

# 08/BV/077/2022

Beschlussvorlage  
öffentlich

## Haushaltssatzung mit Anlagen der Gemeinde Golchen für das Haushaltsjahr 2022

|   |  |
|---|--|
| <i>Organisationseinheit:</i><br>Finanzen<br><i>Verfasser:</i><br>Jaqueline Wettig | <i>Datum</i><br>09.02.2022<br><i>Einreicher:</i> |
|---|--|

| <i>Beratungsfolge</i>                     | <i>Geplante<br/>Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
|---|-------------------------------------|--------------|
| Gemeindevertretung Golchen (Entscheidung) | 30.06.2022                          | 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 (GVOBl. 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 Golchen beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Golchen für das Haushaltsjahr 2022.

## Finanzielle Auswirkungen

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

## Anlage/n

|    |   |
|----|---|
| 1  | Muster 1 Haushaltssatzung Golchen 2022 (PDF) öffentlich                   |
| 2  | Taschenhaushalt Golchen 2022 öffentlich                                   |
| 3  | Vorbericht HH Golchen 2022 öffentlich                                     |
| 5  | Muster 6 Ergebnishaushalt Golchen 2022 öffentlich                         |
| 6  | Muster 6a Übersicht über Erträge und Aufwendungen Golchen 2022 öffentlich |
| 7  | Muster 7 Finanzhaushalt Golchen 2022 öffentlich                           |
| 9  | Muster 11 Stellenplan Golchen öffentlich                                  |
| 10 | Muster 11 Stellenplanquerschnitt Golchen öffentlich                       |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

## **Haushaltssatzung der Gemeinde Golchen für das Haushaltsjahr 2022**

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.06.2022 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                    | 408.605 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von               | 555.926 EUR  |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -126.891 EUR |

2. im Finanzhaushalt auf

|  |              |
|--|--------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von                     | 378.245 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von           | 507.441 EUR  |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von      | -129.196 EUR |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 155.600 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von    | 396.000 EUR  |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von  | -240.400 EUR |

festgesetzt.

### **§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 158.470 EUR.

### **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

---

<sup>1</sup> einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

**§ 4  
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 258.410 EUR.

**§ 5  
Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer  |           |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf | 460 v. H. |
| b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             | 405 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf  | 410 v. H. |

**§ 6  
Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,9157 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 0,25 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 -495.771 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -306.472 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 242.546 EUR.

Golchen, den 30.06.2022

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.

Golchen, den XX.XX.2022

---

Bürgermeister

## Hebesätze

| Hebesätze               | A    | B    | GewSt |
|-------------------------|------|------|-------|
| Gemeinde                | 460% | 405% | 410%  |
| Landesdurchschnitt 2020 | 329% | 386% | 339%  |

## Kinder

|              |    |
|--------------|----|
| Kindergarten | 20 |
| Tagespflege  | 4  |
| Grundschule  | 11 |
| Realschule   | 7  |

## Zu zahlende Umlagen

|             |           |
|-------------|-----------|
| Schulumlage | 24.050 €  |
| Amtsumlage  | 59.200 €  |
| Kreisumlage | 124.730 € |

## Zahlen, Daten, Fakten

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>Einwohnerzahl (Stand 2020)</b> | <b>280</b>        |
| männlich                          | 148               |
| weiblich                          | 132               |
| <b>Gemeindegröße</b>              | <b>35,2962 ha</b> |
| <b>Gewerbebetriebe</b>            | <b>12</b>         |
| <b>Kreisumlagesatz</b>            | <b>43,294%</b>    |
| <b>Amtsumlagesatz</b>             | <b>19,827%</b>    |
| <b>Höchstbetrag Kassenkredite</b> | <b>258.410 €</b>  |
| <b>Neue Investitionskredite</b>   | <b>158.470 €</b>  |
| <b>Schulden pro Einwohner</b>     | <b>372 €</b>      |
| <b>Beschäftigte</b>               | <b>0,9157 VZÄ</b> |

## **Impressum**

Stadt Altentreptow  
Finanzverwaltung  
Rathausstr. 1  
17087 Altentreptow  
web: [www.altentreptow.de](http://www.altentreptow.de)  
E-Mail: [info@altentreptow.de](mailto:info@altentreptow.de)



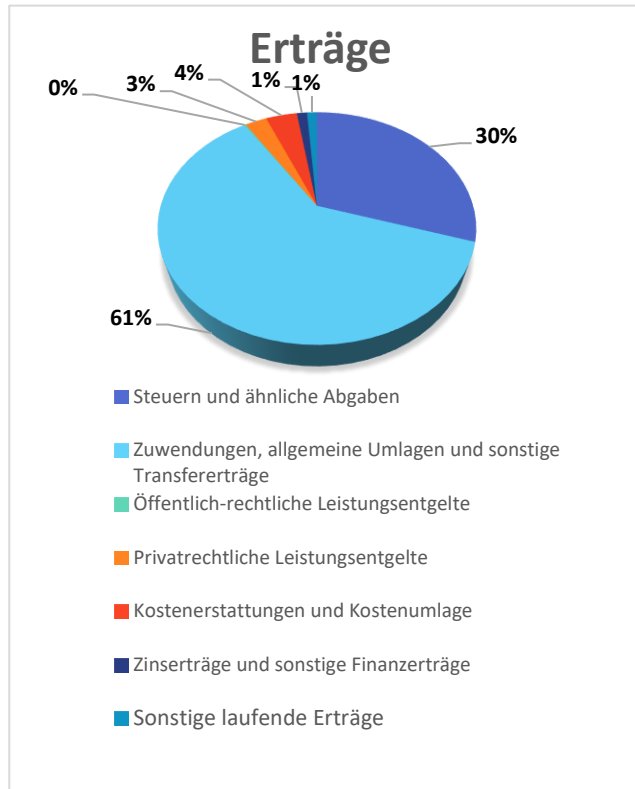
**TASCHENHAUSHALT  
2022  
GEMEINDE Golchen**

**Ortsteile Tückhude, Ludwigshöhe,  
Rohrsoll**

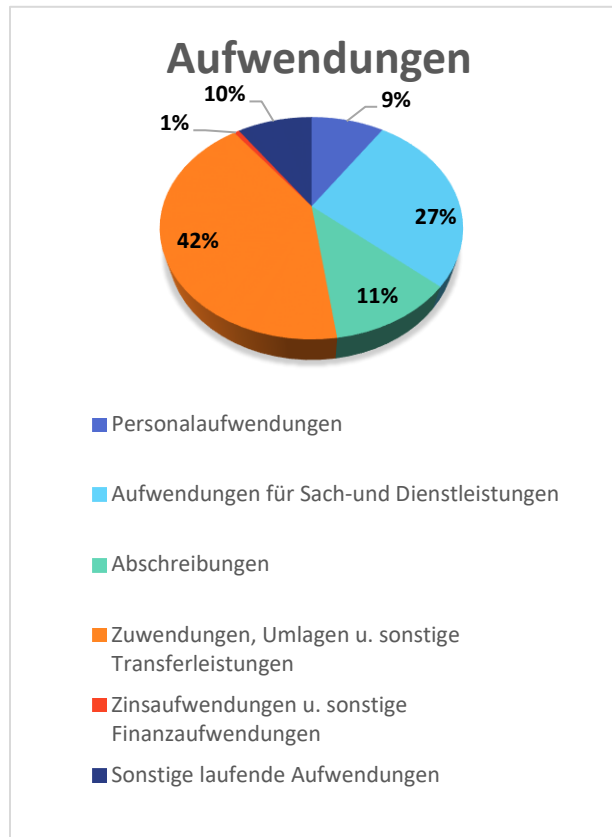


| Erträge  | EUR            |
|--|----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 122.220        |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 249.120        |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                      | 700            |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                           | 10.900         |
| Kostenerstattungen und Kostenumlage                          | 15.605         |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge                       | 5.100          |
| Sonstige laufende Erträge                                    | 4.960          |
| <b>Summe Erträge</b>   | <b>408.605</b> |

| Saldo Ergebnishaushalt | EUR      |
|------------------------|----------|
| Summe Erträge          | 408.605  |
| Summe Aufwendungen     | 555.926  |
|                        | -147.321 |
| Entnahme Rücklagen     | 20.430   |
|                        | -126.891 |



| Aufwendungen  | EUR            |
|---|----------------|
| Personalaufwendungen                                | 51.910         |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen         | 150.410        |
| Abschreibungen                                      | 63.390         |
| Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen | 232.980        |
| Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen     | 3.740          |
| Sonstige laufende Aufwendungen                      | 53.496         |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                           | <b>555.926</b> |



| Investitionen                  | EUR            |
|--------------------------------|----------------|
| <b>Einzahlungen</b>            |                |
| Investitionszuweisungen        | 146.430        |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 9.170          |
| <b>Summe inv. Einzahlungen</b> | <b>155.600</b> |
| <b>Auszahlungen</b>            |                |
| für Sachanlagen                | 396.000        |
| <b>Summe inv. Auszahlungen</b> | <b>396.000</b> |

| Saldo inv. Finanzhaushalt | EUR      |
|---------------------------|----------|
| Summe Einzahlungen inv.   | 155.600  |
| Summe Auszahlungen inv.   | 396.000  |
|                           | -240.400 |

Für die Unterhaltung der Straßen u. Wege wurden Unterhaltungskosten in Höhe von 70.000 € in den Ergebnishaushalt eingestellt. Unter anderem soll in Ludwigshöhe die Straße repariert werden.

