

31/BV/065/2022

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung mit Anlagen der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2022

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Jeanine Dokter-Range	<i>Datum</i> 09.02.2022 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Altenhagen (Entscheidung)	04.07.2022	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 (GVObI. 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.

Die Personen, die dem Mitwirkungsverbot gem. § 24 KV M-V unterliegen, haben dies eigenverantwortlich anzuzeigen.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Altenhagen beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2022.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: 2022 <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja		in Folgejahren: <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
<input type="checkbox"/> planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung:		<input type="checkbox"/> nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: <input type="checkbox"/> Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung	
Haushaltsmittel:		Haushaltsmittel:	
bisher angeordnete Mittel:		bisher angeordnete Mittel:	
Maßnahmesumme:		Maßnahmesumme:	
noch verfügbar:		noch verfügbar:	
Erläuterungen: siehe Anlagen			

Anlage/n

1	Muster 1 Haushaltssatzung 2022 Gemeinde Altenhagen (PDF) öffentlich
2	Vorbericht Altenhagen 2022 (PDF) öffentlich
3	Muster 6 Ergebnishaushalt Altenhagen 2022_für GV öffentlich
5	Muster 6a Übersicht Erträge und Aufwendungen Altenhagen 2022 öffentlich
6	Muster 7 Finanzhaushalt Altenhagen 2022_für GV öffentlich
8	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2020 Altenhagen (Stand 16.02.2022) öffentlich
9	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2020 Altenhagen (Stand 16.02.2022) öffentlich

10	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2021 Altenhagen (Stand 25.05.2022) öffentlich
11	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2021 Altenhagen (Stand 25.05.2022) öffentlich
12	Taschenhaushalt Altenhagen 2022 (PDF) öffentlich
13	Stellenplan Altenhagen 2022 öffentlich
14	Stellenplanquerschnitt Altenhagen 2022 öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 04.07.2022 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	687.475 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	744.295 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-34.060 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	665.665 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	720.480 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-54.815 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	52.605 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	46.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	6.605 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 0 EUR.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 319.470 EUR.

§ 5

Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

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

§ 6

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 4,2120 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 Nachtraghaushaltssatzung 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 KV M-V 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 -381.031 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -538.430 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich -63.770 EUR.

Altenhagen, den _____
Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

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 xx.xx.2022 wie folgt bekanntgegeben worden:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom xx.xx.2022 bis xx.xx.2022 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Altenhagen, den

Bürgermeister

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2022

für die Gemeinde Altenhagen



Inhalt

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Investitionsprogramm
- Ergebnishaushalt
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen
- Finanzhaushalt
- Übersicht über die Teilhaushalte
- Teilhaushalte mit Übersicht über die zugeordneten Produkte und Darstellung der wesentlichen Produkte
- Stellenplan

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

- Kommunalverfassung M-V
- Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik
- Gemeindegeldverordnung- 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:

- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen
- die Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist
- die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts - mit Ausnahme der Sparkassen -, für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- die Wirtschaftspläne/Haushaltspäne 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 Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

sind in den Vorbericht eingebunden und nicht zusätzlich im Haushaltsplan als gesonderte Anlagen beigefügt.

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 04.07.2022 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	687.475 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	744.295 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-34.060 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	665.665 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	720.480 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-54.815 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	52.605 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	46.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	6.605 EUR

festgesetzt.

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

4

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 319.470 EUR.

§ 5

Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

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

§ 6

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 4,2120 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 KV M-V 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 | -381.031 EUR. |
| 2. | Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -538.430 EUR. |
| 3. | Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -63.770 EUR. |

 Ort, Datum

Siegel

 Bürgermeister
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 2022 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Altenhagen, den

 Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	7
1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Altenhagen.....	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 Jahreser- gebnisse im Finanzplanungszeitraum.....	9
2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammenset- zung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum.....	9
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum.....	13
3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	15
4. Erläuterungen der Haushaltsansätze	16
4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen	16
4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	18
4.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnah- men sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre	27
4.4 Verpflichtungsermächtigungen	27
4.5 Verbindlichkeiten	28
4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	28
4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite	29
4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite	30
4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde.....	30
4.7 Entwicklung der Sonderposten.....	30
4.8 Entwicklung der Rückstellungen.....	31
4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen	31
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Aus- zahlungen	31
6. Haushaltssicherungskonzept.....	31
7. Fazit und Ausblick	33

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

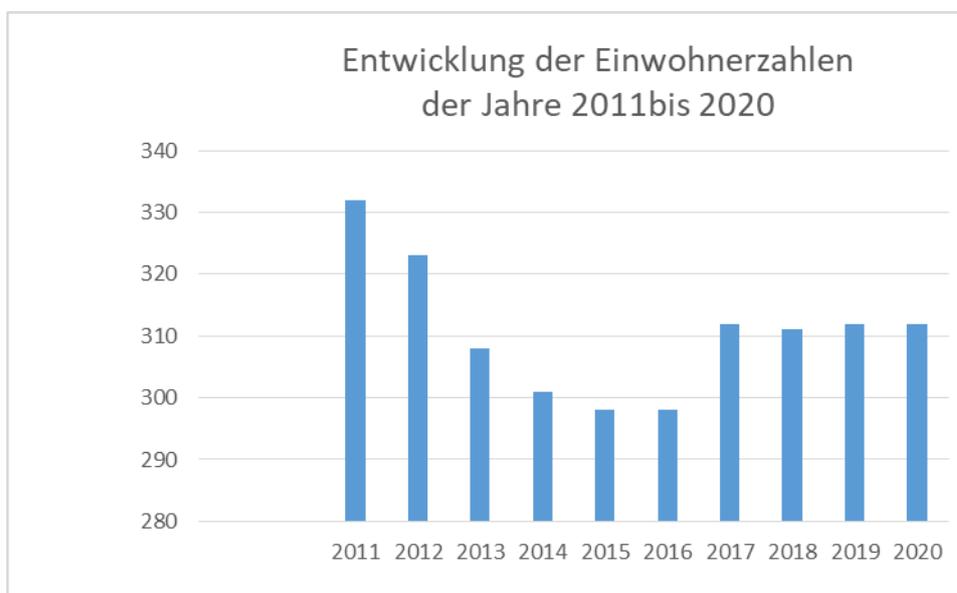
Anlage 2: Investitionsprogramm

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Altenhagen

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Altenhagen hatte zum 31.12.2020 312 Einwohner. Im Vergleich zum Vorjahr ist keine Veränderung zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Einwohner	332	323	308	301	298	298	312	311	312	312



Gemeindegröße	11,05 km ²
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	71
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	13
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	6 Straßen mit einer Länge von 10,889 km

1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbebetriebe	10	13	12	13	12	11	10	13	12	11

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 Absatz 1 Nummer 27 keinen Fehlbetrag ausweist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			312
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2018	-8.238	-26
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-121.538	-390
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	-68.320	-219
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-148.875	-477
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-34.060	-109
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-381.031	-1.221
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-58.535	-188
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-59.075	-189
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-65.105	-209
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	-563.746	-1.807

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.

Für die Haushaltsjahre 2012 bis 2018 sind insgesamt negative Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen i. H. v. 8.238 € auszuweisen. In den Folgejahren werden ebenfalls negative Ergebnisse ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich auf -563.746 €. Sollten sich die Ergebnisse auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, ist der Ausgleich der negativen Ergebnisse über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß festgestellter Eröffnungsbilanz auch nicht mehr möglich.

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

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

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung ¹	jahresez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner
			(in €)					
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				312	Einwohner		
1.1.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2011	kameral				36.367	117
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2018	1.078	3	114.954	368	-77.509	-248
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-142.185	-456	18.232	58	-237.926	-763
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	-59.254	-190	16.090	52	-313.270	-1.004
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-153.785	-493	16.560	53	-483.615	-1.550
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-38.650	-124	16.165	52	-538.430	-1.726
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-392.796	-1.259	182.002	583	-538.430	-1.726
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-66.625	-214	13.800	44	-618.855	-1.984
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-67.265	-216	7.330	23	-693.450	-2.223
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-73.335	-235	3.010	10	-769.795	-2.467
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	-600.021	-1.923	206.142	661	-769.795	-2.467

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

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

³ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der 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 Altenhagen 36.366,87 €.

Bis einschließlich 2018 sind negative Vorträge in Höhe von insgesamt 77.509 € ausgewiesen. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erhöht sich dieses negative Ergebnis voraussichtlich auf -769.795 €. Aufgrund der zu erwartenden negativen Jahresergebnisse können die planmäßigen Kredittilgungen nicht aus eigener Kraft finanziert werden.

In soweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2022 insgesamt nicht gegeben.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		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	280.333,03	311.962,35	491.822,35	540.032,35	584.052,35	622.242,35
3	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-280.333,03	-311.962,35	-491.822,35	-540.032,35	-584.052,35	-622.242,35
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-237.925,76	-313.269,63	-483.614,63	-538.429,63	-618.854,63	-693.449,63
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)	-75.343,87	-170.345,00	-54.815,00	-80.425,00	-74.595,00	-76.345,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-313.269,63	-483.614,63	-538.429,63	-618.854,63	-693.449,63	-769.794,63
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-42.509,81	6.813,65	20.258,65	26.863,65	63.268,65	99.673,65
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)	49.323,46	-2.555,00	6.605,00	36.405,00	36.405,00	36.405,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	6.813,65	20.258,65	26.863,65	63.268,65	99.673,65	136.078,65
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	102,54	-5.506,37	-28.466,37	-28.466,37	-28.466,37	-28.466,37
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)	-5.608,91	-22.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-5.506,37	-28.466,37	-28.466,37	-28.466,37	-28.466,37	-28.466,37
17	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-311.962,35	-491.822,35	-540.032,35	-584.052,35	-622.242,35	-662.182,35

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Ifd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2020	vorl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ²	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	280.333,03	311.962,35	251.942,49	319.472,35	363.492,35	401.682,35
3	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-280.333,03	-311.962,35	-251.942,49	-319.472,35	-363.492,35	-401.682,35
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-237.925,76	-313.269,63	-226.679,33	-284.814,19	-365.239,19	-439.834,19
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)	-75.343,87	86.590,30	-54.815,00	-80.425,00	-74.595,00	-76.345,00
6a	+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-3.319,86			
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-313.269,63	-226.679,33	-284.814,19	-365.239,19	-439.834,19	-516.179,19
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.509,81	6.813,65	20.136,65	10.741,65	47.146,65	83.551,65
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)	49.323,46	13.323,00	6.605,00	36.405,00	36.405,00	36.405,00
10a	Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-16.000,00			
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11a	+ Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten			0,00			
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	6.813,65	20.136,65	10.741,65	47.146,65	83.551,65	119.956,65
13	Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	102,54	-5.506,37	-45.399,81	-45.399,81	-45.399,81	-45.399,81
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-5.608,91	-39.893,44	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-5.506,37	-45.399,81	-45.399,81	-45.399,81	-45.399,81	-45.399,81
17	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	-311.962,35	-251.942,49	-319.472,35	-363.492,35	-401.682,35	-441.622,35

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

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in den Zeilen 17 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 (Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden sich im Finanzplanungszeitraum insgesamt von 27.455,87 € (01.01.2012) auf voraussichtlich -441.622,35 € (31.12.2025) verschlechtern.

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

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen Haushaltsjahren ist an dieser Stelle ein negativer Wert eingetragen, so dass kein Haushaltsausgleich erreicht werden kann.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Im aktuellen Haushaltsjahr wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen, dieser erhöht sich jährlich und wird am Ende des Finanzplanzeitraumes in Höhe von 62.893,65 € dargestellt.

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.	Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner	
			Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklage ⁴	Ergebnisrücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵			
(in €)								
	1	2	3	4	5	6	7	
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres							
	2011					330.747	1.060	
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2018	-8.238	330.747	0	0	322.510	1.034
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-129.775	294.380	0	0	164.605	528
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	-198.096	294.380	22.880	0	119.165	382
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-346.971	294.380	22.880	0	-29.710	-95
1.5.	Haushaltsjahr (Plan)	2022	-381.031	294.380	22.880	0	-63.770	-204
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-381.031	294.380	22.880	0	-63.770	-204
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-439.566	294.380	22.880	0	-122.306	-392
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-498.641	294.380	22.880	0	-181.381	-581
3.3.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-563.746	294.380	22.880	0	-246.486	-790
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	-563.746	294.380	22.880	0	-246.486	-790

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

² Summe der Spalten 2-5

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

In der Eröffnungsbilanz betrug das Eigenkapital 330.747,21 €. Das Eigenkapital verringert sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf voraussichtlich -246.486 €. Mit dem Ausweis eines negativen Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nicht nach.

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen			
			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.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	0	4.900	4.900	0
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	0	5.418	5.418	0
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	0	22.880	0	22.880
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	22.880	22.900	22.900	22.880
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	22.880	22.760	22.760	22.880
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres			78.858	55.978	22.880
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				312	73
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	22.880	22.760	22.760	22.880
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	22.880	22.760	22.760	22.880
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	22.880	22.760	22.760	22.880
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner			147.138	124.258	73

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

Seit 2020 erhält die Gemeinde Altenhagen gemäß § 23 FAG vom 09.04.2020 Zuweisungen für Infrastruktur, diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt.

Die Gemeinde erhält im HHJ 2022 22.760 € Zuweisungen für Infrastruktur, für 2021 waren es 22.900 €. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich noch 22.880 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat keine Beträge der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt.

Erläuterungen der Haushaltsansätze

3.2 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

Ertrags- / Einzahlungsarten	2020 vorl. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
<i>Beträge in EURO</i>	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Steuern und ähnliche Abgaben	127.969	130.104	126.140	126.140	136.385	136.385	140.830	140.830	140.830	140.830	140.830	140.830
davon												
Grundsteuer A	14.042	14.042	14.000	14.000	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
Grundsteuer B	24.758	24.662	24.960	24.960	26.270	26.270	26.270	26.270	26.270	26.270	26.270	26.270
Gewerbesteuer	20.452	20.452	9.000	9.000	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
Gemeindeanteil Einkommensteuer	63.507	65.744	71.810	71.810	79.515	79.515	83.830	83.830	83.830	83.830	83.830	83.830
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.966	3.960	5.120	5.120	4.565	4.565	4.695	4.695	4.695	4.695	4.695	4.695
Hundesteuer	1245	1245	1250	1250	1335	1335	1335	1335	1335	1335	1335	1335
Ausgleichsleistungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	229.827	201.613	212.440	192.160	305.590	283.970	221.165	199.545	221.165	199.545	221.165	199.545
davon												
Schlüsselzuweisungen	199.254	199.254	192.160	192.160	199.545	199.545	199.545	199.545	199.545	199.545	199.545	199.545
Personalkosten-zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	28.214	0	20.280	0	21620	0	21620	0	21620	0	21620	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.626	5.280	1.870	1.760	2.750	2.560	1.040	850	1.040	850	1.040	850
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	194.472	190.083	194.100	194.100	216.100	216.100	215.100	215.100	215.100	215.100	215.100	215.100
davon												
Mieten u. Pachten	44.871	44.891	44.100	44.100	44.100	44.100	43.100	43.100	43.100	43.100	43.100	43.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.375	23.375	30.720	30.720	14.440	14.440	8.640	8.640	8.640	8.640	8.640	8.640
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	3.669	3.669	4.000	4.000	3.700							
davon												
Dividenden	3.641	3.641	4.000	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
sonstige Erträge/Einzahlungen	11.118	7.609	8.000	8.000	8.510	8.510	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
davon												
Konzessionsabgabe	9.019	7.534	8.000	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Summe Erträge/Einzahlungen	592.056	561.733	577.270	556.880	687.475	665.665	597.475	575.665	597.475	575.665	597.475	575.665
Summe Erträge/Einzahlungen je Einwohner	1.898	1.800	1.850	1.785	2.203	2.134	1.915	1.845	1.915	1.845	1.915	1.845

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben steigen insgesamt im Vergleich zum Vorjahr um ca. 10.245 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 7.705 € zu erwarten. Bei der Gewerbesteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 1.300 € zu erwarten.

Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 10 Gewerbebetrieben lediglich 6 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:		10				
davon zahlten						
4	Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	40%		-3.543 EUR
2	Betriebe	bis 1.000 EUR	=	20%		1.118 EUR
2	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR	=	20%		10.788 EUR
2	Betriebe	von 10.001 - 50.000 EUR	=	20%		35.459 EUR
	Gesamt				zus.	43.822 EUR

Für das Haushaltsjahr 2021 waren 9.000 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 43.821,99 €. Darin sind auch Nachzahlungen und Erstattungen aus Vorjahren enthalten.

Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	349	406	359
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2020	329	386	339

Verglichen am Landesdurchschnitt 2020 für kreisangehörige Gemeinden liegen die Hebesätze der Gemeinde derzeit oberhalb des Durchschnittes. Um den Haushaltsausgleich zu sichern, sind jedoch weitere Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen und zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2022 in Höhe von insgesamt 199.545 € sind gegenüber 2021 (192.160 €) wegen der gesunkenen Steuerkraft der Gemeinde um 7.385 € gestiegen. Gemäß FAG 2020 erhält die Gemeinde in 2022 für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 22.760 €.

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

3.3 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands-/ Auszahlungsarten <i>Beträge in EURO</i>	2020 vorl. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	169.671	169.671	183.930	183.930	177.160	177.160	181.860	181.860	186.970	186.970	191.960	191.960
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.738	194.829	254.040	254.040	238.220	238.220	173.420	173.420	166.920	166.920	166.020	166.020
davon												
Energie, Wasser, Abfall	17.524	17.508	26.525	26.525	25.245	25.245	26.245	26.245	26.545	26.545	26.745	26.745
Gebäude	40.278	40.185	54.600	54.600	68.100	68.100	19.600	19.600	12.100	12.100	12.100	12.100
Infrastrukturvermögen	15.144	15.144	20.000	20.000	10.500	10.500	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.632	7.163	9.250	9.250	15.020	15.020	10.350	10.350	10.450	10.450	10.250	10.250
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.959	12.866	13.050	13.050	13.250	13.250	4.650	4.650	5.450	5.450	4.650	4.650
Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	47.142	47.142	63.945	63.945	35.860	35.860	35.860	35.860	35.860	35.860	35.860	35.860
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	654	1.374	2.250	2.250	2.000	2.000	670	670	670	670	670	670
Abschreibungen	37.579	0	38.380	0	39.980	0	36.480	0	36.380	0	36.340	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	225.929	226.617	232.170	232.170	251.380	251.380	252.880	252.880	254.880	254.880	256.880	256.880
davon												
Kreisumlage	122.988	122.988	129.070	129.070	139.010	139.010	139.010	139.010	139.010	139.010	139.010	139.010
Amtsumlage	66.352	66.352	64.880	64.880	66.760	66.760	66.760	66.760	66.760	66.760	66.760	66.760
Gewerbesteuerumlage	2.039	1.454	900	900	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010	1010
Zuweisungen												
Kindertagesstätten	35.839	35.824	37.300	37.300	44.600	44.600	46.100	46.100	48.100	48.100	50.100	50.100
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	8.741	8.779	8.980	8.980	6.050	6.050	5.660	5.660	5.365	5.365	5.285	5.285
sonstige Aufwendungen/Auszahlungen	24.718	21.090	31.545	31.545	31.505	31.505	28.470	28.470	28.795	28.795	28.855	28.855
Summe Aufwendungen/Auszahlungen	660.377	620.987	749.045	710.665	744.295	704.315	678.770	642.290	679.310	642.930	685.340	649.000
Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner	2.117	1.990	2.401	2.278	2.386	2.257	2.176	2.059	2.177	2.061	2.197	2.080

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für Arbeitnehmer auf geringfügiger Basis, einen Gemeindearbeiter und Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst berücksichtigt. In der Gemeindegalerie Altenhagen sind 4 Köche Teilzeit angestellt.

