259,62	118.338,28	0,00
11	- Personalaufwendungen	234.210,00	0,00	234.210,00	252.715,01	18.505,01	117.249,06	135.465,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.453,00	0,00	262.453,00	232.116,63	-30.336,37	226.390,66	5.725,97	0,00
14	- Abschreibungen	70.450,00	0,00	70.450,00	76.107,44	5.657,44	74.467,28	1.640,16	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	434.270,00	0,00	434.270,00	431.104,67	-3.165,33	429.479,55	1.625,12	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.905,00	0,00	15.905,00	16.940,76	1.035,76	16.708,54	232,22	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	56.332,00	0,00	56.332,00	81.581,77	25.249,77	196.178,13	-114.596,36	2.737,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.073.620,00	0,00	1.073.620,00	1.090.566,28	16.946,28	1.060.473,22	30.093,06	2.737,00
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-119.775,00	0,00	-119.775,00	-13.968,38	105.806,62	-102.213,60	88.245,22	-2.737,00
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	7.570,00	0,00	7.570,00	0,00	-7.570,00	34.367,04	-34.367,04	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	54.804,08	54.804,08	0,00	54.804,08	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.286,01	-33.286,01	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2019 EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2019 EUR 2	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2019 EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr 2019 EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2018 EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2019 EUR 7	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2019 EUR 8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-112.205,00	0,00	-112.205,00	-68.772,46	43.432,54	-34.560,55	-34.211,91	-2.737,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.718,92	-35.718,92	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-112.205,00	0,00	-112.205,00	-68.772,46	43.432,54	1.158,37	-69.930,83	-2.737,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2019	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2019	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2018	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2019	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	311.190,00	0,00	311.190,00	396.113,45	84.923,45	330.772,46	65.340,99	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	309.235,00	0,00	309.235,00	332.961,37	23.726,37	241.145,66	91.815,71	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.400,00	0,00	52.400,00	52.491,96	91,96	13.842,08	38.649,88	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.000,00	0,00	194.000,00	175.718,28	-18.281,72	160.013,05	15.705,23	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.420,00	0,00	37.420,00	33.701,79	-3.718,21	28.904,61	4.797,18	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.400,00	0,00	8.400,00	9.137,04	737,04	10.868,81	-1.731,77	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000,00	0,00	11.000,00	10.150,50	-849,50	21.143,47	-10.992,97	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	923.645,00	0,00	923.645,00	1.010.274,39	86.629,39	806.690,14	203.584,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	234.210,00	0,00	234.210,00	266.791,43	32.581,43	117.249,06	149.542,37	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	262.453,00	0,00	262.453,00	231.804,13	-30.648,87	226.159,40	5.644,73	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	434.270,00	0,00	434.270,00	438.918,88	4.648,88	431.943,09	6.975,79	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15.905,00	0,00	15.905,00	17.057,24	1.152,24	16.790,77	266,47	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	56.332,00	0,00	56.332,00	43.508,50	-12.823,50	33.569,41	9.939,09	2.737,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.003.170,00	0,00	1.003.170,00	998.080,18	-5.089,82	825.711,73	172.368,45	2.737,00
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-79.525,00	0,00	-79.525,00	12.194,21	91.719,21	-19.021,59	31.215,80	-2.737,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	223.195,00	0,00	223.195,00	8.466,51	-214.728,49	7.348,98	1.117,53	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2019 EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2019 EUR 2	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2019 EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr 2019 EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2018 EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2019 EUR 7	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2019 EUR 8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	223.195,00	0,00	223.195,00	8.466,51	-214.728,49	7.348,98	1.117,53	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	250.000,00	0,00	250.000,00	13.752,97	-236.247,03	9.201,49	4.551,48	6.000,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	250.000,00	0,00	250.000,00	13.752,97	-236.247,03	9.201,49	4.551,48	6.000,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-26.805,00	0,00	-26.805,00	-5.286,46	21.518,54	-1.852,51	-3.433,95	-6.000,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-106.330,00	0,00	-106.330,00	6.907,75	113.237,75	-20.874,10	27.781,85	-8.737,00
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.020,00	0,00	39.020,00	39.090,28	70,28	38.328,34	761,94	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-39.020,00	0,00	-39.020,00	-39.090,28	-70,28	-38.328,34	-761,94	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	21,14	21,14	59,84	-38,70	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2019 EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2019 EUR 2	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2019 EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr 2019 EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2018 EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2019 EUR 7	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2019 EUR 8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-145.350,00	0,00	-145.350,00	-32.161,39	113.188,61	-59.142,60	26.981,21	-8.737,00