Der Neubau von einem kleinen Löschbrunnen mit 5.500 € ist ebenfalls eingeplant. Außerdem sind Mittel in Höhe von 30.500 € für Folie und einen Zaun für den vorhandenen Löschteich eingeplant.

Die Gemeinde Golchen plant im HHJ 2022 die Erneuerung der Straßenbeleuchtung für ca. 360.000 €. Davon werden 35 % gefördert. Für den verbleibenden Eigenanteil ist eine Kreditaufnahme geplant.

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

# Haushaltssatzung Haushaltsplan

## 2022

### für die Gemeinde Golchen



## **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

## **Sonstige Anlagen**

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

- der Gesamtabschluss des letzten Haushaltsjahres, für das ein Gesamtabschluss vorliegt,
- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen
- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- geprüfte Jahresabschlüsse sowie Wirtschafts-, oder Haushaltspläne von Tochterorganisationen bzw. Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung von Tochterorganisationen.

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 Golchen für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.06.2022 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                    | 408.605 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von               | 555.926 EUR  |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -126.891 EUR |

2. im Finanzhaushalt auf

|  |              |
|--|--------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von                     | 378.245 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von           | 507.441 EUR  |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von      | -129.196 EUR |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 155.600 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von    | 396.000 EUR  |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von  | -240.400 EUR |

festgesetzt.

### § 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 158.470 EUR.

---

<sup>1</sup> einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

### § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 258.410 EUR.

### § 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |    |   |  |           |
|----|---|--|-----------|
| 1. | Grundsteuer   |  |           |
|    | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf |  | 460 v. H. |
|    | b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             |  | 405 v. H. |
| 2. | Gewerbsteuer auf  |  | 410 v. H. |

### § 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,9157 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 0,25 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<br>Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                                | -495.771 EUR. |
| 2. | Zum Finanzhaushalt<br>Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -306.472 EUR. |
| 3. | Zum Eigenkapital<br>Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                     | 242.546 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 vom .....bis ..... im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Golchen, den .....

---

Bürgermeister

## Inhaltsverzeichnis

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1.    | Allgemeine Angaben zur Gemeinde Golchen.....   | 8  |
| 1.1   | Entwicklung der Einwohnerzahlen .....  | 8  |
| 1.2   | Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe .....   | 9  |
| 2     | Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft .....   | 9  |
| 2.1   | Darstellung des Haushaltsausgleichs .....  | 9  |
| 2.1.1 | Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der<br>Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum .....  | 9  |
| 2.1.2 | Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung<br>und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der<br>Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum ..... | 10 |
| 3     | Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanzeitraum .....   | 14 |
| 3.1   | Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen .....   | 15 |
| 4     | Entwicklung 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 Investitionsfördermaßnahmen<br>sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und<br>Finanzhaushalte der Folgejahre .....        | 24 |
| 4.4   | Verpflichtungsermächtigungen .....   | 24 |
| 4.5   | Verbindlichkeiten .....  | 25 |
| 4.5.1 | Übersicht über die voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des<br>Haushaltsjahres .....   | 25 |
| 4.5.2 | Entwicklung der Investitionskredite.....   | 25 |
| 4.5.3 | Entwicklungen der Kassenkredite.....   | 26 |
| 4.6   | Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde .....  | 26 |
| 4.7   | Entwicklung der Sonderposten .....   | 26 |
| 4.8   | Entwicklung der Rückstellungen .....   | 27 |
| 4.9   | Übersicht über freiwillige Leistungen .....  | 27 |
| 5     | Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit.....   | 27 |
| 6     | Haushaltssicherungskonzept.....  | 28 |
| 7     | Fazit und Ausblick .....   | 28 |

### Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Anlage 2: Investitionsprogramm



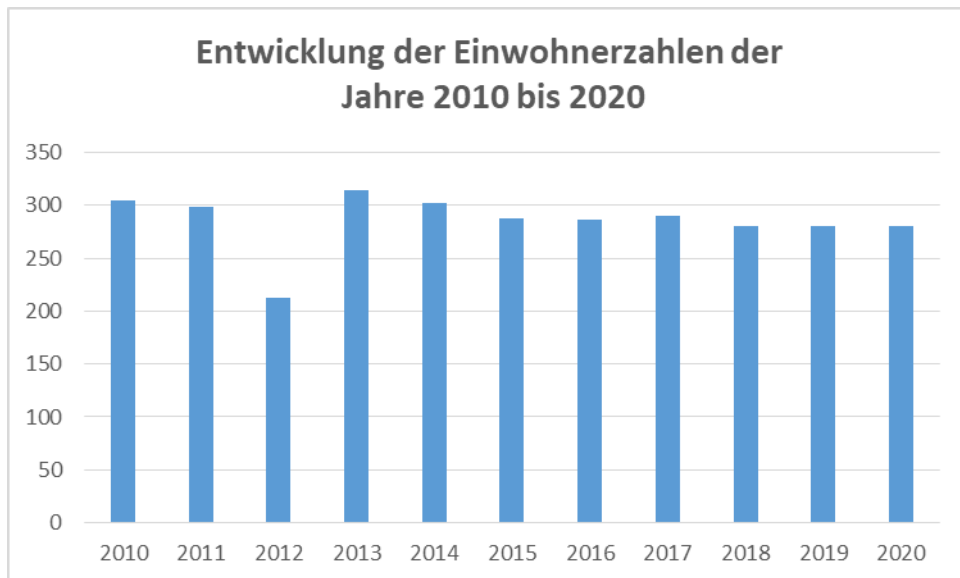
## Vorbericht

### 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Golchen

#### 1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Golchen hatte zum 31.12.2020 280 Einwohner. Zeitweise überstieg die Anzahl der Sterbefälle die Anzahl der Geburten und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren insgesamt negativ war. In 2017 stieg die Einwohnerzahl wieder leicht, aktuell ist allerdings ein Rückgang zu verzeichnen. Gegenwertig kann von keiner gleichbleibenden Entwicklung der Einwohnerzahl ausgegangen werden.

| Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Einwohner                               | 305  | 299  | 213  | 315  | 302  | 288  | 286  | 290  | 281  | 280  | 280  |



### Geographische Angaben und Größe

(Quelle: <http://de.wikipedia.org>)

Golchen ist eine Gemeinde im Nordosten des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte. Sie liegt südöstlich von Demmin. Bis zum 01. Januar 2005 war die Gemeinde Teil des Amtes Tollensetal und ist seitdem Teil des Amtes Treptower Tollensewinkel mit Sitz in Altentreptow. Golchen liegt etwa 12 km nördlich von Altentreptow und ca. 22 km südöstlich von Demmin. Die Landstraße 35 (ehemals Bundesstraße 96) führt durch die Gemeinde, die Bundesautobahn 20 östlich am Gemeindegebiet vorbei. Sie ist über den Anschluss Anklam (etwa 5 km von Golchen entfernt) zu erreichen. Die Gemeinde liegt im Tollenseurstromtal. Zu ihr gehört ein westlich gelegenes langgestrecktes Waldgebiet.

Zur Gemeinde gehören die Ortsteile Golchen, Rohrsoll, Tückhude, Ludwigshöhe.

### Anzahl der gemeindlichen Grundstücke

Zur Gemeinde Golchen gehören 85 gemeindliche Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 35,2962 ha.

### Anzahl der gemeindlichen Straßenkilometer

Durch die Gemeinde verlaufen 8 Straßen mit einer Gesamtlänge von 12,334 km.