Ab dem 01.01.2022 beträgt die tarifliche regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit 39,5 h und ab 01.01.2023 39 h. Durch den damit veränderten Umrechnungsfaktor für die Ermittlung der Stellenteile in der Teilzeitbeschäftigung erhöht sich die VzÄ je Teilzeitstelle und die gesamt ausgewiesenen Stellen im Stellenplan zum Vorjahr 2021.

Zur Absicherung der Verkehrssicherungspflicht und zur Abdeckung von kurzfristigem Mehrbedarf kann der Stellenplan gemäß § 8 Absatz 4 der Haushaltssatzung um 0,5 VzÄ erhöht werden, ohne dass eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist.

Aufwands-/ Auszahlungsarten	2020 vorl. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
Personal	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	11.960	11.960	12.910	12.910	12.560	12.560	12.560	12.560	12.770	12.770	12.560	12.560
Dienstbezüge und dergleichen	124.140	124.140	133.400	133.400	129.200	129.200	133.700	133.700	137.600	137.600	141.700	141.700
Beiträge zu Versorgungskassen	4.214	4.214	4.800	4.800	4.800	4.800	5.000	5.000	5.100	5.100	5.300	5.300
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	29.358	29.358	32.220	32.220	29.400	29.400	30.300	30.300	31.200	31.200	32.100	32.100
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0	0	600	600	1200	1200	300	300	300	300	300	300
Personalnebenaufwendungen/-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	169.671	169.671	183.930	183.930	177.160	177.160	181.860	181.860	186.970	186.970	191.960	191.960
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	544	544	590	590	568	568	583	583	599	599	615	615
Aktivierete Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen	169.671	169.671	183.930	183.930	177.160	177.160	181.860	181.860	186.970	186.970	191.960	191.960
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	544	544	590	590	568	568	583	583	599	599	615	615

Nachrichtlich ausgewiesenen Stellen Bundesfreiwilligendienst sind Sollstellen die seitens des Bundesamtes für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BaFzA) genehmigt wurden. Diese Stellen werden außer dem Eigenanteil für Bildungskosten vollumfänglich durch das genannte Bundesamt getragen. Die nachrichtliche Ausweisung ist aber nicht gleichzusetzen mit einer entsprechenden Besetzung der Stellen. Für die Gemeinden wird es immer schwieriger, die vorhandenen Stellen mit entsprechendem Personal zu besetzen, so dass eine reale Besetzung

in den kommenden Jahren fraglich ist. Die so fehlenden Arbeitskräfte im grünen Bereich sind mit geringfügig Beschäftigte auszugleichen.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Die größten Positionen im aktuellen Haushaltsjahr zeigt die folgende Tabelle:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.1.4.01	Grundstücks- u. Gebäudeunterhaltung	35.000	Schimmelbeseitigung Kita, Pflasterung Hofeingang Kita und Erneuerung Fassade Kita; Reparatur Dach Garage
1.2.6.01	Grundstücks- u. Gebäudeunterhaltung	9.000	Erneuerung Treppe Feuerwehr
5.5.1.00	Grundstücks- u. Gebäudeunterhaltung	6.000	Material für Waldschänken
5.7.3.02	Grundstücks- u. Gebäudeunterhaltung	7.500	Erneuerung Eingangstür und Fenster Küche
Gesamtbetrag		57.500	

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.

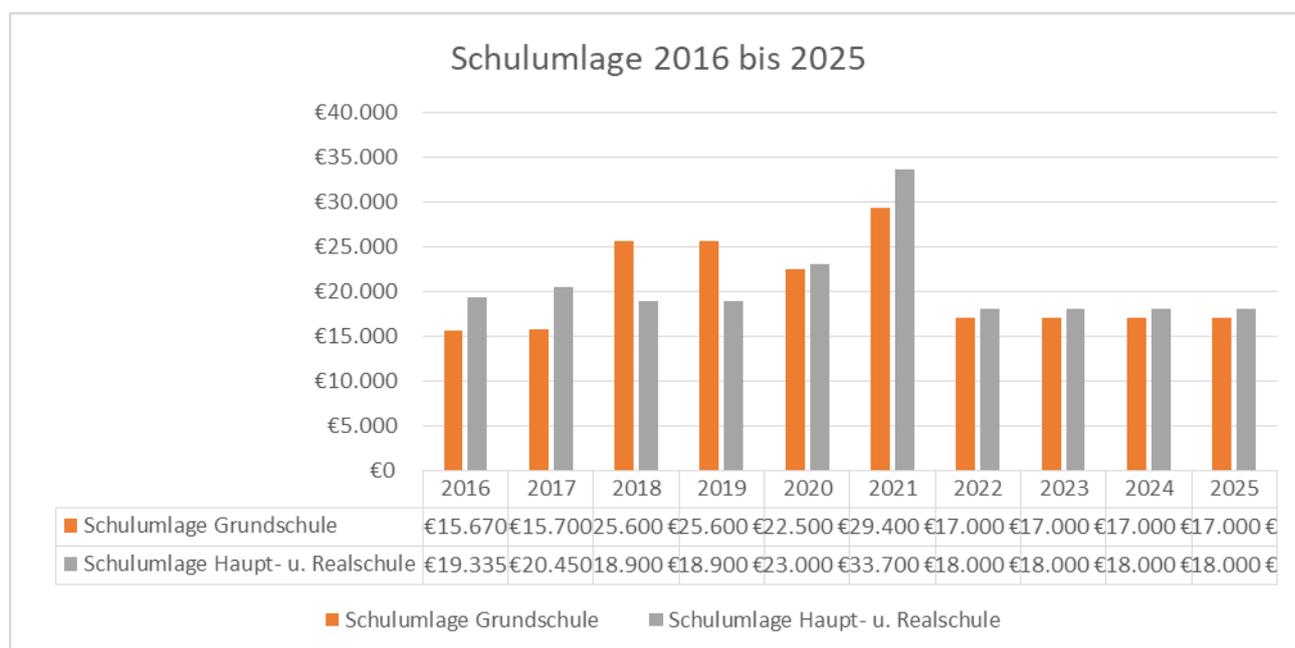
Produkt Ergebnishaushalt		1.1.4.09									
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:		13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
davon vermietet:		9	9	9	7	7	7	5	5	5	5
davon Leerstand:		4	4	4	6	6	6	8	8	8	8
Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Erträge											
44110000	Erträge aus Mieten	32.181	29.251	33.329	25.823	26.652	26.000	25.000	25.000	25.000	25.000
41512200	Ertr. Aufl. Sopo	597	597	597	597	597	590	590	590	590	590
47152000	Zinserträge										
442*	sonst. Kostenerstattungen					1.345	1.400	1.450	1.500	1.500	1.500
Summe Erträge		32.777	29.848	33.926	26.420	28.593	27.990	27.040	27.090	27.090	27.090
Aufwendungen											
5232*	Aufwendungen für verw. Wohnungen ab 2015	10.309	11.412	11.277	10.398	7.867	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
53*	Abschreibungen	2.196	2.196	2.196	2.196	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
56411*	Geb. versicherung					1.345	1.400	1.450	1.500	1.500	1.500
57*	Zinsen	2.823	2.482	2.137	1.785	1.427	1.055	700	330	55	0
Summe Aufwendungen		15.328	16.090	15.610	14.379	12.839	12.655	12.350	12.030	11.755	11.700
Saldo der Aufwendungen und Erträge		17.449	13.758	18.316	12.041	15.754	15.335	14.690	15.060	15.335	15.390
Gewinn/Verlust der Gemeinde insgesamt		17.449	13.758	18.316	12.041	15.754	15.335	14.690	15.060	15.335	15.390

Produkt		1.1.4.09	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Finanzhaushalt												
Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:			13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
davon vermietet:			9	9	9	7	7	7	5	5	5	5
davon Leerstand:			4	4	4	6	6	6	8	8	8	8
Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Einzahlungen												
64110000	Einzahlg. aus Mieten	32.181	29.251	33.329	25.823	26.652	26.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
67152000	Zinseinzahlg.											
642*	sonst. Kostenerstattungen					1.345	1.400	1.450	1.500	1.500	1.500	1.500
Summe Einzahlungen		32.181	29.251	33.329	25.823	27.997	27.400	26.450	26.500	26.500	26.500	26.500
Auszahlungen												
7232*	Auszahlungen für verw. Wohnungen ab 2015	10.309	11.412	11.277	10.398	7.867	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
76411*	Geb. versicherung					1.345	1.400	1.450	1.500	1.500	1.500	1.500
77*	Zinsen	2.785	2.488	2.142	1.790	1.432	1.055	700	330	55	0	0
Summe Auszahlungen		13.094	13.900	13.419	12.188	10.644	10.455	10.150	9.830	9.555	9.500	9.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen		19.086	15.351	19.910	13.635	17.352	16.945	16.300	16.670	16.945	17.000	17.000
79253*	Tilgung Inv.kredite	11.797	12.017	12.244	12.476	12.715	12.960	13.220	10.830	4.340	0	0
Gewinn/Verlust der Gemeinde insgesamt		7.289	3.334	7.666	1.159	4.637	3.985	3.080	5.840	12.605	17.000	17.000

Mit einem Wohnungsleerstand von ca. 60 % und unter der Voraussetzung, dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, wird in den einzelnen Planjahren ein positives Ergebnis aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen.