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-118.545,00	0,00	-118.545,00	-26.896,07	91.648,93	-57.349,93	30.453,86	-2.737,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-118.545,00	0,00	-118.545,00	-26.896,07	91.648,93	-57.349,93	30.453,86	-2.737,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	355.500,00	0,00	355.500,00	393.386,14	37.886,14	392.628,69	757,45	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	470.175,00	0,00	470.175,00	486.431,24	16.256,24	366.380,61	120.050,63	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.000,00	0,00	24.000,00	15.502,85	-8.497,15	53.831,12	-38.328,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.700,00	0,00	177.700,00	189.437,77	11.737,77	212.628,96	-23.191,19	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.070,00	0,00	42.070,00	32.497,26	-9.572,74	33.539,98	-1.042,72	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.500,00	0,00	8.500,00	8.100,31	-399,69	8.438,04	-337,73	0,00
9	+ Sonstige Erträge	14.500,00	0,00	14.500,00	15.435,53	935,53	9.150,50	6.285,03	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	1.092.445,00	0,00	1.092.445,00	1.140.791,10	48.346,10	1.076.597,90	64.193,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	384.990,00	0,00	384.990,00	314.023,46	-70.966,54	252.715,01	61.308,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439.090,00	0,00	439.090,00	320.760,70	-118.329,30	298.194,64	22.566,06	0,00
14	- Abschreibungen	70.520,00	0,00	70.520,00	70.249,67	-270,33	76.107,44	-5.857,77	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	379.720,00	0,00	379.720,00	383.918,72	4.198,72	365.026,66	18.892,06	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.490,00	0,00	16.490,00	14.924,19	-1.565,81	16.940,76	-2.016,57	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	64.730,00	2.737,00	67.467,00	56.713,17	-10.753,83	81.581,77	-24.868,60	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.355.540,00	2.737,00	1.358.277,00	1.160.589,91	-197.687,09	1.090.566,28	70.023,63	0,00
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-263.095,00	-2.737,00	-265.832,00	-19.798,81	246.033,19	-13.968,38	-5.830,43	0,00
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	63.175,00	0,00	63.175,00	0,00	-63.175,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.804,08	-54.804,08	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020 EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020 EUR 2	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020 EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr 2020 EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019 EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020 EUR 7	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020 EUR 8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-199.920,00	-2.737,00	-202.657,00	-19.798,81	182.858,19	-68.772,46	48.973,65	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-199.920,00	-2.737,00	-202.657,00	-19.798,81	182.858,19	-68.772,46	48.973,65	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	355.500,00	0,00	355.500,00	407.047,81	51.547,81	396.113,45	10.934,36	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	424.855,00	0,00	424.855,00	444.144,07	19.289,07	332.961,37	111.182,70	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.000,00	0,00	24.000,00	15.900,94	-8.099,06	52.491,96	-36.591,02	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.700,00	0,00	177.700,00	189.481,27	11.781,27	175.718,28	13.762,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.070,00	0,00	42.070,00	27.997,26	-14.072,74	33.701,79	-5.704,53	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.500,00	0,00	8.500,00	8.469,31	-30,69	9.137,04	-667,73	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.100,00	0,00	11.100,00	11.902,86	802,86	10.150,50	1.752,36	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.043.725,00	0,00	1.043.725,00	1.104.943,52	61.218,52	1.010.274,39	94.669,13	0,00
10	- Personalauszahlungen	384.990,00	0,00	384.990,00	299.787,04	-85.202,96	266.791,43	32.995,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	439.090,00	0,00	439.090,00	303.179,48	-135.910,52	297.882,14	5.297,34	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	379.720,00	0,00	379.720,00	388.213,35	8.493,35	372.840,87	15.372,48	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.490,00	0,00	16.490,00	15.025,31	-1.464,69	17.057,24	-2.031,93	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	59.230,00	2.737,00	61.967,00	49.857,33	-12.109,67	43.508,50	6.348,83	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.279.520,00	2.737,00	1.282.257,00	1.056.062,51	-226.194,49	998.080,18	57.982,33	0,00
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-235.795,00	-2.737,00	-238.532,00	48.881,01	287.413,01	12.194,21	36.686,80	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	647.225,00	0,00	647.225,00	341.565,05	-305.659,95	8.466,51	333.098,54	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	28.650,00	0,00	28.650,00	28.651,64	1,64	0,00	28.651,64	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	24.150,00	0,00	24.150,00	24.153,07	3,07	0,00	24.153,07	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020 EUR	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020 EUR	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 EUR	Abweichung im Haushaltsjahr 2020 EUR	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019 EUR	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020 EUR	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	700.025,00	0,00	700.025,00	394.369,76	-305.655,24	8.466,51	385.903,25	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	749.400,00	6.000,00	755.400,00	63.002,97	-692.397,03	13.752,97	49.250,00	307.709,05
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	749.400,00	6.000,00	755.400,00	63.002,97	-692.397,03	13.752,97	49.250,00	307.709,05
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-49.375,00	-6.000,00	-55.375,00	331.366,79	386.741,79	-5.286,46	336.653,25	-307.709,05
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-285.170,00	-8.737,00	-293.907,00	380.247,80	674.154,80	6.907,75	373.340,05	-307.709,05
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	38.355,00	0,00	38.355,00	38.235,22	-119,78	39.090,28	-855,06	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-8.355,00	0,00	-8.355,00	-38.235,22	-29.880,22	-39.090,28	855,06	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-117,10	-117,10	21,14	-138,24	0,00