## 1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

|                 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Gewerbebetriebe | 8    | 9    | 9    | 11   | 9    | 10   | 11   | 12   |

## 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 <sup>1</sup> | Jahresergebnis je Einwohner |
|-----------|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           |  | in €        |                             |                             |
|           |  | 1           | 2                           | 3                           |
| <b>1.</b> | <b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>      |             |                             | <b>280</b>                  |
| 1.1.      | Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)                           | 2012-2018   | -352.533                    | -1.259                      |
| 1.2.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                           | 2019        | -16.892                     | -60                         |
| 1.3.      | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                     | 2020        | 41.150                      | 147                         |
| 1.4.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                               | 2021        | -40.605                     | -145                        |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>                        | <b>2022</b> | <b>-126.891</b>             | <b>-453</b>                 |
| <b>3.</b> | <b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>          | <b>2022</b> | <b>-495.771</b>             | <b>-1.771</b>               |
| <b>4.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                   |             |                             | <b>0</b>                    |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                    | 2023        | -20.655                     | -74                         |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                    | 2024        | -22.545                     | -81                         |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                                    | 2025        | -23.565                     | -84                         |
| <b>5.</b> | <b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b> | <b>2025</b> | <b>-562.536</b>             | <b>-2.009</b>               |

<sup>1</sup>Jahresergebnis (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 Haushaltsvorjahre 2012 bis 2018 sind insgesamt negative Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen in Höhe von 352.533 € auszuweisen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 562.536 €. Sollten diese negativen Ergebnisse sich auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, so wäre im Zuge der Jahresabschlüsse der Ausgleich über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß Eröffnungsbilanz möglich.

### 2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

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

| Lfd. Nr.  |  | Jahr        | jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung <sup>1</sup> | jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>2</sup> | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup> | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge |
|-----------|--|-------------|--|--|--|---|---|--|
|           |  |             | je Einwohner   | je Einwohner   |  |   |   |  |
|           |  |             | (in €)   |  |  |   |   |  |
|           |  | 1           | 2  | 3  | 4  | 5   | 6   | 7  |
| <b>1.</b> | <b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>        |             |  |  | <b>280</b>   | <b>Einwohner</b>                            |   |  |
| 1.1.      | Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                                | 2011        | kameral  |  |  |   | 61.530  | 220  |
| 1.2.      |  | 2012-2017   | -180.508   | -645   | 29.881   | 107   | -148.859  | -532   |
| 1.3.      | 3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                       | 2018        | -10.725  | -38  | 5.019  | 18  | -164.603  | -588   |
| 1.4.      | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                       | 2019        | -56.306  | -201   | 4.201  | 15  | -225.110  | -804   |
| <b>2.</b> | <b>1. Haushaltsvorjahr (Plan)</b>                          | <b>2020</b> | <b>-57.775</b>   | <b>-206</b>  | <b>4.275</b>   | <b>15</b>                                   | <b>-287.160</b>   | <b>-1.026</b>                                |
|           | <b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>                          | <b>2021</b> | <b>-24.305</b>   | <b>-87</b>   | <b>4.350</b>   | <b>16</b>                                   | <b>-315.815</b>   | <b>-1.128</b>                                |
| <b>3.</b> | <b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>          | <b>2021</b> | <b>-329.619</b>  | <b>-1.177</b>  | <b>47.726</b>  | <b>170</b>                                  | <b>-315.815</b>   | <b>-1.128</b>                                |
| <b>4.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                     |             |  |  |  |   |   |  |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                      | 2022        | -16.480  | -59  | 4.420  | 16  | -336.715  | -1.203                                       |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                      | 2023        | -13.480  | -48  | 4.490  | 16  | -354.685  | -1.267                                       |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                                      | 2024        | -14.720  | -53  | 4.560  | 16  | -373.965  | -1.336                                       |
| <b>5.</b> | <b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b> | <b>2024</b> | <b>-374.299</b>  | <b>-1.337</b>  | <b>61.196</b>  | <b>219</b>                                  | <b>-373.965</b>   | <b>-1.336</b>                                |

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

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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 Golchen 61.530,41 €.

Für die Haushaltsjahre 2012-2018 sind negative Vorträge in Höhe von insgesamt 164.603 € auszuweisen. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erhöht sich dieses negative Ergebnis voraussichtlich auf 556.482 €.

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

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

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum |  |                                   |   |                            |  |  |  |
|---|--|-----------------------------------|---|----------------------------|--|--|--|
| Nr.   |  | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|   |  |                                   |   |                            |  |  |  |
|   |  | 1                                 | 2   | 3                          | 4                                      | 5  | 6  |
| 1 <sup>1</sup>  | 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 <sup>2</sup>  | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | 177.879,80                        | 134.701,56  | 174.306,56                 | 385.432,56                             | 499.167,56                                     | 315.252,56                                     |
| 3   | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>   | <b>-177.879,80</b>                | <b>-134.701,56</b>                                      | <b>-174.306,56</b>         | <b>-385.432,56</b>                     | <b>-499.167,56</b>                             | <b>-315.252,56</b>                             |
| 4   | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | -222.359,96                       | -148.620,53   | -177.275,53                | -306.471,53                            | -329.806,53                                    | -355.491,53                                    |
| 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)                                | 73.739,43                         | -28.655,00  | -129.196,00                | -23.335,00                             | -25.685,00                                     | -200.990,00                                    |
| 7   | <b>+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>  | <b>-148.620,53</b>                | <b>-177.275,53</b>                                      | <b>-306.471,53</b>         | <b>-329.806,53</b>                     | <b>-355.491,53</b>                             | <b>-556.481,53</b>                             |
| 8   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | 42.275,22                         | 11.744,03   | 794,03                     | -81.135,97                             | -171.535,97                                    | 38.064,03                                      |
| 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)                                | -30.531,19                        | -119.980,00   | -240.400,00                | -90.400,00                             | 209.600,00                                     | 29.600,00                                      |
| 11  | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31) | 0,00                              | 109.030,00  | 158.470,00                 | 0,00                                   | 0,00   | 0,00   |
| 12  | <b>+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>                                  | <b>11.744,03</b>                  | <b>794,03</b>   | <b>-81.135,97</b>          | <b>-171.535,97</b>                     | <b>38.064,03</b>                               | <b>67.664,03</b>                               |
| 13  | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                 | 2.204,94                          | 2.174,94  | 2.174,94                   | 2.174,94                               | 2.174,94                                       | 2.174,94                                       |
| 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)                         | -30,00                            | 0,00  | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00   | 0,00   |
| 16  | <b>+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>                           | <b>2.174,94</b>                   | <b>2.174,94</b>   | <b>2.174,94</b>            | <b>2.174,94</b>                        | <b>2.174,94</b>                                | <b>2.174,94</b>                                |
| 17  | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>  | <b>-134.701,56</b>                | <b>-174.306,56</b>                                      | <b>-385.432,56</b>         | <b>-499.167,56</b>                     | <b>-315.252,56</b>                             | <b>-486.642,56</b>                             |

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

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

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum |  |  |  |                                  |   |   |   |
|---|--|--|--|----------------------------------|---|---|---|
| lfd. Nr.  |  | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 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 <sup>1</sup>  | 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 <sup>2</sup>  | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres  | 177.879,80                             | 134.701,56                                   | 47.282,11                        | 258.408,11                                  | 372.143,11  | 188.228,11  |
| 3   | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>         | -177.879,80                            | -134.701,56                                  | -47.282,11                       | -258.408,11                                 | -372.143,11   | -188.228,11   |
| <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>  |  |  |  |                                  |   |   |   |
| 4   | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres  | -222.359,96                            | -148.620,53                                  | -131.432,89                      | -260.628,89                                 | -283.963,89   | -309.648,89   |
| 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)                      | 73.739,43                              | 17.187,64                                    | -129.196,00                      | -23.335,00                                  | -25.685,00  | -200.990,00   |
| 6a  | + Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen   |  |  | 0,00                             |   |   |   |
| 7   | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres   | -148.620,53                            | -131.432,89                                  | -260.628,89                      | -283.963,89                                 | -309.648,89   | -510.638,89   |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |  |  |  |                                  |   |   |   |
| 8   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 42.275,22                              | 11.744,03                                    | 81.930,84                        | 0,84  | -90.399,16  | 119.200,84  |
| 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)                      | -30.531,19                             | 70.186,81                                    | -240.400,00                      | -90.400,00                                  | 209.600,00  | 29.600,00   |
| 10a   | + Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit   |  |  | 0,00                             |   |   |   |
| 11  | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | 0,00                                   | 0,00   | 158.470,00                       | 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                                     | 11.744,03                              | 81.930,84                                    | 0,84                             | -90.399,16                                  | 119.200,84  | 148.800,84  |
| <b>Zahlungsvorgänge</b>   |  |  |  |                                  |   |   |   |
| 13  | Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres  | 2.204,94                               | 2.174,94                                     | 2.219,94                         | 2.219,94                                    | 2.219,94  | 2.219,94  |
| 14  | + Korrektur des Vortrages  |  |  |                                  |   |   |   |
| 15  | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)              | -30,00                                 | 45,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 16  | + Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres                            | 2.174,94                               | 2.219,94                                     | 2.219,94                         | 2.219,94                                    | 2.219,94  | 2.219,94  |
| 17  | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>  | <b>-134.701,56</b>                     | <b>-47.282,11</b>                            | <b>-258.408,11</b>               | <b>-372.143,11</b>                          | <b>-188.228,11</b>                                  | <b>-359.618,11</b>                                  |

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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 Zeile 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 (Verbindlichkeiten auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden sich im Finanzplanungszeitraum insgesamt auf -359.618,11 € verringern.