Schulumlage

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



Insgesamt besuchen lt. Planung 15 Kinder eine Grundschule sowie 17 Schüler eine weiterführende Schule.

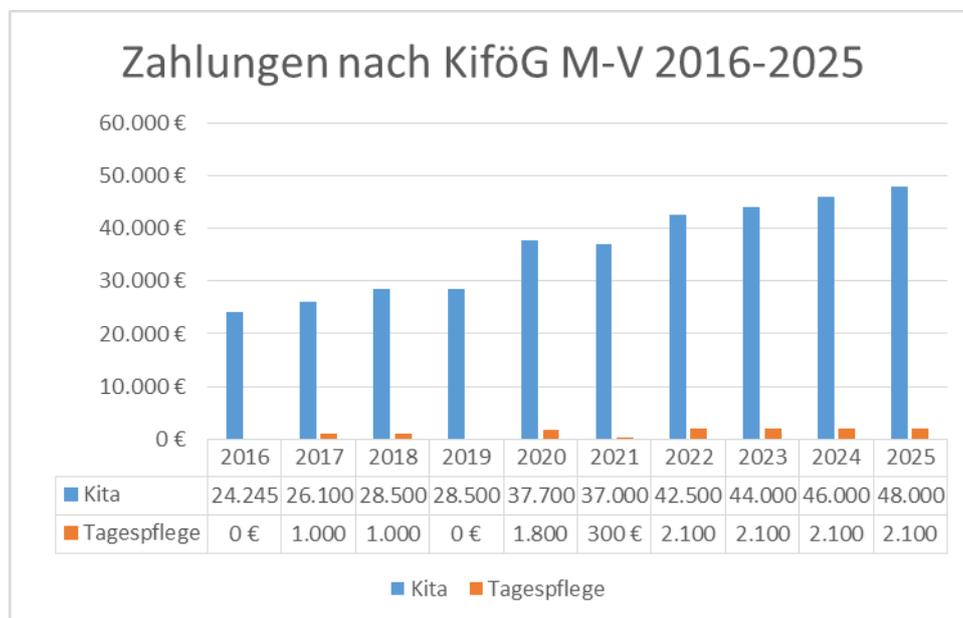
Abschreibungen

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

	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 €						
2020						
Abschreibungen		6.496	26.140	2.307		34.943
Auflösung Sonderposten		3.190	16.950	140		20.280
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-3.306	-9.190	-2.167	0	-14.663
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.880
Verbleibende Abschreibungsbelastung						8.217
2021						
Abschreibungen		6.520	29.050	2.810		38.380
Auflösung Sonderposten		3.190	16.950	140		20.280
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-3.330	-12.100	-2.670	0	-18.100
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.900
Verbleibende Abschreibungsbelastung						4.800
2022						
Abschreibungen		6.520	29.050	4.410		39.980
Auflösung Sonderposten		3.190	17.060	1.370		21.620
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-3.330	-11.990	-3.040	0	-18.360
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.760
Verbleibende Abschreibungsbelastung						4.400
2023						
Abschreibungen		6.520	25.660	4.300		36.480
Auflösung Sonderposten		3.190	17.060	1.370		21.620
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-3.330	-8.600	-2.930	0	-14.860
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.760
Verbleibende Abschreibungsbelastung						7.900
2024						
Abschreibungen		6.520	25.660	4.200		36.380
Auflösung Sonderposten		3.190	17.060	1.370		21.620
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-3.330	-8.600	-2.830	0	-14.760
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.760
Verbleibende Abschreibungsbelastung						8.000
2025						
Abschreibungen		6.520	25.660	4.200		36.380
Auflösung Sonderposten		3.190	17.060	1.370		21.620
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-3.330	-8.600	-2.830	0	-14.760
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.760
Verbleibende Abschreibungsbelastung						8.000

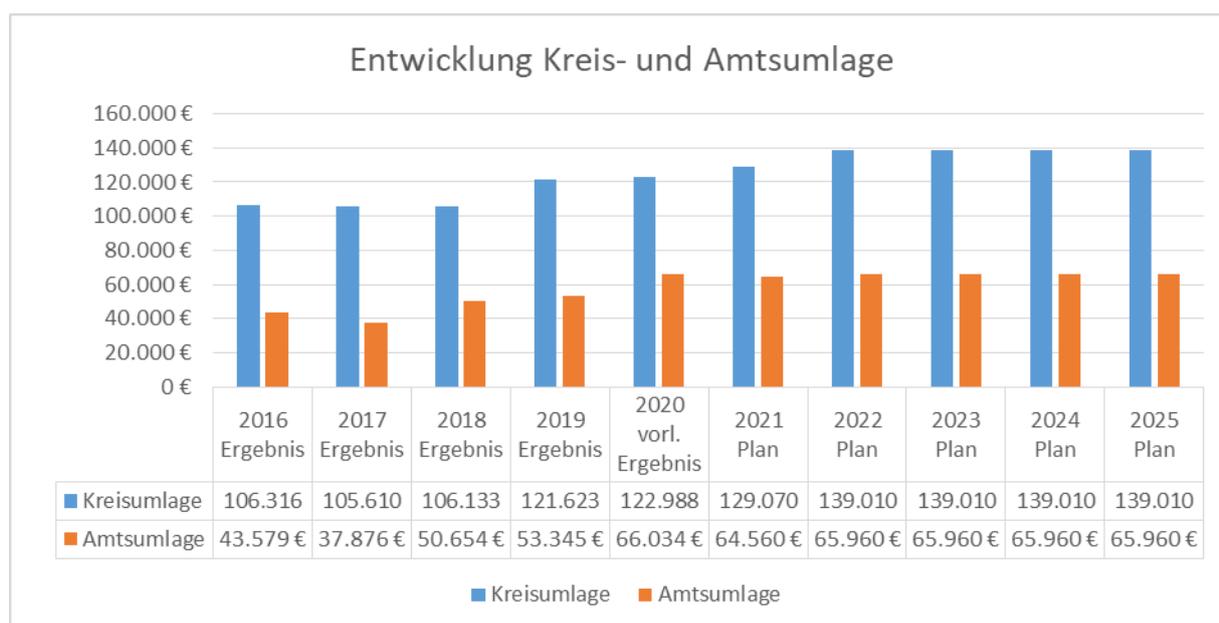
Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Altenhagen nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Es werden planmäßig 21 Kinder in Kindertageseinrichtungen betreut.



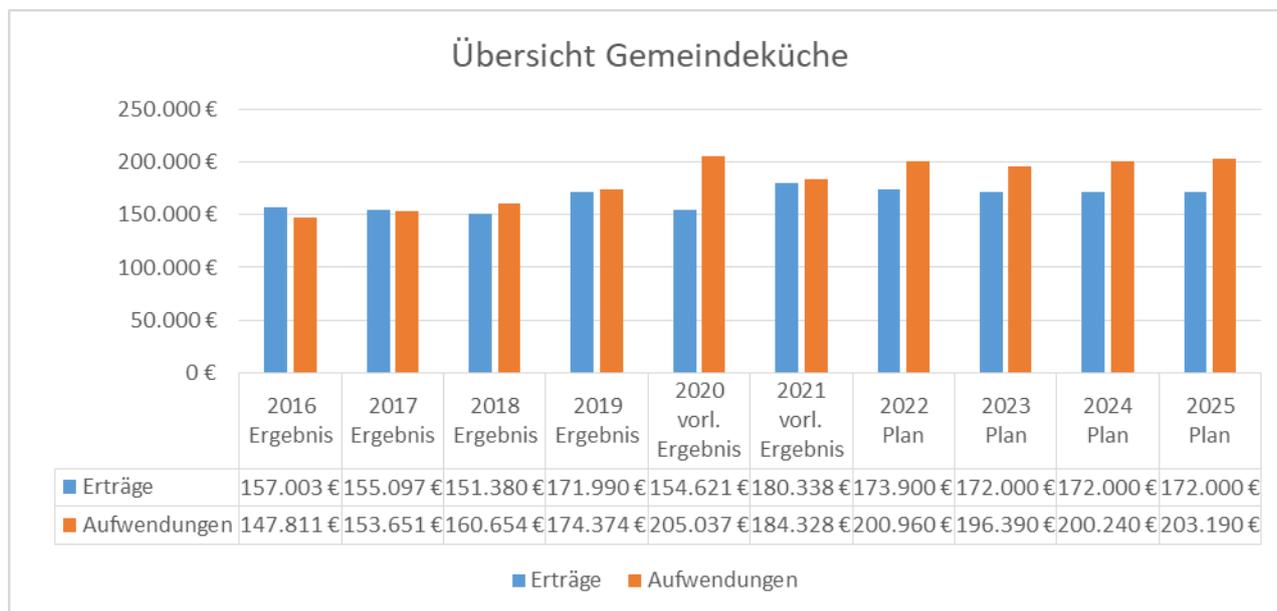
Amts- und Kreisumlage

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 bis 2019 auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuelle Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 % = 139.010 €, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,827 % = 65.960 €) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2023 bis 2025 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



Kostenübersicht Gemeindeküche

Hierunter fallen u. a. Personalaufwendungen, Bewirtschaftungskosten der Küche, Lebensmitteleinkauf und PKW-Aufwendungen.



Die Gemeindeküche erwirtschaftet planmäßig in 2022 und in den Folgejahren Verluste. Das liegt u.a. an den steigenden Kosten für Strom, Wasser, Gas und auch die Lebensmittelkosten sind gestiegen. Zudem hängen die Erträge von den gelieferten Essenportionen ab. Dies ist nicht genau planbar. Die Essenpreise werden jedoch jährlich neu kalkuliert und angepasst.

Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren. Diese haben ebenfalls großen Einfluss auf die Aufwendungen/Auszahlungen wie die folgende Tabelle zeigt:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.1.4.02	Sachverst., Gerichts- u.ä. Aufwendg.	1500	Kosten für Vermessungen
1.1.4.09	Gebäudeversicherung	1450	Gebäudeversicherung
1.1.6.01	Sachverst., Gerichts- u.ä. Aufwendg.	1800	Prüfung Jahresabschlüsse
1.2.6.01	Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung	1000	div. Ausbildungen für Kameraden FFW
1.2.6.01	Aufwendungen f. Dienst- und Schutzbekleidung	3.000	Dienst- und Schutzbekleidung f. Kameraden FFW
1.2.6.01	Sonstige Versicherungen	1.900	Fahrzeugversicherung, Inhaltsversicherung FFW
Gesamtbetrag		10.650	

Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.

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

Das Investitionsprogramm 2022 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“.

Produkt:	1.2.6.01		Brandschutz				
Maßnahme:	1000		Beschaffung TSF-W				
Erläuterung:	Um der Pflichtaufgabe des Brandschutzes nachkommen zu können, ist die Anschaffung eines TSF-W geplant. Bisher steht der Feuerwehr lediglich ein MTW zur Verfügung, dieser ist zudem veraltet. Im Zuge der Brandschutzbedarfsprüfung wurde empfohlen, dieses Fahrzeug anzuschaffen. Die Maßnahme war bereits im Vorjahr geplant, die Lieferung des Fahrzeuges konnte jedoch erst im aktuellen HHJ erfolgen. Die Mittel wurden per Ermächtigung aus 2021 übertragen.						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Gesamt
Auszahlungen für bewegliches Sachanlagevermögen		160.000	1.000		0		161.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Dafür sind Fördermittel in Höhe von 144.000 € aus dem 50 Mio Paket vorgesehen. Zudem stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale zur Verfügung.						
Produkt:	2.8.1.00		Heimat- und sonstige Kulturpflege				
Maßnahme:	0002		Beschaffung Festzelt				
Erläuterung:	Die Gemeinde Altenhagen plant die Anschaffung eines Festzeltes für kulturelle Veranstaltungen.						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögen			5.000				5.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Es werden 3 Angebote eingeholt und das mit dem günstigsten PreisLeistungsverhältnis gewählt. Zur Finanzierung erhält die Gemeinde Zuwendungen von der Jagdgenossenschaft.						
Produkt:	5.4.1.00		Gemeindestraßen				
Maßnahme:	2502		Gehweg Altenhagen				
Erläuterung:	In Altenhagen soll ein Teil des Gehweges erneuert werden, da sich dieser in einem sehr schlechten Zustand befindet.						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen			40.000		0		40.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Zur Finanzierung sind Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land (§8a KAG) vorgesehen. Zudem stehen Mittel aus einem Grundstücksverkauf zur Verfügung.						

3.5 Verpflichtungsermächtigungen

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

3.6 Verbindlichkeiten

3.6.1 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		Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			a) planmäßig	b) Umschuldung		
			c) außerplanmäßig			
in €						
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	57.243	16.165	0	41.078	
			b)	b)		
			c)			
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a)	a)		
			b)	b)		
			c)			
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	251.942			319.470	
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	309.186				360.548

3.6.2 Entwicklung der Investitionskredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres										Zins- satz	Ende Zins- Jahr	
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
			in €										%		
1.	Darlehen aus dem kommunalen Aufbaufonds														
1.1.	LFI	Sanierung WE	37.562	32.984	28.267	23.407	18.399	13.240	7.924	2.446	0	0	0	3	2024
	Summe Land		37.562	32.984	28.267	23.407	18.399	13.240	7.924	2.446	0	0			
2.	Kreditmarkt														
2.1.	KfW Bankengruppe	ABM-Maßnahme (1994)	2.941	1.961	980	0	0	0	0	0	0	0	0,00	2019	
2.2.	KfW Bankengruppe	Sanierung Straße Philippshof	4.295	2.863	0	0	0	0	0	0	0	0	3,10	2019	
2.3.	DGHYP	Sanierung 3 WE	24.286	24.086	17.886	14.686	11.486	8.286	5.086	1.886	0	0	3,73	2024	
2.4.	DKB	Sanierung WE	28.937	24.698	20.371	15.955	11.447	6.847	2.151	962	0	0	2,05	2023	
2.5.	DGHYP	Straßenbau	31.159										4,13	2016	
2.6.	Sparkasse	Straßenbau		30.406	29.442	28.468	27.485	26.492	25.490	24.477	23.455	22.422	0,98	2026	
2.7.	DGHYP	Straßenbau und Sanierung 3WE	26.000	23.785	21.481	19.085	17.299	15.370	13.430	11.475	9.509	7.531	0,63	2029	
	Summe Kreditmarkt		117.618	107.799	90.160	78.193	67.717	56.995	46.157	38.800	32.964	29.953			
	Insgesamt		155.180	140.783	118.427	101.600	86.116	70.235	54.081	41.246	32.964	29.953			
	Abbau/Tilgung		17.200	14.397	22.356	16.827	15.484	15.881	32.035	28.989	21.117	11.293			
	Zinsen		5.223	3.955	3.870	2.890	1.830	1.430	1.050	660	365	285			
	Einwohner		298	298	298	312	311	312	312	312	312	312			
	Verschuldung pro Einwohner		521	472	397	326	277	225	173	132	106	96			

Pro Einwohner weist die Gemeinde im Haushaltsjahr 2022 eine investive Verschuldung in Höhe von 173 € aus. Diese liegt unter der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 € pro Einwohner.

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-Kredit) oder nur ein einziges investives Vorhaben im Jahr der Kreditaufnahme anstand, ist die direkte Zurechnung möglich. Dies ist hinsichtlich der Angabe des Zwecks in der folgenden Übersicht zu beachten.

3.6.3 Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde macht es sich erforderlich, eine Aufnahme von Kassenkrediten in der Haushaltssatzung einzuplanen. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Kassenkredit in Höhe von 319.470 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt. Die Gemeinde verfügte per 31.12.2021 über keine liquide Mittel. Es bestehen Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von -251.942,49 €.

3.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat den PKW der Gemeindegüche für 210,31 € monatlich bis zum 30.09.2022 geleast. Die Leasingrate für das neue Fahrzeug wird sich voraussichtlich erhöhen. Die Gemeinde hat keine Bürgschaften übernommen. In 2020 wurde ein weiteres Auto für den Gemeindegarbeiter geleast. (ohne Eigentumsübergang)

3.8 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
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	341.558		21.350	0	320.208
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.599	0	190	0	2.409
2.1.	Beiträge	0	0	0	0	0
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	27.195	0	0	0	27.195
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	0	0	0	0	0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	371.352	0	21.540	0	349.812

3.9 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Altenhagen sind keine Rückstellungen gebildet worden

3.10 Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
2	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.500	0	2.500	7.500	5.000	2.500
1	1.2.1.00	Wahlen	0	0	0	0	0	0
Summe			2.500	0	2.500	7.500	5.000	2.500

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

Die Gemeinde weist sowohl für das Haushaltsjahr 2022 als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus.

Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum aufgrund der Einstellung und der gleichzeitigen Entnahme von investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage nicht weiter verbessert werden. Die im Finanzplanungszeitraum prognostizierten negativen Jahresergebnisse können insgesamt durch Abnahme des Eigenkapitals (Beschluss der Gemeindevertretung ist dafür Voraussetzung) nicht abgedeckt werden. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes würde sich somit das Eigenkapital auf -246.486 € verringern. Damit wäre die Gemeinde bilanziell überschuldet.

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

In der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2022 sind investive Einzahlungen in Höhe von 52.605 € und investive Auszahlungen in Höhe von 46.000 € ausgewiesen.

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

5. Haushaltssicherungskonzept

Das Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Altenhagen wurde durch die Gemeindevertretung am 22.06.2015 für den Zeitraum 2015 bis 2018 beschlossen. Die letzte Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2021 bis 2024 wurde auf der Gemeindevertretersitzung am 13.12.2021 beschlossen.

Aufgrund des unausgeglichenen Haushaltes 2022 und Folgejahre ist eine weitere Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 43 Abs. 8 KV M-V erforderlich.

Im Haushaltsjahr 2020 ist die Erhöhung der Grund- und Gewerbesteuer vorgenommen worden. Eine erneute Anpassung der Hebesätze und die Erhöhung der Hundesteuer wurde in 2022 beschlossen. Damit liegt die Gemeinde Altenhagen über den landesdurchschnittlichen Hebesätzen nach Gemeindegrößenklassen.

Stand Umsetzung der Maßnahmen aus 2021

Bezeichnung	Maßnahme					Ergebnis					Bemerkungen
	nicht begonnen	be-gonnen	im Prozess	be-endet	ver-worfen	Ergebnis HH 2022	Ergebnis Folgejahr	Ergebnis später	Ergebnis nicht absehbar	ohne Ergebnis	
Reduzierung Stromaufwendungen Bürgerhaus			x				x				Ergebnis erst mit Abrechnung 2022 ersichtlich
Überprüfung Liegenschaften auf Veräußerung				x		x					31/BV/057/2021
Erhöhung der Pachten			x						x		
Kalkulation der Entgelte zur Nutzung kommunaler Einrichtungen				x		x					Kalkulation und Anpassung Nutzungsentgelt erfolgte 2021, nächste Kalkulation erfolgt 2023
Kalkulation der Essenpreise				x		x					neue Preise ab 01.08.2022
Ansatzplanung für Aus- und Fortbildung auf tatsächlichen Bedarf				x		x					Reduzierung des Ansatzes ist im aktuellen HHJ nicht möglich, da die Ausbildungen, welche aufgrund von Corona nicht stattfinden konnten, jetzt nachgeholt werden.
Erhöhung Hundesteuer				x		x					31/BV/073/2022
Zinsreduzierung durch Umschuldung von Krediten				x						x	keine Umschuldung im aktuellen HHJ aufgrund Zinsbindung
Überprüfung Versicherungen			x						x		
Reduzierung Aufwendg. für Sach- und Dienstleistungen um 5 %				x		x					Ansatz 2021: 254.040 € vorl. Ergebnis 2021: 195.708 €
Reduzierung Aufwendg. für sonstige laufende Aufwendungen um 5 %				x		x					Ansatz 2021: 31.545 € vorl. Ergebnis 2021: 17.985 €
Reduzierung der Aufwandsentschädigungen	x							x			
Entgelte für Abwasserbeseitigung		x				x					

6. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Die Gemeinde verfügte zum Ende des Haushaltsjahres 2021 über keinen Liquiditätsbestand. Dieser war auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt negativ i. H. v. 251.942,49 €. Zum Ende des Finanzplanzeitraumes wird sich der Kassenbestand voraussichtlich auf – 441.622,35 € (Ende 2025) belaufen.