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020 EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020 EUR 2	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020 EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr 2020 EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019 EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020 EUR 7	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020 EUR 8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-293.525,00	-8.737,00	-302.262,00	341.895,48	644.157,48	-32.161,39	374.056,87	-307.709,05
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-274.150,00	-2.737,00	-276.887,00	10.645,79	287.532,79	-26.896,07	37.541,86	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-274.150,00	-2.737,00	-276.887,00	10.645,79	287.532,79	-26.896,07	37.541,86	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Protokoll der Aufsichtsratssitzung am 02.02.2021 (Zoom-Konferenz)

Teilnehmer: Frau Dorn
Herr Kurschus

Vorab wird festgestellt, dass der Wirtschaftsplan 2021 durch die Geschäftsführung den Mitgliedern des Aufsichtsrates bereits im Januar 2021 zugestellt wurde.

Die Mitglieder des Aufsichtsrates besaßen die Gelegenheit, den Plan zur Kenntnis zu nehmen bzw. bei der Geschäftsführerin Frau Röpke Rücksprache zu halten. Über den Plan wurde sich ausgetauscht.

Beschluss:

Dem Wirtschaftsplan für das Kalenderjahr 2021 der Wohnungsgesellschaft mbH -Kastorfer See- wird zugestimmt.

N 5019 02.02.2021
.....
Ort, Datum

.....
Ralph-Jörn Kurschus

101de, d. 02.02.2021.....
Ort, Datum

.....
Marion Dorn

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	176
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-174
Jahresergebnis	2

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	22
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-19
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-19
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	3

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	4,00

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	106
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019	213
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020 voraussichtlich	216
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich	218