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

- dem laufenden Bereich (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen),
- dem 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 aber 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. In allen Haushaltsjahren wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen, der sich von Jahr zu Jahr erhöht, und sich am Ende des Finanzplanzeitraumes in Höhe von 148.800,84 € dargestellt.

### 3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanzeitraum

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

| Lfd. Nr.  | Jahr  | vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr <sup>1</sup> | Rücklagen                               |   |  | Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres <sup>2</sup> | Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner |       |
|-----------|---|---|---|---|--|--|--|-------|
|           |   |   | Allgemeine Kapitalrücklage <sup>3</sup> | Zweckgebundene Kapitalrücklage <sup>4</sup> | Rücklage kommunaler Finanzausgleich <sup>5</sup> |  |  |       |
|           |   | (in €)  |   |   |  |  |  |       |
|           | 1   | 2   | 3                                       | 4   | 5  | 6  | 7  |       |
| <b>1.</b> | <b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres</b>   |   |   |   |  |  |  |       |
|           | 2011  |   |   |   |  | 754.605  | 2.695  |       |
| 1.1.      | Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)                              | 2012-2018   | -352.533                                | 754.605                                     | 0  | 0  | 402.072  | 1.436 |
| 1.2.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                              | 2019  | -369.425                                | 717.567                                     | 0  | 0  | 348.142  | 1.243 |
| 1.3.      | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                        | 2020  | -328.275                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 410.042  | 1.464 |
| 1.4.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                                  | 2021  | -368.880                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 369.437  | 1.319 |
| 1.5.      | Haushaltsjahr (Plan)  | 2022  | -495.771                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 242.546  | 866   |
| 2.        | Bestand zum Ende des Haushaltsjahres                        | 2022  | -495.771                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 242.546  | 866   |
| <b>3.</b> | <b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres</b> |   |   |   |  |  |  |       |
| 3.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                       | 2023  | -516.426                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 221.891  | 792   |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                       | 2024  | -538.971                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 199.346  | 712   |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                       | 2025  | -562.536                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 175.781  | 628   |
| <b>4.</b> | <b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>        | 2025  | -562.536                                | 717.567                                     | 20.751   | 0  | 175.781  | 628   |

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

<sup>2</sup> Summe der Spalten 2 bis 5

<sup>3</sup> Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

<sup>4</sup> Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

<sup>5</sup> Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2. GemHVO-Doppik

Das Eigenkapital betrug in der Eröffnungsbilanz 754.605 €. Aufgrund von Einstellungen der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen und durch die Verrechnung der negativen vorläufigen Rechnungsergebnisse verschlechtert sich das Eigenkapital zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf voraussichtlich 175.781 €. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung M-V bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung 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                                  |
| <b>1.</b> | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>                       |             |   |                              |                            |                                    |
| 1.1.      | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                                 | 2017        | 0                                       | 4.676                        | 4.676                      | 0                                  |
| 1.2.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                                 | 2018        | 0                                       | 5.064                        | 5.064                      | 0                                  |
| 1.3.      | 2. Haushaltsvorjahr (Plan)                                     | 2019        | 0                                       | 5.504                        | 5.504                      | 0                                  |
| 1.4.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                                     | 2020        | 0                                       | 20.750                       | 20.750                     | 0                                  |
| <b>2.</b> | <b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>                  | <b>2021</b> |   | <b>17.850</b>                | <b>17.850</b>              |                                    |
| <b>3.</b> | <b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres</b>                      |             |   |                              |                            | <b>0</b>                           |
| 3.1.      | Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner                |             |   |                              | 280                        | <b>0</b>                           |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr  | 2022        | 0                                       | 20.600                       | 20.600                     | 0                                  |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr  | 2023        | 0                                       | 20.600                       | 20.600                     | 0                                  |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr  | 2024        | 0                                       | 20.600                       | 20.600                     | 0                                  |
| <b>5.</b> | <b>Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner</b> |             |   |                              |                            | <b>0</b>                           |

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

Seit dem Haushaltsjahr 2020 erhält die Gemeinde Golchen gemäß § 23 FAG Zuweisungen für Infrastruktur, diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt.

Die Gemeinde erhält im aktuellen HHJ 2022 20.430 € Zuweisungen für Infrastruktur, in 2021 waren es 17.850 €. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich 20.751 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

#### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat weder im Haushaltsjahr 2022 noch in den Haushaltsfolgejahren eine Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zu bilden, da die Voraussetzungen hierfür nicht vorliegen.



## 4 Entwicklung der Haushaltsansätze

### 4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

| Ertrags- / Einzahlungsarten   | 2020<br>vorl. Ergebnis |                | 2021<br>Plan   |                | 2022<br>Plan   |                | 2023<br>Plan   |                | 2024<br>Plan   |                | 2025<br>Plan   |                |
|---|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Erträge                | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   |
| Brträge in EURO   | 1                      | 2              | 1              | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              | 7              | 8              | 9              | 10             |
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                 | <b>111.915</b>         | <b>114.213</b> | <b>113.175</b> | <b>113.175</b> | <b>122.220</b> | <b>122.220</b> | <b>119.040</b> | <b>119.040</b> | <b>119.040</b> | <b>119.040</b> | <b>119.040</b> | <b>119.040</b> |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Grundsteuer A   | 10.472                 | 10.470         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         | 13.800         |
| Grundsteuer B   | 18.641                 | 18.594         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         | 18.615         |
| Gewerbsteuer  | 12.331                 | 12.580         | 11.000         | 11.000         | 12.700         | 12.700         | 5.600          | 5.600          | 5.600          | 5.600          | 5.600          | 5.600          |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer                                      | 65.086                 | 67.380         | 64.440         | 64.440         | 70.900         | 70.900         | 74.745         | 74.745         | 74.745         | 74.745         | 74.745         | 74.745         |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer   | 2.815                  | 2.811          | 2.920          | 2.920          | 2.605          | 2.605          | 2.680          | 2.680          | 2.680          | 2.680          | 2.680          | 2.680          |
| Hundesteuer   | 2.569                  | 2.379          | 2.400          | 2.400          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          |
| Ausgleichsleistungen vom Land                                       | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen</b> | <b>312.791</b>         | <b>283.528</b> | <b>269.475</b> | <b>239.370</b> | <b>249.120</b> | <b>218.760</b> | <b>249.060</b> | <b>218.760</b> | <b>248.850</b> | <b>218.760</b> | <b>247.340</b> | <b>218.760</b> |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Schlüsselzuweisungen  | 182.089                | 182.089        | 178.770        | 178.770        | 186.760        | 186.760        | 186.760        | 186.760        | 186.760        | 186.760        | 186.760        | 186.760        |
| Personealkosten-zuschüsse   | 2.569                  | 3.426          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Auflösung Sonderposten Zuwendungen                                  | 30.119                 | 0              | 30.105         | 0              | 30.360         | 0              | 30.300         | 0              | 30.090         | 0              | 28.580         | 0              |
| <b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                      | <b>560</b>             | <b>560</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Auflösung Sonderposten Beträge                                      | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                           | <b>8.894</b>           | <b>7.384</b>   | <b>8.385</b>   | <b>8.385</b>   | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  | <b>10.900</b>  |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Mieten u. Pachten   | 8.894                  | 7.384          | 8.385          | 8.385          | 10.900         | 10.900         | 10.900         | 10.900         | 10.900         | 10.900         | 10.900         | 10.900         |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                         | <b>4.555</b>           | <b>4.555</b>   | <b>9.250</b>   | <b>9.250</b>   | <b>15.605</b>  | <b>15.605</b>  | <b>11.180</b>  | <b>11.180</b>  | <b>11.180</b>  | <b>11.180</b>  | <b>11.180</b>  | <b>11.180</b>  |
| andere aktivierte Eigenleistungen                                   | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen</b>               | <b>5.075</b>           | <b>5.058</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   | <b>5.100</b>   |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Dividenden  | 5.057                  | 5.057          | 9              | 5.100          | 5.100          | 5.100          | 5.100          | 5.100          | 5.100          | 5.100          | 5.100          | 5.100          |
| sonstige Erträge/Einzahlungen                                       | 6.660                  | 6.706          | 9.170          | 9.170          | 4.960          | 4.960          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Konzessionsabgabe   | 5.359                  | 5.405          | 6.000          | 6.000          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          | 4.760          |
| <b>Summe Erträge/Einzahlungen</b>                                   | <b>450.451</b>         | <b>422.004</b> | <b>415.255</b> | <b>385.150</b> | <b>408.605</b> | <b>378.245</b> | <b>400.740</b> | <b>370.440</b> | <b>400.530</b> | <b>370.440</b> | <b>399.020</b> | <b>370.440</b> |
| Summe Erträge/Einzahlungen je Einwohner                             | 1.609                  | 1.507          | 1.483          | 1.376          | 1.459          | 1.351          | 1.431          | 1.323          | 1.430          | 1.323          | 1.425          | 1.323          |

280 Einwohner

### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben steigen im Vergleich zum Jahr 2021 um ca. 9.045 €. Es sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer i. H. v. 1.700 € zu erwarten. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 6.460 € zu erwarten.

Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 12 Gewerbebetrieben lediglich 5 Unternehmen Gewerbesteuern, 7 Unternehmer erhielten Vorauszahlungen zurück bzw. wurden mit 0 € veranlagt.

Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

| Gewerbebetriebe insgesamt: |               | 12                      |   |     |  |             |                   |
|----------------------------|---------------|-------------------------|---|-----|--|-------------|-------------------|
| davon zahlten:             |               |                         |   |     |  |             |                   |
| 7                          | Betriebe      | keine Gewerbesteuer     | = | 58% |  |             | 0 EUR             |
| 3                          | Betriebe      | bis 1.000 EUR           | = | 25% |  |             | 784 EUR           |
| 2                          | Betriebe      | von 1.001 - 10.000 EUR  | = | 17% |  |             | 9.740 EUR         |
| 0                          | Betriebe      | von 10.001 - 50.000 EUR | = | 0%  |  | insg.       | 0 EUR             |
| <b>12</b>                  | <b>Gesamt</b> |                         |   |     |  | <b>zus.</b> | <b>10.524 EUR</b> |

Für das Jahr 2021 waren 11.000 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 10.524 €. Darin sind auch Nachzahlungen und Erstattungen aus Vorjahren enthalten.

### Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

|   | Grundsteuer A<br>(v.H.) | Grundsteuer B<br>(v.H.) | Gewerbesteuer<br>(v.H.) |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Hebesatz der Gemeinde   | 460                     | 405                     | 410                     |
| Landesdurchschnittlicher<br>Hebesatz für<br>kreisangehörige<br>Gemeinden 2020 | 329                     | 386                     | 339                     |

Auch wenn die Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer derzeit über dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden liegen, sind - um den Haushaltsausgleich trotz steigender Belastungen (z.B. für Energiekosten u.a.) auch in den kommenden Jahren zu sichern - Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen und zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

### Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2022 in Höhe von insgesamt 186.760 € sind gegenüber 2021 (178.770 €) wegen der gesunkenen Steuerkraft der Gemeinde etwas gestiegen. Gemäß FAG erhält die Gemeinde in 2022 für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 20.430 €.

Derzeit kann nicht von einer gleichbleibenden finanziellen Grundausstattung aus Steuern und Schlüsselzuweisungen ausgegangen werden. Mit Blick darauf, dass derzeit der Finanzhaushalt nur durch Inanspruchnahme von Kassenkrediten ausgeglichen werden kann, besteht weiterhin nur ein eingeschränkter finanzieller Handlungsspielraum.

## 4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

| Aufwands-/ Auszahlungsarten<br>Beträge in EURO                     | 2020<br>vori. Ergebnis |                   | 2021<br>Plan      |                   | 2022<br>Plan      |                   | 2023<br>Plan      |                   | 2024<br>Plan      |                   | 2025<br>Plan      |                   |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwen-<br>dungen      | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen |
|  | 1                      | 2                 | 1                 | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 | 8                 | 9                 | 10                |
| <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>         | 41.716                 | 41.716            | 48.265            | 48.265            | 51.910            | 51.910            | 52.840            | 52.840            | 54.030            | 54.030            | 54.080            | 54.080            |
| <b>Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>    | 68.588                 | 68.906            | 107.390           | 107.640           | 148.410           | 148.660           | 74.880            | 74.880            | 74.910            | 74.910            | 74.380            | 74.380            |
| davon  |                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Energie, Wasser, Abfall  | 8.521                  | 8.603             | 17.100            | 17.100            | 15.380            | 15.380            | 15.300            | 15.300            | 15.300            | 15.300            | 15.300            | 15.300            |
| Gebäude  | 5.340                  | 5.340             | 7.000             | 7.000             | 13.500            | 13.500            | 3.500             | 3.500             | 3.500             | 3.500             | 3.500             | 3.500             |
| Infrastrukturvermögen  | 3.891                  | 4.400             | 39.800            | 39.800            | 75.800            | 75.800            | 15.800            | 15.800            | 15.800            | 15.800            | 15.800            | 15.800            |
| Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                        | 8.117                  | 7.877             | 4.950             | 4.950             | 5.550             | 5.550             | 5.300             | 5.300             | 5.800             | 5.800             | 5.300             | 5.300             |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                                 | 16.410                 | 15.880            | 4.050             | 4.300             | 5.350             | 5.600             | 4.350             | 4.350             | 3.850             | 3.850             | 3.850             | 3.850             |
| Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband                 | 25.227                 | 25.227            | 28.130            | 28.130            | 25.220            | 25.220            | 25.220            | 25.220            | 25.220            | 25.220            | 25.220            | 25.220            |
| Kostenerstattungen an Gemeinden und Private                        | 0                      | 0                 | 1.330             | 1.330             | 2.000             | 2.000             | 850               | 850               | 850               | 850               | 850               | 850               |
| <b>Abschreibungen</b>  | 65.919                 | 0                 | 64.505            | 0                 | 63.390            | 0                 | 62.780            | 0                 | 62.180            | 0                 | 60.620            | 0                 |
| <b>Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen</b> | 211.174                | 211.628           | 221.830           | 221.830           | 232.980           | 243.220           | 233.370           | 243.610           | 234.370           | 244.610           | 235.370           | 419.770           |
| davon  |                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Kreisumlage  | 10.812                 | 10.812            | 15.730            | 15.730            | 124.730           | 133.730           | 124.730           | 133.730           | 124.730           | 133.730           | 124.730           | 249.460           |
| Amtsumlage   | 59.775                 | 59.775            | 58.200            | 58.200            | 59.950            | 61.230            | 59.950            | 61.230            | 59.950            | 61.230            | 59.950            | 119.130           |
| Gewerbesteuerumlage  | 1.101                  | 1.555             | 1.000             | 1.000             | 1.100             | 1.060             | 490               | 450               | 490               | 450               | 490               | 980               |
| Zuweisungen Kindertagesstätten                                     | 39.486                 | 39.486            | 46.900            | 46.900            | 47.200            | 47.200            | 48.200            | 48.200            | 49.200            | 49.200            | 50.200            | 50.200            |
| <b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen</b>         | 4.538                  | 4.544             | 4.610             | 4.610             | 3.740             | 3.740             | 3.670             | 3.670             | 3.600             | 3.600             | 3.520             | 3.520             |
| <b>sonstige Aufwendungen/Auszahlungen</b>                          | 17.366                 | 17.203            | 27.110            | 27.110            | 55.496            | 55.496            | 14.285            | 14.285            | 14.415            | 14.415            | 15.045            | 15.045            |
| <b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen</b>                             | 409.301                | 343.996           | 473.710           | 409.455           | 555.926           | 503.026           | 441.825           | 389.285           | 443.505           | 391.565           | 443.015           | 566.795           |
| <b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner</b>                | 1.462                  | 1.229             | 1.692             | 1.462             | 1.985             | 1.797             | 1.578             | 1.390             | 1.584             | 1.398             | 1.582             | 2.024             |

280 Einwohner

### Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen, einen Gemeindearbeiter, als auch für Arbeitnehmer und Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst berücksichtigt.

Zur Absicherung der Verkehrssicherungspflicht und zur Abdeckung von kurzfristigem Mehrbedarf kann der Stellenplan gemäß § 8 Nr. 4 der Haushaltssatzung um 0,25 VzÄ erhöht werden, ohne dass eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist.