Die teilweisen negativen Ergebnisse der Vorjahre und die zu erwartenden negativen Ergebnisse in den Folgejahren werden sich negativ auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde auswirken. Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über kein Eigenkapital mehr und wird damit bilanziell überschuldet sein.

Anlage 1

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordnete Produkte

Teilhaushalt 1	
1.1.1.04	Gremien
1.1.2.03	Personal
1.1.6.01	Finanzen
1.2.1.00	Wahlen
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
6.1.1.00	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
Teilhaushalt 2	
1.1.4.01	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
1.1.4.02	Liegenschaften
1.1.4.09	Verwaltete Gemeindewohnungen
1.2.6.01	Einrichtungen des Brandschutzes
2.1.1.02	Schulkostenbeiträge GS
2.1.5.02	Schulkostenbeiträge RS
2.1.8.03	Schulkostenbeiträge KGS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3.6.1.01	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
3.6.5.02	Kindertagesstätten, Kindergärten
3.6.6.00	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.3.8.00	Kleinkläranlagen
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
5.5.2.00	Umlage W/B für Gemeindeflächen
5.5.3.00	Friedhofs- und Bestattungswesen
5.7.3.00	allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5.7.3.02	allgemeine Einrichtungen - Küche -

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

Anlage 2
Investitionsprogramm

Investitionsprogramm 2022													
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	Auszahlungen f. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen (TSF-W)	2	1.2.6.01		160.000	1.000						161.000	
2	Löschbrunnen	2	1.2.6.01			0						0	
3	Ausz. f. bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Festzelt)	2	2.8.1.00			5.000						5.000	
4	Auszahlungen für Straßenbeleuchtung Altenhagen	2	5.4.1.00	57.959		0						57.959	
5	Auszahlungen Baumaßnahmen (Gehweg Altenhagen)	2	5.4.1.00		20.000	40.000						60.000	
6	Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Elektroherd)	2	5.7.3.02		3.100	0						3.100	0
Gesamt				57.959	183.100	46.000	0	0	0	0	0	287.059	0

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	127.969,02	126.140	136.385	140.830	140.830	140.830
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	229.826,61	212.440	305.590	221.165	221.165	221.165
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.626,16	1.870	2.750	1.040	1.040	1.040
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.471,74	194.100	216.100	215.100	215.100	215.100
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.375,33	30.720	14.440	8.640	8.640	8.640
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.669,22	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700
9 + Sonstige Erträge	11.118,17	8.000	8.510	7.000	7.000	7.000
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	592.056,25	577.270	687.475	597.475	597.475	597.475
11 - Personalaufwendungen	169.671,12	183.930	177.160	181.860	186.970	191.960
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.738,46	254.040	238.220	173.420	166.920	166.020
14 - Abschreibungen	37.578,70	38.380	39.980	36.480	36.380	36.340
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	225.929,39	232.170	251.380	252.880	254.880	256.880
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.740,81	8.980	6.050	5.660	5.365	5.285
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	24.718,15	31.545	31.505	28.470	28.795	28.855
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	660.376,63	749.045	744.295	678.770	679.310	685.340
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-68.320,38	-171.775	-56.820	-81.295	-81.835	-87.865
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	22.900	22.760	22.760	22.760	22.760
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-68.320,38	-148.875	-34.060	-58.535	-59.075	-65.105
nachrichtlich						

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
26 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr. 1.3 GemHVO Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-129.775,32	-198.096	-346.971	-381.031	-439.566	-498.641
27 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr. 1.3 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 25 und 26)	-198.095,70	-346.971	-381.031	-439.566	-498.641	-563.746

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	127.969,02	126.140	136.385	140.830	140.830	140.830
darunter:						
1.1 Grundsteuer A	14.041,85	14.000	14.400	14.400	14.400	14.400
1.2 Grundsteuer B	24.757,98	24.960	26.270	26.270	26.270	26.270
1.3 Gewerbesteuer	20.451,73	9.000	10.300	10.300	10.300	10.300
1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.506,89	71.810	79.515	83.830	83.830	83.830
1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.965,57	5.120	4.565	4.695	4.695	4.695
1.6 Sonstige Gemeindesteuern	1.245,00	1.250	1.335	1.335	1.335	1.335
1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	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	229.826,61	212.440	305.590	221.165	221.165	221.165
darunter:						
2.1 Schlüsselzuweisungen	199.253,57	192.160	199.545	199.545	199.545	199.545
2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	84.425	0	0	0
2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	2.359,00	0	0	0	0	0
2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	0	0	0	0
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	28.214,04	20.280	21.620	21.620	21.620	21.620
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	1.626,16	1.870	2.750	1.040	1.040	1.040
darunter:						
4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2 Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.510,81	1.760	2.560	850	850	850
4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	115,35	110	190	190	190	190
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.471,74	194.100	216.100	215.100	215.100	215.100
darunter:						

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.471,74	194.100	216.100	215.100	215.100	215.100
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u. ähnl. Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.375,33	30.720	14.440	8.640	8.640	8.640
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	3.669,22	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700
darunter:						
8.1 Zinserträge	0,31	0	0	0	0	0
8.2 Sonstige Finanzerträge	3.668,91	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	11.118,17	8.000	8.510	7.000	7.000	7.000
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	2.024,60	0	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)	592.056,25	577.270	687.475	597.475	597.475	597.475
11 - Personalaufwendungen	169.671,12	183.930	177.160	181.860	186.970	191.960
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	193.738,46	254.040	238.220	173.420	166.920	166.020
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	17.523,78	26.525	25.245	26.245	26.545	26.745
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	75.013,29	96.900	106.870	42.600	36.000	35.000
14 - Abschreibungen	37.578,70	38.380	39.980	36.480	36.380	36.340
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	225.929,39	232.170	251.380	252.880	254.880	256.880
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.839,20	37.300	44.600	46.100	48.100	50.100
15.2 Schuldendiensthilfen	-1.289,33	20	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	2.039,38	900	1.010	1.010	1.010	1.010
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	122.988,42	129.070	139.010	139.010	139.010	139.010
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	66.351,72	64.880	66.760	66.760	66.760	66.760
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 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	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	8.740,81	8.980	6.050	5.660	5.365	5.285
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	8.740,81	8.980	6.050	5.660	5.365	5.285
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	8.740,81	8.980	6.050	5.660	5.365	5.285
18 - Sonstige Aufwendungen	24.718,15	31.545	31.505	28.470	28.795	28.855
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	660.376,63	749.045	744.295	678.770	679.310	685.340
20 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-68.320,38	-171.775	-56.820	-81.295	-81.835	-87.865
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	22.900	22.760	22.760	22.760	22.760
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	22.900	0	0	0	0
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	0	22.760	22.760	22.760	22.760
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:	-68.320,38	-148.875	-34.060	-58.535	-59.075	-65.105
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-129.775,32	-198.096	-346.971	-381.031	-439.566	-498.641
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-198.095,70	-346.971	-381.031	-439.566	-498.641	-563.746

Haushalt insgesamt						
Finanzhaushalt						
	Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	130.104,35	126.140	136.385	140.830	140.830	140.830
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	201.612,57	192.160	283.970	199.545	199.545	199.545
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.280,26	1.760	2.560	850	850	850
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.082,69	194.100	216.100	215.100	215.100	215.100
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.375,33	30.720	14.440	8.640	8.640	8.640
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.669,22	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	7.608,57	8.000	8.510	7.000	7.000	7.000
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	561.732,99	556.880	665.665	575.665	575.665	575.665
10 - Personalauszahlungen	169.671,12	183.930	177.160	181.860	186.970	191.960
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	194.828,95	254.040	238.220	173.420	166.920	166.020
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	226.617,43	232.170	251.380	252.880	254.880	256.880
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.779,22	8.980	6.050	5.660	5.365	5.285
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	21.089,91	31.545	31.505	28.470	28.795	28.855
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	620.986,63	710.665	704.315	642.290	642.930	649.000
18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-59.253,64	-153.785	-38.650	-66.625	-67.265	-73.335
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	79.531,92	166.900	28.560	22.760	22.760	22.760
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.645,78	13.645	13.645	13.645	13.645	13.645
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	14.104,52	0	10.400	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)	107.282,22	180.545	52.605	36.405	36.405	36.405
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	57.958,76	183.100	46.000	0	0	0
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	57.958,76	183.100	46.000	0	0	0