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Erfolgsplan

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	227	230	176	176	176	176
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	8					
5 Materialaufwand	-30	-40	-20	-20	-20	-20
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-16	-30	-10	-10	-10	-10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-14	-10	-10	-10	-10	-10
6 Personalaufwand	-108	-120	-96	-96	-96	-96
a) Löhne und Gehälter	-82	-95				
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-26	-25				
- davon für Altersversorgung	-5					
7 Abschreibungen	-46	-30	-20	-20	-20	-20
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-30	-30				
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V						
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-37	-35	-35	-35	-35	-35
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3	-2	-2	-2	-1	-1
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2					
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern	0	-1	-1	-1	-1	-1
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9	2	2	2	3	3
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	9					
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Finanzplan

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	9	2	2	2	3	3
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	46	30	20	20	20	20
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen						
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-8					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-18					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)						
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	29	32	22	22	23	23
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)						
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Finanzplan

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-28	-26	-19	-12	-12	-12
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)						
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-28	-26	-19	-12	-12	-12
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1	6	3	10	11	11
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	95	96	102	105	115	126
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	96	102	105	115	126	137
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Bereichserfolgsplan für den Bereich X

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse						
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge						
5 Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
6 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung						
- davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V						
9 sonstige betriebliche Aufwendungen						
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag						
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Bereichsfinanzplan für den Bereich X

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis						
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens						
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen						
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)						
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit						
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)						
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Bereichsfinanzplan für den Bereich X

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit						
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)						
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit						
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds						
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)						
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode						
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

	an Bereich 1	an Bereich 2	an Bereich 3	an Bereich 4	Summe
von Bereich 1		0	0	0	0
von Bereich 2	0		0	0	0
von Bereich 3	0	0		0	0
von Bereich 4	0	0	0		0
Summe	0	0	0	0	

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen							
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen							
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustrücklage							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Bereich:						
Kurzbeschreibung:							
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.		ja / nein					
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.		ja / nein					
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.		ja / nein					
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.		ja / nein					
	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen							
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen							
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2021 (Planjahr)	2022 (1. Folgejahr)	2023 (2. Folgejahr)	2024 (3. Folgejahr)	ab 2025 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2017							
im Wirtschaftsplan 2018							
im Wirtschaftsplan 2019							
im Wirtschaftsplan 2020							
im Planjahr 2021							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 Stellenübersicht

[illegible]

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Bilanz

Aktivseite	31.12.2019	31.12.2018
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
1. selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
3. Geschäfts- oder Firmenwert		
4. geleistete Anzahlungen		
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	403	447
2. technische Anlagen und Maschinen	1	3
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen		
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		
4. sonstige Ausleihungen		
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5	5
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
3. fertige Erzeugnisse und Waren		
4. geleistete Anzahlungen		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11	8
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
3. Forderungen gegen die Gemeinde	8	3
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
4. sonstige Vermögensgegenstände		
III. Wertpapiere		
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	96	95
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	0
D. Aktive latente Steuern		
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		
	525	561

Angaben in TEUR

Bilanz

Angaben in TEUR

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Jahresabschluss zum 31.12.2019
Gewinn- und Verlustrechnung

		2019	2018
1	Umsatzerlöse	227	233
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0
4	sonstige betriebliche Erträge	8	8
5	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-16	-21
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-14	-10
6	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-82	-90
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-26	-24
	- davon für Altersversorgung	5	4
7	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-46	-45
	- davon außerplanmäßig	-30	-25
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten		
	- davon außerplanmäßig		
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V		
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	-37	-46
10	Erträge aus Beteiligungen		
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
15	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3	-4
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2	0
16	Ergebnis nach Steuern	9	1
17	sonstige Steuern	0	0
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9	1

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Finanzrechnung

	2019	2018
1 Periodenergebnis	9	1
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	46	45
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	-10
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)		
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-8	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-18	18
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)		
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)		
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten		
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)		
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)		
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	29	54
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	-1
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)		
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)		
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)		
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0
22 Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)		
23 Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)		
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
26 Erhaltene Zinsen (+)		
27 Erhaltene Dividenden (+)		
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0	-1
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)		
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)		
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-28	-37
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)		
a) von der Gemeinde		
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter		
c) von sonstigen Dritten		
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
36 Gezahlte Zinsen (-)		
37 Gezahlte Dividenden (-)		
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-28	-37
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1	16
40 Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)		
41 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	95	79
42 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	96	95
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören		