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 Stellenanteile in der Teilzeitbeschäftigung erhöht sich die VzÄ je Teilzeitstelle und die gesamt ausgewiesenen Stellen im Stellenplan zum Vorjahr 2021.

| Aufwands-/ Auszahlungsarten<br>Personal   | 2020<br>vorl. Ergebnis |                   | 2021<br>Plan      |                   | 2022<br>Plan      |                   | 2023<br>Plan      |                   | 2024<br>Plan      |                   | 2025<br>Plan      |                   |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwen-<br>dungen      | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen |
|   | 1                      | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 | 8                 | 9                 | 10                | 9                 | 10                |
|   | in €                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Personalaufwendungen</b>   |                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige                               | 14.855                 | 14.855            | 16.605            | 16.605            | 16.340            | 16.340            | 14.300            | 14.300            | 14.670            | 14.670            | 14.300            | 14.300            |
| Dienstbezüge und dergleichen  | 20.878                 | 20.878            | 23.700            | 23.700            | 26.200            | 26.200            | 28.800            | 28.800            | 29.400            | 29.400            | 29.900            | 29.900            |
| Beiträge zu Versorgungskassen   | 682                    | 682               | 750               | 750               | 670               | 670               | 690               | 690               | 710               | 710               | 730               | 730               |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung                                    | 5.187                  | 5.187             | 6.460             | 6.460             | 7.450             | 7.450             | 8.250             | 8.250             | 8.350             | 8.350             | 8.450             | 8.450             |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen                             | 113                    | 113               | 750               | 750               | 1.250             | 1.250             | 800               | 800               | 900               | 900               | 700               | 700               |
| 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                 |
| Pauschalierter Lohnsteuer   | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>                                 | <b>41.716</b>          | <b>41.716</b>     | <b>48.265</b>     | <b>48.265</b>     | <b>51.910</b>     | <b>51.910</b>     | <b>52.840</b>     | <b>52.840</b>     | <b>54.030</b>     | <b>54.030</b>     | <b>54.080</b>     | <b>54.080</b>     |
| <b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>                    | <b>149</b>             | <b>149</b>        | <b>172</b>        | <b>172</b>        | <b>185</b>        | <b>185</b>        | <b>189</b>        | <b>189</b>        | <b>193</b>        | <b>193</b>        | <b>193</b>        | <b>193</b>        |
| Aktivierter Personalaufwendungen/-auszahlungen                                  | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>                           | <b>41.716</b>          | <b>41.716</b>     | <b>48.265</b>     | <b>48.265</b>     | <b>51.910</b>     | <b>51.910</b>     | <b>52.840</b>     | <b>52.840</b>     | <b>54.030</b>     | <b>54.030</b>     | <b>54.080</b>     | <b>54.080</b>     |
| <b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>              | <b>149</b>             | <b>149</b>        | <b>172</b>        | <b>172</b>        | <b>185</b>        | <b>185</b>        | <b>189</b>        | <b>189</b>        | <b>193</b>        | <b>193</b>        | <b>193</b>        | <b>193</b>        |

280

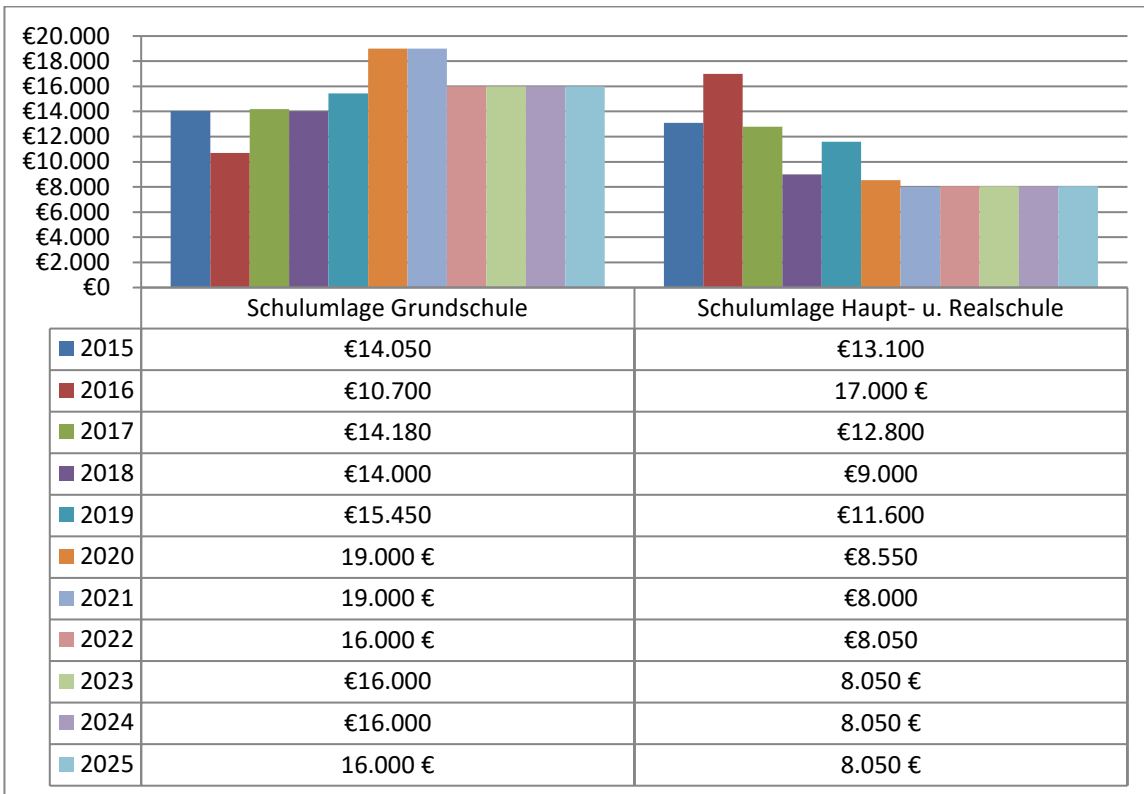
## Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Die größten Positionen im aktuellen Haushaltsjahr 2022 zeigt die unten abgebildete Tabelle

| Produkt             | Maßnahmenbezeichnung | Aufwand in EUR | Bemerkung   |
|---------------------|----------------------|----------------|---|
| 5.4.1.00.52338      | Unterhaltung Straßen | 70.000         | u.a. Straßenreparatur Ludwigshöhe                         |
| 5.7.3.00.5231       | Unterhaltung DGH     | 11.000         | Material Waldschenken; Akustikdecke; Material Schleppdach |
| <b>Gesamtbetrag</b> |                      | <b>81.000</b>  |   |

Desweiteren sind Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage schulpflichtiger Kinder der Gemeinde enthalten.

Aus folgender Übersicht wird erkennbar, dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben:



Insgesamt besuchen lt. Planung 11 Kinder eine Grundschule sowie 7 Schüler eine Haupt- oder Realschule.