Haushalt insgesamt							
Finanzhaushalt							
	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025	
	1	2	3	4	5	6	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	49.323,46	-2.555	6.605	36.405	36.405	36.405
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-9.930,18	-156.340	-32.045	-30.220	-30.860	-36.930
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	16.000	0	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.090,23	16.560	16.165	13.800	7.330	3.010
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)	-16.090,23	-560	-16.165	-13.800	-7.330	-3.010
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-5.608,91	-22.960	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)	-31.629,32	-179.860	-48.210	-44.020	-38.190	-39.940
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-75.343,87	-170.345	-54.815	-80.425	-74.595	-76.345
	nachrichtlich:						
38	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-237.925,76	-313.270	-483.615	-538.430	-618.855	-693.450
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-313.269,63	-483.615	-538.430	-618.855	-693.450	-769.795
	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

Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018	Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
	2020	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2020	2020	r 2019	2020	HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	116.215,00	0,00	116.215,00	127.969,02	11.754,02	138.000,08	-10.031,06	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	218.040,00	0,00	218.040,00	229.826,61	11.786,61	149.587,69	80.238,92	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	850,00	0,00	850,00	1.626,16	776,16	173.441,98	-171.815,82	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.850,00	0,00	197.850,00	194.471,74	-3.378,26	45.097,19	149.374,55	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.815,00	0,00	19.815,00	23.375,33	3.560,33	9.640,19	13.735,14	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000,00	0,00	4.000,00	3.669,22	-330,78	3.996,43	-327,21	0,00
10 + Sonstige laufende Erträge	8.000,00	0,00	8.000,00	11.118,17	3.118,17	7.353,09	3.765,08	0,00
11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	564.770,00	0,00	564.770,00	592.056,25	27.286,25	527.116,65	64.939,60	0,00
12 - Personalaufwendungen	176.120,00	0,00	176.120,00	169.671,12	-6.448,88	158.898,94	10.772,18	0,00
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.830,00	22.000,00	291.830,00	193.738,46	-98.091,54	266.080,30	-72.341,84	0,00
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	35.730,00	0,00	35.730,00	37.578,70	1.848,70	36.442,35	1.136,35	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	229.825,00	0,00	229.825,00	225.929,39	-3.895,61	206.099,67	19.829,72	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.830,00	0,00	1.830,00	8.740,81	6.910,81	5.608,93	3.131,88	0,00
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	33.595,00	0,00	33.595,00	24.718,15	-8.876,85	17.308,66	7.409,49	0,00
21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	746.930,00	22.000,00	768.930,00	660.376,63	-108.553,37	690.438,85	-30.062,22	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018		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	
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-182.160,00	-22.000,00	-204.160,00	-68.320,38	135.839,62	-163.322,20	95.001,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-182.160,00	-22.000,00	-204.160,00	-68.320,38	135.839,62	-163.322,20	95.001,82	0,00
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	53.566,00	0,00	53.566,00	0,00	-53.566,00	41.784,45	-41.784,45	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ 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
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-128.594,00	-22.000,00	-150.594,00	-68.320,38	82.273,62	-121.537,75	53.217,37	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-129.775,32	-129.775,32	-8.237,57	-121.537,75	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-128.594,00	-22.000,00	-150.594,00	-198.095,70	-47.501,70	-129.775,32	-68.320,38	0,00

Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2020	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2020	2020	r 2019	2020	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	116.215,00	0,00	116.215,00	130.104,35	13.889,35	142.989,93	-12.885,58	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	199.250,00	0,00	199.250,00	201.612,57	2.362,57	130.688,51	70.924,06	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	850,00	0,00	850,00	5.280,26	4.430,26	172.057,73	-166.777,47	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.850,00	0,00	197.850,00	190.082,69	-7.767,31	45.077,06	145.005,63	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.815,00	0,00	19.815,00	23.375,33	3.560,33	9.640,19	13.735,14	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	3.669,22	-330,78	4.076,43	-407,21	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.608,57	-391,43	7.353,09	255,48	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	545.980,00	0,00	545.980,00	561.732,99	15.752,99	511.882,94	49.850,05	0,00
11	- Personalauszahlungen	176.120,00	0,00	176.120,00	169.671,12	-6.448,88	158.898,94	10.772,18	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	269.830,00	22.000,00	291.830,00	194.828,95	-97.001,05	265.398,40	-70.569,45	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	229.825,00	0,00	229.825,00	226.617,43	-3.207,57	207.352,55	19.264,88	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.830,00	0,00	1.830,00	8.779,22	6.949,22	5.831,80	2.947,42	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	33.595,00	0,00	33.595,00	21.089,91	-12.505,09	16.586,17	4.503,74	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	711.200,00	22.000,00	733.200,00	620.986,63	-112.213,37	654.067,86	-33.081,23	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-165.220,00	-22.000,00	-187.220,00	-59.253,64	127.966,36	-142.184,92	82.931,28	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtigt. 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. Ermächtigt. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-165.220,00	-22.000,00	-187.220,00	-59.253,64	127.966,36	-142.184,92	82.931,28	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	217.170,00	0,00	217.170,00	79.531,92	-137.638,08	5.417,58	74.114,34	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	13.645,78	13.645,78	0,00	13.645,78	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	14.104,52	14.104,52	0,00	14.104,52	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	217.170,00	0,00	217.170,00	107.282,22	-109.887,78	5.417,58	101.864,64	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	250.000,00	0,00	250.000,00	57.958,76	-192.041,24	7.372,83	50.585,93	22.000,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	250.000,00	0,00	250.000,00	57.958,76	-192.041,24	7.372,83	50.585,93	22.000,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-32.830,00	0,00	-32.830,00	49.323,46	82.153,46	-1.955,25	51.278,71	-22.000,00
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-198.050,00	-22.000,00	-220.050,00	-9.930,18	210.119,82	-144.140,17	134.209,99	-22.000,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		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	
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00	-33.000,00	19.692,99	-19.692,99	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.200,00	0,00	16.200,00	16.090,23	-109,77	18.232,27	-2.142,04	0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.692,99	-19.692,99	0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	16.800,00	0,00	16.800,00	-16.090,23	-32.890,23	-18.232,27	2.142,04	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-5.608,91	-5.608,91	4,17	-5.613,08	0,00
46	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	-181.250,00	-22.000,00	-203.250,00	-31.629,32	171.620,68	-162.368,27	130.738,95	-22.000,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-181.420,00	-22.000,00	-203.420,00	-75.343,87	128.076,13	-160.417,19	85.073,32	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	-237.925,76	-237.925,76	-77.508,57	-160.417,19	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-181.420,00	-22.000,00	-203.420,00	-313.269,63	-109.849,63	-237.925,76	-75.343,87	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

Kontenschema Matrix

Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018	Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
	2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	126.140,00	0,00	126.140,00	168.675,48	42.535,48	127.969,02	40.706,46	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	212.440,00	0,00	212.440,00	335.989,46	123.549,46	229.826,61	106.162,85	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	1.870,00	0,00	1.870,00	5.414,35	3.544,35	1.626,16	3.788,19	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.100,00	0,00	194.100,00	219.474,80	25.374,80	194.471,74	25.003,06	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.720,00	0,00	30.720,00	13.813,60	-16.906,40	23.375,33	-9.561,73	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000,00	0,00	4.000,00	7.513,63	3.513,63	3.669,22	3.844,41	0,00
10 + Sonstige laufende Erträge	8.000,00	0,00	8.000,00	6.938,16	-1.061,84	11.118,17	-4.180,01	0,00
11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	577.270,00	0,00	577.270,00	757.819,48	180.549,48	592.056,25	165.763,23	0,00
12 - Personalaufwendungen	183.930,00	0,00	183.930,00	165.195,59	-18.734,41	169.671,12	-4.475,53	0,00
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.040,00	0,00	254.040,00	195.707,58	-58.332,42	193.738,46	1.969,12	3.319,86
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	38.380,00	0,00	38.380,00	39.512,02	1.132,02	37.578,70	1.933,32	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	232.170,00	0,00	232.170,00	236.035,86	3.865,86	225.929,39	10.106,47	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.980,00	0,00	8.980,00	12.412,58	3.432,58	8.740,81	3.671,77	0,00
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	31.545,00	0,00	31.545,00	17.985,24	-13.559,76	24.718,15	-6.732,91	0,00
21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	749.045,00	0,00	749.045,00	666.848,87	-82.196,13	660.376,63	6.472,24	3.319,86

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-171.775,00	0,00	-171.775,00	90.970,61	262.745,61	-68.320,38	159.290,99	-3.319,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-171.775,00	0,00	-171.775,00	90.970,61	262.745,61	-68.320,38	159.290,99	-3.319,86
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	22.900,00	0,00	22.900,00	0,00	-22.900,00	0,00	0,00	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ 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
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-148.875,00	0,00	-148.875,00	90.970,61	239.845,61	-68.320,38	159.290,99	-3.319,86
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	59.885,28	59.885,28	59.885,28	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-148.875,00	0,00	-148.875,00	150.855,89	299.730,89	-8.435,10	159.290,99	-3.319,86

Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	126.140,00	0,00	126.140,00	164.967,19	38.827,19	130.104,35	34.862,84	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	192.160,00	0,00	192.160,00	315.592,86	123.432,86	201.612,57	113.980,29	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	1.760,00	0,00	1.760,00	5.249,88	3.489,88	5.280,26	-30,38	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.100,00	0,00	194.100,00	217.821,37	23.721,37	190.082,69	27.738,68	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.720,00	0,00	30.720,00	13.813,60	-16.906,40	23.375,33	-9.561,73	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	3.701,63	-298,37	3.669,22	32,41	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.008,16	-991,84	7.608,57	-600,41	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	556.880,00	0,00	556.880,00	728.154,69	171.274,69	561.732,99	166.421,70	0,00
11	- Personalauszahlungen	183.930,00	0,00	183.930,00	165.195,59	-18.734,41	169.671,12	-4.475,53	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	254.040,00	0,00	254.040,00	194.874,08	-59.165,92	194.828,95	45,13	3.319,86
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	232.170,00	0,00	232.170,00	233.953,51	1.783,51	226.617,43	7.336,08	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.980,00	0,00	8.980,00	12.419,97	3.439,97	8.779,22	3.640,75	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.545,00	0,00	31.545,00	19.241,57	-12.303,43	21.089,91	-1.848,34	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	710.665,00	0,00	710.665,00	625.684,72	-84.980,28	620.986,63	4.698,09	3.319,86
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-153.785,00	0,00	-153.785,00	102.469,97	256.254,97	-59.253,64	161.723,61	-3.319,86
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächt. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächt. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-153.785,00	0,00	-153.785,00	102.469,97	256.254,97	-59.253,64	161.723,61	-3.319,86
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	166.900,00	0,00	166.900,00	22.913,25	-143.986,75	79.531,92	-56.618,67	144.000,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.645,00	0,00	13.645,00	14.611,35	966,35	13.645,78	965,57	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.104,52	-14.104,52	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	180.545,00	0,00	180.545,00	37.524,60	-143.020,40	107.282,22	-69.757,62	144.000,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	183.100,00	22.000,00	205.100,00	16.681,82	-188.418,18	57.958,76	-41.276,94	160.000,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	7.519,78	7.519,78	0,00	7.519,78	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	183.100,00	22.000,00	205.100,00	24.201,60	-180.898,40	57.958,76	-33.757,16	160.000,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-2.555,00	-22.000,00	-24.555,00	13.323,00	37.878,00	49.323,46	-36.000,46	-16.000,00
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-156.340,00	-22.000,00	-178.340,00	115.792,97	294.132,97	-9.930,18	125.723,15	-19.319,86

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.560,00	0,00	16.560,00	15.879,67	-680,33	16.090,23	-210,56	0,00
43	- 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
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-560,00	0,00	-560,00	-15.879,67	-15.319,67	-16.090,23	210,56	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-22.960,00	0,00	-22.960,00	-39.893,44	-16.933,44	-5.608,91	-34.284,53	0,00
46	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	-179.860,00	-22.000,00	-201.860,00	60.019,86	261.879,86	-31.629,32	91.649,18	-19.319,86
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-170.345,00	0,00	-170.345,00	86.590,30	256.935,30	-75.343,87	161.934,17	-3.319,86
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	-127.121,31	-127.121,31	-127.121,31	0,00	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-170.345,00	0,00	-170.345,00	-40.531,01	129.813,99	-202.465,18	161.934,17	-3.319,86
	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

Kontenschema Matrix

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	349%	406%	359%
Landesdurchschnitt 2020	329%	386%	339%

Kinder

Kindergarten	21
Tagespflege	0
Grundschule	15
Realschule	17

Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	35.000 €
Amtsumlage	65.960 €
Kreisumlage	139.010 €

Mietwohnungen

Wohneinheiten	13
davon vermietet	5
Leerstand	8
Mieten	26.450 €
Bewirtschaftungskosten	10.150 €

16.300 €

16.300 € Saldo Ein- /Auszahlungen

-13.220 € Tilgung Kredite Wohnungen

=3.080 € Gewinn aus Vermietung

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2020) **312**
männlich 273
weiblich 154

Gemeindegröße 11,08 km²

Gewerbebetriebe 10

Kreisumlagesatz 43,294%

Amtsumlagesatz 19,827%

Höchstbetrag Kassenkredite 319.470 €

Neue Investitionskredite keine

Schulden pro Einwohner 173 €

Beschäftigte 4,2120 VZÄ

Mietwohnungen 13

Impressum

Stadt Altentreptow

Finanzverwaltung

Rathausstr. 1

17087 Altentreptow

web: www.altentreptow.de

E-Mail: info@altentreptow.de

Altenhagen

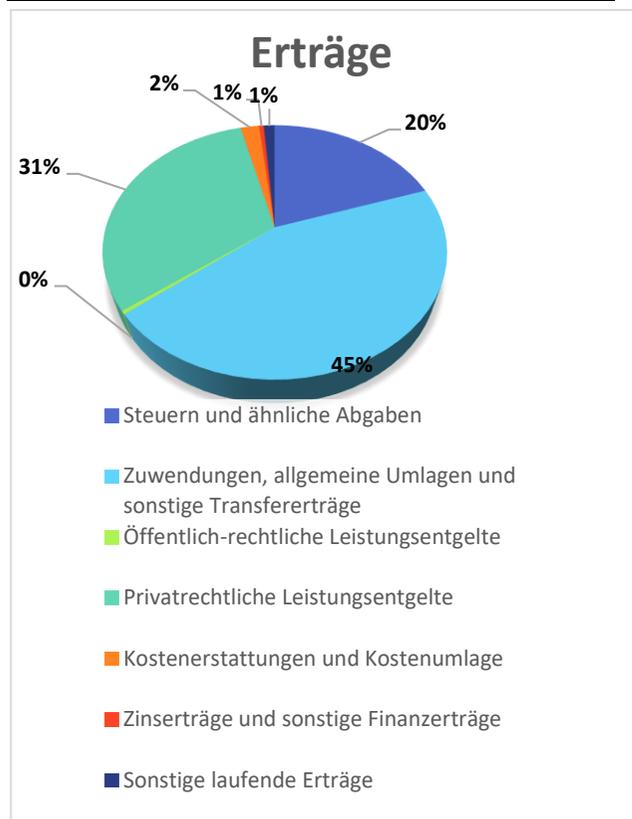
**TASCHENHAUSHALT
2022**

GEMEINDE ALTENHAGEN

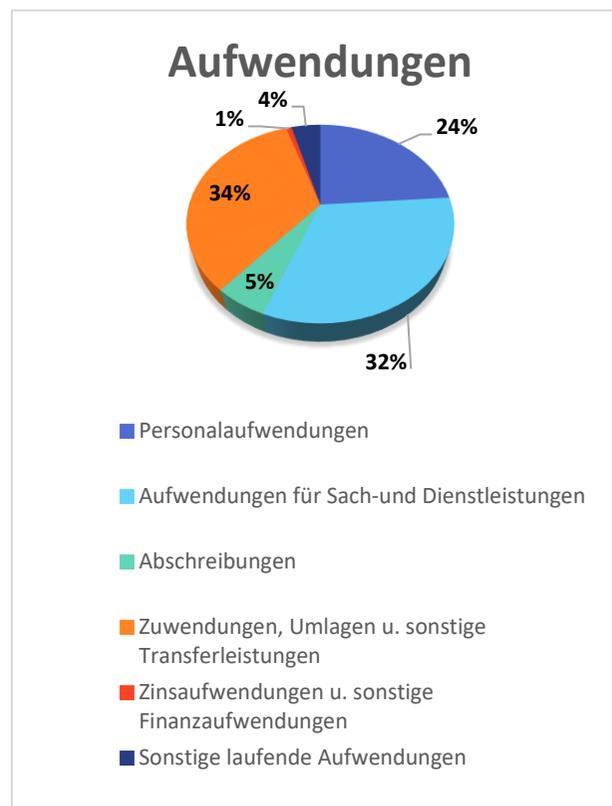
**Ortsteile Neuenhagen und
Philippshof**

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	136.385
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	305.590
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.750
Privatrechtliche Leistungsentgelte	216.100
Kostenerstattungen und Kostenumlage	14.440
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.700
Sonstige laufende Erträge	8.510
Summe Erträge	687.475

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	687.475
Summe Aufwendungen	744.295
	-56.820
Entnahme Rücklagen	22.760
	-34.060



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	177.160
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.220
Abschreibungen	39.980
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	251.380
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	6.050
Sonstige laufende Aufwendungen	31.505
Summe Aufwendungen	744.295



Investitionen	EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.560
Beiträge und ähnliche Entgelte	13.645
Anlagevermögen	10.400
Summe inv. Einzahlungen	52.605
Auszahlungen für Anlagevermögen	46.000
Summe inv. Auszahlungen	46.000

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	52.605
Summe Auszahlungen inv.	46.000
	6.605

Die Gemeinde Altenhagen plante im HHJ 2021 die Beschaffung eines TSF-W für ca. 160.000 €.

Dafür wurden Fördermittel i. H. v. 144.000 € beantragt und bewilligt. Die Mittel wurden per Ermächtigung ins HHJ 2022 übertragen, da das Fahrzeug erst jetzt geliefert werden konnte.

In Altenhagen soll ein Teil des Gehweges für 40.000 € erneuert werden.

Dafür stehen Mittel aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land zur Verfügung.

Die Fassade der Kita muss ebenfalls erneuert werden.

Dafür sind 20.000 € eingeplant.

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig im Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht erreicht. Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist die Aufnahme eines Kassenkredites erforderlich.

Stellenplan Gemeinde Altenhagen
2022

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	Köchin Küche	5.7.3.02	0,8750	EG 2 ü	0,8750	EG 2 ü	0,7595	EG 2 ü	
2	Koch Küche	5.7.3.02	0,6250	EG 1	0,6250	EG 1	0,6329	EG 1	
3	Köchin Küche	5.7.3.02	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	0,7595	EG 1	
4	Köchin Küche/Essenzustellung	5.7.3.02	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	0,7595	EG 1	
5	geringfügig Beschäftigung	5.7.3.02	0,0630		0,0000		0,0000		
6	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	1,0000	EG 2	1,0000	EG 2	1,0000	EG 2	
7	geringfügig Beschäftigung	1.1.4.09	0,0630		0,0630		0,0696		
8	geringfügig Beschäftigung	1.1.2.03	0,0103		0,0103		0,1044		
9	geringfügig Beschäftigung	1.1.2.03	0,0630		0,0630		0,0633		
10	geringfügig Beschäftigung	1.1.2.03	0,0630		0,0000		0,0633		
	gesamt		4,2623		4,1363		4,2120		

nachrichtlich:
2 Bundesfreiwilligendienst