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		
	Stand am 31.12.2018	Zuänge im Jahr 2019	Abgänge im Jahr 2019	Umbuchun- gen im Jahr 2019	Stand am 31.12.2019	kumulierter Stand am 31.12.2018	Zuschreibun- gen im Jahr 2019	Abschreibun- gen im Jahr 2019	Umbuchun- gen im Jahr 2019	kumuliert auf Abgänge bis 31.12.2019	außerplan- mäßig bis 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	2				2	2				2		0	0
selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten													
Geschäfts- oder Firmenwert													
geleistete Anzahlungen													
Sachanlagen													
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.273	0	0	0	1.273	826	45	0	0	871		447	403
technische Anlagen und Maschinen													
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17	0	0	0	17	14	2	0	0	16		3	1
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau													
Finanzanlagen													
Beteiligungen													
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
Wertpapiere des Anlagevermögens													
sonstige Ausleihungen													
Summe	1.292	0	0	0	1.292	842	47	0	0	889	0	450	404

Angaben in TEUR

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Forderungsübersicht

	Bilanzwert am		Wertberichtigungen
	31.12.2019	31.12.2018	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11	8	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	11	8	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Forderungen gegen die Gemeinde			
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
sonstige Vermögensgegenstände	8	3	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	8	3	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Summe	19	11	

Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Verbindlichkeitenübersicht

	Bilanzwert am		Sicherung durch Pfandrechte o. ä.	
	31.12.2019	31.12.2018	Höhe	Art/Form
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	106	134		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	24	28		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	46	60		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	36	46		
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14	13		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	14	13		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0	0		
Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel				
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	59	71		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	1	5		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	4	4		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	54	62		
sonstige Verbindlichkeiten	117	125		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	10	24		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	5	4		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	102	97		
Summe	296	343		

**I. Ausgangssituation der
Wohnungsgesellschaft mbH – Kastorfer See –
zum Wirtschaftsplan 2021**

Rechtliche Grundlagen

Firma: Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See

Rechtsform: GmbH

Sitz: 17091 Tützpatz, Waldstraße 14

Gesellschaftervertrag: Durch notarielle Beurkundung, UR-Nr.:1395/1994
Notars Benno Garschina, Altentreptow.
Änderung am 11.04.2017, UR-Nr.:670/2017, bei
Notarin Jüdes

Handelsregister: Die Gesellschaft wurde ist in das Handelsregister
Neubrandenburg unter der Nummer HRB 2895
eingetragen.

Gesellschaftliche Verhältnisse: Die Gesellschaft hat am 01.06.1994
ihre Geschäftstätigkeit aufgenommen.
Grundlage bildet der Gesellschafter-
vertrag vom 03.05.1994.
Dieser wurde letztmals am 21. Juli
2020 geändert.

Gesellschafter:

Gemeinde Tützpatz	Stammeinlage EUR 4.500,00
Gemeinde Wildberg	Stammeinlage EUR 4.500,00
Gemeinde Wolde	Stammeinlage EUR 9.000,00
Gemeinde Teetzleben	Stammeinlage EUR 4.500,00
Gemeinde Breesen	Stammeinlage EUR 4.500,00

Geschäftsjahr: Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Gegenstand der Gesellschaft:

- Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von vorwiegend gemeindeeigenen Wohnung und Fremdverwaltung
- Die Vornahme aller sonstigen Geschäfte, die mit der Betätigung auf dem Gebiet der Wohnungswirtschaft zusammenhängen und geeignet sind, diese zu fördern.

Geschäftsführung: Frau Christine Röpke, Kastorf

Die Geschäftsführerin ist alleinvertretungsberechtigt.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat setzt sich wie folgt zusammen:

- Herr Ralph-Jörn Kurschuss, Neubrandenburg (Vorsitzender)
- Frau Marion Dorn, Wolde

Steuerliche Verhältnisse:

Die steuerrechtliche Anmeldung der Gesellschaft ist mit der Steuer-Nr. 072/125/00288 beim Finanzamt Neubrandenburg erfolgt.