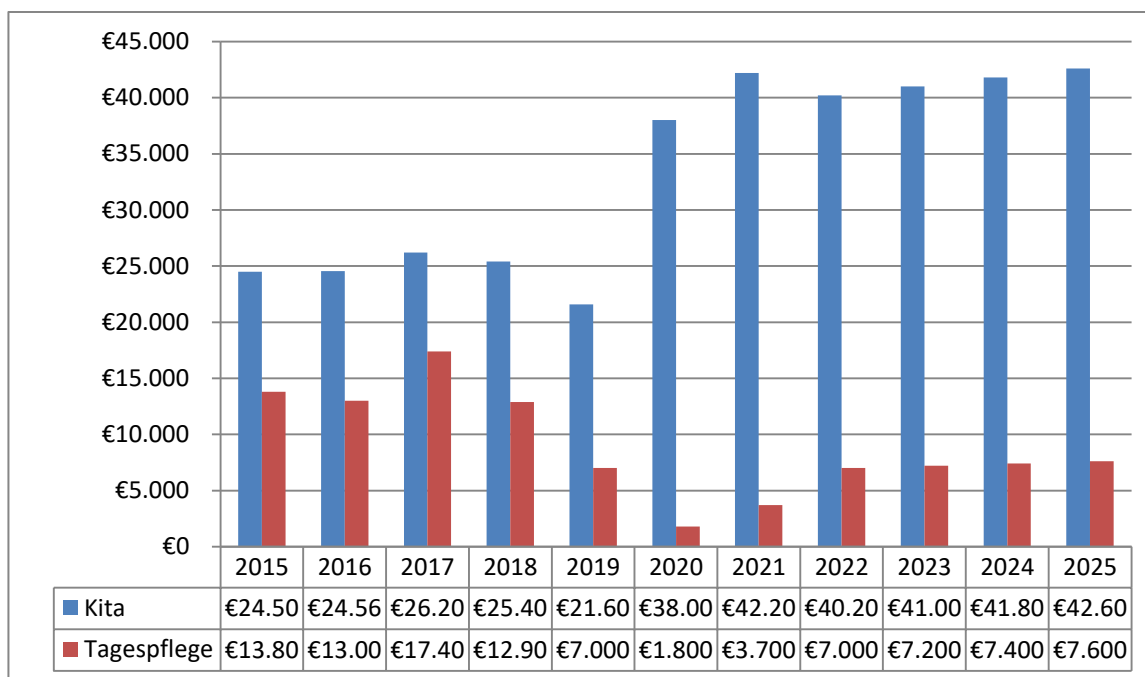
## Abschreibungen

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 €  |   |   |                                       |  |  |        |
| <b>2021</b>                                   |   |   |                                       |  |  |        |
| Abschreibungen                                | 0   | 7.540   | 50.060                                | 6.905  | 0  | 64.505 |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 5.590   | 21.845                                | 2.670  | 0  | 30.105 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 1.950   | 28.215                                | 4.235  | 0  | 34.400 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 17.850 |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | 16.550 |
| <b>2022</b>                                   |   |   |                                       |  |  |        |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.250   | 50.060                                | 5.080  | 0  | 63.390 |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 5.520   | 21.840                                | 3.000  | 0  | 30.360 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 2.730   | 28.220                                | 2.080  | 0  | 33.030 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 20.430 |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | 12.600 |
| <b>2023</b>                                   |   |   |                                       |  |  |        |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.030   | 49.710                                | 5.040  | 0  | 62.780 |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 5.460   | 21.840                                | 3.000  | 0  | 30.300 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 2.570   | 27.870                                | 2.040  | 0  | 32.480 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 20.430 |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | 12.050 |
| <b>2024</b>                                   |   |   |                                       |  |  |        |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.030   | 49.710                                | 4.440  | 0  | 62.180 |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 5.460   | 21.840                                | 2.790  | 0  | 30.090 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 2.570   | 27.870                                | 1.650  | 0  | 32.090 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 20.430 |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | 11.660 |
| <b>2025</b>                                   |   |   |                                       |  |  |        |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.030   | 49.710                                | 2.880  | 0  | 60.620 |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 5.460   | 21.840                                | 1.280  | 0  | 28.580 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 2.570   | 27.870                                | 1.600  | 0  | 32.040 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 20.430 |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | 11.610 |

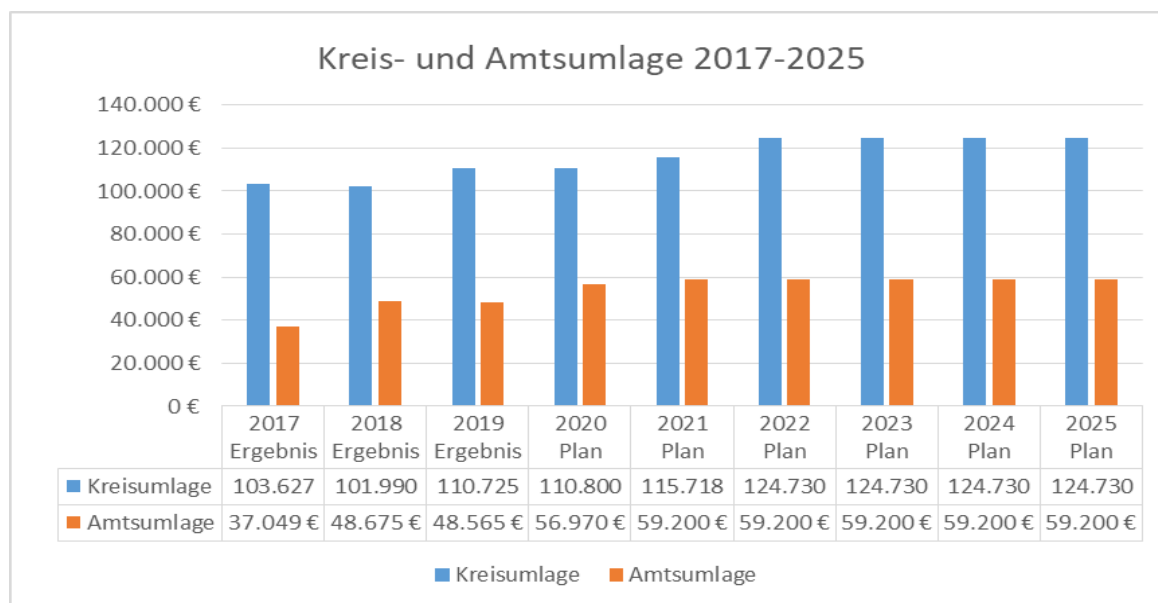
## Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Golchen nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Es werden planmäßig 23 Kinder in Kindertageseinrichtungen und 2 Kinder in Kindertagespflege betreut.

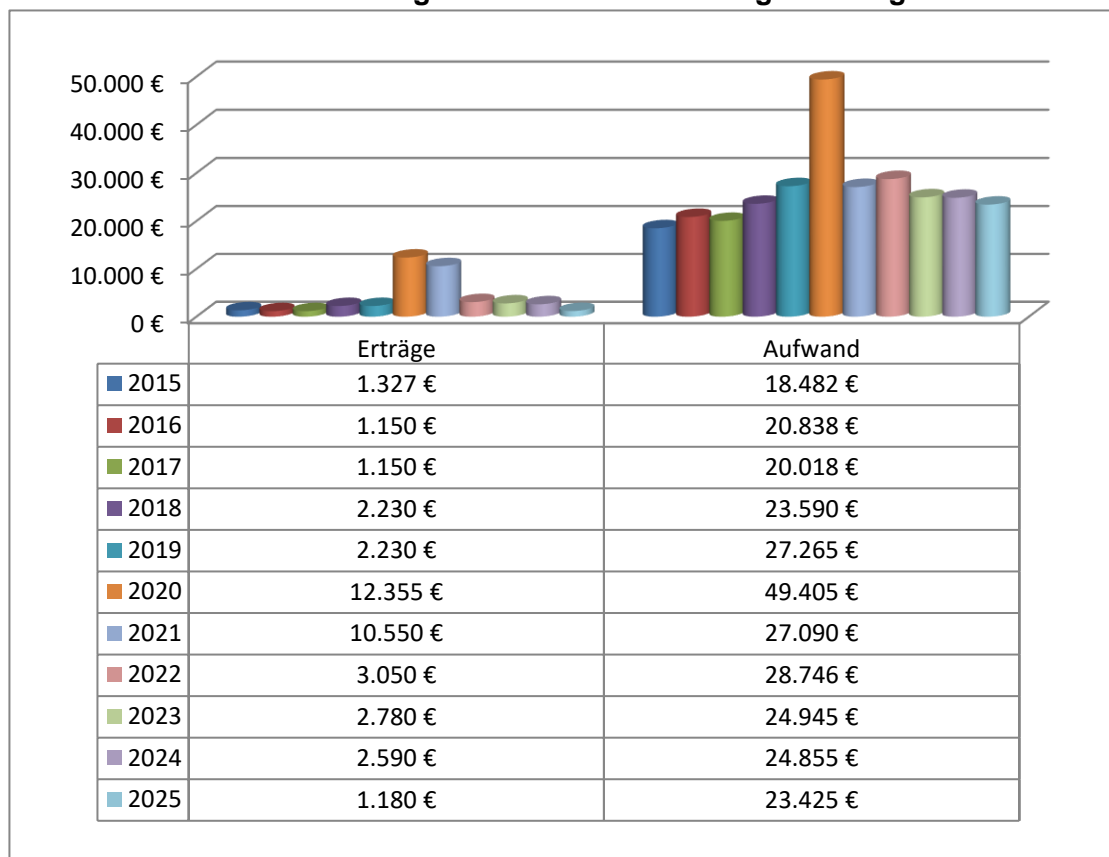


## Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Tabelle dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,827 %).



### Kostenübersicht der Freiwilligen Feuerwehr Golchen gemäß Ergebnishaushalt



### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren. Die folgende Tabelle zeigt die größten Positionen in diesem HHJ:

| Produkt             | Maßnahmenbezeichnung | Aufwand in EUR | Bemerkung                               |
|---------------------|----------------------|----------------|---|
| 5.1.1.00.5625       | Räumliche Planung    | 7.000          | Bebauungsplan Nr.1 "Wohngebiet Golchen" |
| 5.4.1.00.5625       | Gutachten Straßen    | 32.000         | Planungskosten Stichstraße              |
| <b>Gesamtbetrag</b> |                      | 39.000         |   |

### Zinsaufwendungen und –auszahlungen

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

### Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.