Die Gesellschaft ist unternehmerisch tätig gemäß § 2 UStG.

Versicherungsschutz:

Die Gesellschaft ist gegen wesentliche Risiken versichert.

Wirtschaftliche Verhältnisse:

Die Hauptaufgabe der Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See für das Planjahr 2021 und Folgejahre wird weiterhin in der Erhaltung und Bewirtschaftung des für die Unternehmensstrategie dauerhaft benötigten Wohnungsbestandes zur Sicherung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit liegen.

Die Gesellschaft verwaltet seit 2019 insgesamt 357 Wohneinheiten. Davon 36 eigene Wohnungen, 294 Gemeindewohnungen und 27 Wohnungen in Fremdverwaltung.

Bei den Verwalterverträgen für die einzelnen Objekte, die mit den Gemeinden in den Jahren 1994 abgeschlossen wurden, gab es keine Veränderungen. In den folgenden Jahren kamen noch einige Verträge dazu, auch diese Verträge laufen unverändert weiter.

Die Vertragslaufzeiten belaufen sich bei sieben Verträgen auf jeweils fünf Jahre und verlängern sich automatisch um weitere fünf Jahre, wenn sie nicht mit einer Frist von sechs Monaten vorab gekündigt werden.

Drei Vertragspartner haben Jahresverträge mit automatischer Verlängerung.

Vertrags- partner	Laufzeit	Verlängerung um Jahre	bis
GV Breesen	01.06.1994-31.05.2004	5	2024
GV Wildberg	01.06.1994-31.05.2004	5	2024
GV Tützpatz	01.10.1994-30.09.2004	5	2024
GV Teetzleben	01.10.1994-30.09.2004	5	2024
GV Wolde	01.01.2015-31.12.2017	1	2021
GV Röckwitz	01.03.1998-28.02.2005	5	2025
Voß & Back- haus GbR	01.08.1998-31.07.2008	5	2023
E. Gonschorek	01.04.1997-30.03.2002	5	2022
P. Schwindeler	01.02.2019-31.12.2021	2	2021
Johannsen & Sanders GbR	01.08.2018-31.12.2020	2	2022

Die demographische Entwicklung sowie die wirtschaftliche Situation prägen den Wohnungsmarkt.

Das Tätigkeitsfeld der Gesellschaft liegt in einer der strukturschwächsten Regionen Deutschlands.

In den ländlich geprägten Regionen, wie der Landkreis Mecklenburgische Seenplatte, stehen eher Anpassungsstrategien zur Bewältigung zunehmender Leerstände im Focus der Bemühungen der Unternehmen.

Leerstände und Überangebot beeinflussen besonders im ländlichen Raum die Marktlage. Die Nachfrage erfolgt gezielt nach saniertem Wohnraum, allerdings weiterhin vorrangig im unteren Preissegment.

Steigende Wohnnebenkosten drücken vielerorts auf die Kaltmiete der Unternehmen.

Mieterhöhungen nach Bestandsmodernisierungen werden in der Regel gekappt, da sie am Markt nicht realisierbar sind.

So stellt sich auch in den nächsten Jahren in Mecklenburg-Vorpommern das durchschnittliche Mietenniveau mit einem Wert von maximal 5,00€/m² moderat dar.

Die höheren Mieten werden adäquat zur sonstigen Entwicklung wiederum nicht im ländlichen Raum, sondern in Städten und den urbanen Regionen generiert.

Schwerpunkt ist die Anpassung der Wohnungsbestände an die Wohnbedürfnisse der Mieter.

Die Gesellschaft sieht sich auch in der Verantwortung was die Entwicklung der regionalen Bevölkerungsstruktur betrifft und saniert Wohnung unter besonderer Berücksichtigung des demographischen Wandels, der bereits heute hier im ländlichen Bereich mit seinen Auswirkungen deutlicher zu Tage tritt als in urbanen Räumen.

II. Entwicklung der Erfolgslage von 2021 – 2024

Die aktuelle BWA zum 30.10.2020 sowie der Wirtschaftsplan 2021 und für die kommenden Jahre gehen von positiven, wenn auch geringen Jahresergebnissen aus.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
in TEUR						
Umsatzerlöse	227	230	176	176	176	176
sons.betr.Erträge	8	0	0	0	0	0
Materialaufwand	30	40	20	20	20	20
Personalkosten	108	120	96	96	96	96
Abschreibungen	46	30	20	20	20	20
sons.betriebli.AW	37	35	35	35	35	35
Zinsen u.ä.	3	2,4	2	2	1	1
Ergebnis d.gew.						
Geschäftstätigkeit	11	2,6	3	3	4	4
sonstige Steuern	2	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71
Jahresgewinn	9	1,89	2,29	2,29	3,29	3,29

In der Position „Umsatzerlöse“ sind die Erlöse aus Verwaltervergütungen, Handwerkerleistungen und Mieteinnahmen der eigenen Bestandsimmobilien enthalten.

Die Umsatzerlöse sind ab dem Wirtschaftsjahr 2021 deutlich geringer, da wir ab diesem Jahr nur einen Betriebshandwerker beschäftigen werden.

Daraus resultierend, verringern sich die Positionen Personalkosten und Materialaufwand entsprechend. Die Mieteinnahmen konnten wir durch die Reduzierung des Leerstandes im Wohnblock Kriesow von 14 WE auf 8 WE erhöhen. So dass trotzdem weiterhin von einem positiven Jahresgewinn auszugehen ist.

Durch die demographischen Entwicklung konnten wir den Leerstand im eigenen Bestand halten und in den fremdverwalteten Wohnungen bis derzeit fast auf einem gleichem Niveau halten.

Das von der Gesellschaft in Auftrag gegebene Sanierungskonzept wird weiterhin umgesetzt mit einer positiven Entwicklung der wirtschaftlichen Situation bei steigender Eigenkapital- sowie verbesserter Kapitaldienstquote.

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote stellt sich wie folgt dar:

2016	32,6 %
2017	34,5 %
2018	36,4 %
2019	40,5 %

und wird weiterhin positiv eingeschätzt. Die aktuelle BWA per 31.10.2020 sowie der Wirtschaftsplan für die Jahre 2021 bis 2024 sehen jährlich positive Jahresergebnisse voraus, die bei weiterer Minderung der Kreditverbindlichkeiten zu einer Erhöhung der Eigenkapitalquote führen werden.

Die Liquidität im Wirtschaftsjahr 2020 hat sich verbessert.

Diese Entwicklung wird für die Zukunft weiterhin positiv eingeschätzt, da Veränderungen in den neu vereinbarten Kreditverträgen zum Tragen kommen.

2019 2020 **2021** 2022 2023 2024

in TEUR

Periodenergebnis	9	2	2	2	3	3
Abschreibungen	46	30	20	20	20	20
Änd. For./Verb.	-20	0	0	0	0	0
Mittel Geschäft	29	32	22	22	23	23
Mittel Investition	0	0	0	0	0	0
Mittel Finanzierung	-28	-26	-19	-12	-12	-12
Veränderungen	1	6	3	10	11	11
Anfang der Periode	95	96	102	105	115	126
Finanzmittel am Ende	96	102	105	115	126	137

Die jährlichen Mittelzuflüsse aus laufender Geschäftstätigkeit im Finanzplan bis 2024 zeigen eine Steigerung an.
Der jährliche Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit verringert sich kontinuierlich.

Der umgeschuldete Kredit bei der Hypo UniCredit Bank wurde per 30.06.2019 getilgt, so dass eine hohe finanzielle Belastung von jährlich ca. 12 TEURO weggefallen ist.

Im aktuellen Wirtschaftsjahr 2021 wird auch der Kredit bei der DKB für den Wohnblock in Kriesow getilgt, sodass hier nochmals eine finanzielle Belastung von jährlich ca. 14 TEURO wegfällt.

Auch die Umschuldung des Kredites zur Tilgung der Altschulden für den Block in Kriesow, von der DGHYP zur Sparkasse, mit einer Zinssatzsenkung von 1,25 % auf 0,35 %, kommt der Entwicklung der Kapitaldienstquote positiv entgegen.

Trotz der demographischen Entwicklung und der aktuellen Coronalage konnten wir den Leerstand im eigenen Bestand auf 10 Wohneinheiten reduzieren.

In den fremdverwalteten Wohnungen hat sich der Leerstand leider etwas erhöht.

Da aus heutiger Sicht noch nicht eingeschätzt werden kann, inwieweit sich die Leerstandquote halten wird und sich die daraus zu erwartenden Mieterlöse entwickeln werden, sind wir bei der Planung von den Zahlen des Jahresniveaus 2020 ausgegangen.

Die Gesellschaft hat 36 Wohneinheiten im eigenen Bestand.

Der wesentlichste Faktor für den hohen Leerstand liegt weiterhin im Objekt Kriesow. Dort gestaltet sich die Vermietung sehr schwer, da der Ort sehr abgelegen und über keinerlei Infrastruktur verfügt.

Den hohen Leerstand von 14 Wohneinheiten konnten wir trotz der im Jahr 2020 gekündigten Wohnungen mit Neuvermietungen auffangen und den Leerstand um 25%, auf derzeit 8 Wohneinheiten, reduzieren.

Im Objekt Wildberg konnten wir eine Wohnungskündigung durch eine Neuvermietung auffangen. Der Leerstand liegt hier bei 2 Wohneinheiten.

Der Leerstand des eigenen Wohnungsbestandes ist dadurch deutlich gesunken, derzeit bei 10 Wohneinheiten.
Die Reduzierung führt weiterhin zu einer deutlich verbesserten Leerstandsquote.

Die Erlössteigerungen durch Neuvermietungen können zeitlich nur nach anfänglich erhöhten Aufwendungen für Renovierungen eintreten.

Entwicklungsübersicht der langfristigen Kredite über Zins und Tilgung

Jahr	Zins	Tilgung	Gesamtdarlehen
2019	3.127,01 €	31.153,51 €	208.640,60 €
2020	2.470,56 €	25.933,66 €	182.706,94 €
2021	2.090,98 €	18.833,94 €	163.873,00 €
2022	1.844,41 €	11.744,01 €	152.128,99 €
2023	1.639,51 €	11.948,91 €	140.180,08 €
2024	1.430,66 €	12.157,76 €	128.022,32 €

Die obige Entwicklungsübersicht zeigt, dass durch die ausgeführten Prolongationen und dem Wegfall eines Darlehens im Wirtschaftsjahr 2019 bei der Hypo Unicredit Bank für die beiden 6-WE-Blöcke in Wildberg, ein weiteres Darlehen bei der DKB im Wirtschaftsjahr 2021 für das Objekt in Kriesow, die Zins- und Tilgungsraten deutlich gesunken sind.

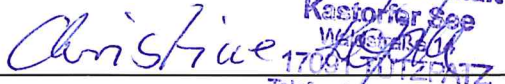
Verbunden mit geminderten Zinszahlungen und den leicht erhöhten Mieteinnahmen wird weiterhin von einer Minderung der Kapitaldienstquote ausgegangen.

Die Gesellschaft ist weiterhin bemüht, den Leerstand im Wesentlichen durch Modernisierungsmaßnahmen bzw. Standarderhöhungen z. B. durch altersgerechte Sanierung mit dem Zweck der besseren Vermietbarkeit zu minimieren.

sonstige Angaben

Der Aufsichtsrat war und ist ehrenamtlich tätig.
Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betrugen 29 TEUR im Wirtschaftsjahr 2019.

Tützpatz, den 17.12.2020


Christine Röpke
GF der Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer
Wohnungsgesellschaft mbH
Kastorfer See
Wirtschaftsjahr 17
Telefon 029000 / 2 13 00