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

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

|  |          |      |  |                                  |      |      |      |         |
|--|----------|------|--|----------------------------------|------|------|------|---------|
| Produkt:   | 1.2.6.01 |      |  | Brandschutz                      |      |      |      |         |
| Maßnahme:  | 1261     |      |  | <b>Löschbrunnen</b>              |      |      |      |         |
| Erläuterung:                                       |          |      | Die Gemeinde Golchen plant die Errichtung eines Löschbrunnens zur Löschwasserentnahme, um den vorhandenen Löschwasserteich befüllen zu können. Durch den Klimawandel werden die Trockenperioden länger und die Brandgefahr steigt. Zudem muss der Löscheteich neu foliert und eingezäunt werden.   |                                  |      |      |      |         |
|  |          | 2020 | 2021   | 2022                             | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt  |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) |          |      | 25.000   | 36.000                           |      |      |      | 61.000  |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendg.              |          |      |  |                                  |      |      |      |         |
| Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich             |          |      | Zur Finanzierung stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale und positiven Vorträgen zur Verfügung.   |                                  |      |      |      |         |
| Produkt:   | 5.4.1.00 |      |  | Gemeindestraßen                  |      |      |      |         |
| Maßnahme:  | 2501     |      |  | <b>Neubau Straßenbeleuchtung</b> |      |      |      |         |
| Erläuterung:                                       |          |      | Die Straßenbeleuchtung ist veraltet und in Teilen nicht mehr funktionstüchtig. Daher soll die Straßenbeleuchtung auf LED umgerüstet werden.  |                                  |      |      |      |         |
|  |          | 2020 | 2021   | 2022                             | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt  |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) |          |      | 280.000  | 360.000                          |      |      |      | 280.000 |
| Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich             |          |      | Die Vergabe erfolgt an das wirtschaftlichste Angebot.<br>Es sind Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land i. H. v. 35 % geplant. Der Eigenanteil der Gemeinde beträgt 234.000 €. Ein Teil wird aus den restlichen positiven Vorträgen im investiven Bereich finanziert.<br>Für die restliche Summe ist eine Kreditaufnahme i. H. v. 158.470 € erforderlich.<br>Die Maßnahme war bereits im letzten Jahr geplant, konnte jedoch nicht durchgeführt werden. |                                  |      |      |      |         |

In der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2022 sind investive Einzahlungen in Höhe von 155.600 € und investive Auszahlungen in Höhe von 396.000 € ausgewiesen.

### 4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

## 4.5 Verbindlichkeiten

### 4.5.1 Übersicht über die voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten                 |  |  |  |   |   |
|--|--|--|--|---|---|
| Nr.  | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)  | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des<br>Haushaltsjahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des<br>Haushaltsjahres |
|  |  |  |  |   |   |
|  |  | 1  | 2  | 3   | 4   |
| 1.1  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen | 108.967  | 4.416<br>b)<br>c)  | 158.470<br>b)                                       | 263.021   |
| 1.2  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen                   |  | a)<br>b)<br>c)   | a)<br>b)  |   |
| 2.1  | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen  | 47.282   | X  |   | 258.410   |
| 2.2  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen  |  |  |   |   |
| <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen<br/>(Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b> |  |  | X  |   |   |

### 4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

| Ifd. Nr.                   | Kreditgeber                  | Zweck                                  | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |                |                |                |                |                |                |               |               |               | Zins-<br>satz<br>% | Ende<br>Zins-<br>Jahr |  |
|----------------------------|------------------------------|--|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------------|--|
|                            |                              |  | 2016                               | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023          | 2024          | 2025          |                    |                       |  |
|                            |                              |  | in €                               |                |                |                |                |                |                |               |               |               |                    |                       |  |
| 1.                         | Kreditmarkt                  |  |                                    |                |                |                |                |                |                |               |               |               |                    |                       |  |
| 1.1.                       | Sparkasse                    | Abwasser/<br>Straßenbau                | 59.962                             | 58.640         | 57.357         | 56.054         | 54.729         | 53.382         | 52.013         | 50.622        | 49.208        | 47.770        | 1,63               | 2025                  |  |
| 1.2.                       | Sparkasse                    | Abwasser/<br>Straßenbau                | 70.489                             | 66.948         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             | 1,13               | 2017                  |  |
| 1.3.                       | DKB                          | Abwasser/<br>Straßenbau<br>Umschuldung | 0                                  | 0              | 64.095         | 61.193         | 58.243         | 55.245         | 52.199         | 49.103        | 45.956        | 42.758        | 1,62               | 2037                  |  |
|                            | <b>Summe<br/>Kreditmarkt</b> |  | <b>130.451</b>                     | <b>125.588</b> | <b>121.452</b> | <b>117.247</b> | <b>112.972</b> | <b>108.627</b> | <b>104.212</b> | <b>99.725</b> | <b>95.164</b> | <b>90.528</b> |                    |                       |  |
| <b>Insgesamt</b>           |                              |  | <b>130.451</b>                     | <b>125.588</b> | <b>121.452</b> | <b>117.247</b> | <b>112.972</b> | <b>108.627</b> | <b>104.212</b> | <b>99.725</b> | <b>95.164</b> | <b>90.528</b> |                    |                       |  |
| <b>Abbau/Tilgung</b>       |                              |  | <b>4.683</b>                       | <b>4.863</b>   | <b>4.136</b>   | <b>4.205</b>   | <b>4.275</b>   | <b>4.345</b>   | <b>4.415</b>   | <b>4.487</b>  | <b>4.561</b>  | <b>4.636</b>  |                    |                       |  |
| <b>Zinsen</b>              |                              |  | <b>1.810</b>                       | <b>1.810</b>   | <b>2.015</b>   | <b>1.950</b>   | <b>1.875</b>   | <b>1.810</b>   | <b>1.740</b>   | <b>1.670</b>  | <b>1.600</b>  |               |                    |                       |  |
| Einwohner                  |                              |  | 288                                | 288            | 286            | 290            | 281            | 280            | 280            | 280           | 280           | 280           |                    |                       |  |
| Verschuldung pro Einwohner |                              |  | 453                                | 436            | 425            | 404            | 402            | 388            | 372            | 356           | 340           | 323           |                    |                       |  |

Pro Einwohner weist die Gemeinde eine investive Verschuldung per 31.12.2022 in Höhe von 372 € 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 KWF-Kredit) oder nur ein einziges investives Vorhaben im Jahr der Kreditaufnahme anstand, ist die direkte Zurechnung möglich. Dies ist hinsichtlich der Angabe des Zwecks in der folgenden Übersicht zu beachten.

#### 4.5.3 Entwicklungen der Kassenkredite

Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde macht es sich erforderlich, eine Aufnahme von Kassenkrediten einzuplanen. Zur Abdeckung von unterjährigem Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Kassenkredit in Höhe von 258.410 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt.

#### 4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Gemeinde hat gegenüber der GEWO Bau Burow GmbH ab 01.01.2020 keine Bürgschaften mehr.

#### 4.7 Entwicklung der Sonderposten

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

| Ifd. Nr. | Art  | Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres | Einstellungen | planmäßige Auflösungen | außerplanm. Auflösungen/ Abgänge | voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|----------|--|--|---------------|------------------------|----------------------------------|--|
|          |  |  |               |                        |                                  |  |
| 1.       | Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen                     | 787.948  | 0             | 30.360                 | 0                                | 757.588  |
| 2.       | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 0  | 0             | 0                      | 0                                | 0  |
| 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                                       | 18.277   | 0             | 0                      | 0                                | 18.277   |
| 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  | 23521,88   | 0             | 0                      | 0                                | 23.522   |
|          | Summe  | 829.748  | 0             | 30.360                 | 0                                | 799.388  |

#### 4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Golchen sind keine Rückstellungen gebildet worden.

#### 4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

| Haushalt<br>sjahr | THH |          | Produkt                              |              | Ergebnishaushalt  |              |  | Finanzhaushalt    |                   |                       |
|-------------------|-----|----------|--------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
|                   |     |          |                                      |              | Auf-<br>wendungen | Erträge      | Eigenanteil/<br>Zuschuss der<br>Gemeinde | Aus-<br>zahlungen | Ein-<br>zahlungen | davon:<br>Eigenanteil |
|                   |     |          |                                      |              | in €              |              |  |                   |                   |                       |
| 2022              | 1   | 1.2.1.00 | Statistik, Wahlen                    | 0            | 0                 | 0            | 0  | 0                 | 0                 |                       |
|                   | 2   | 2.8.1.00 | Heimat- und sonstige<br>Kulturpflege | 1.300        |                   | 1.300        | 1.300                                    |                   | 1.300             |                       |
|                   |     |          |                                      | <b>1.300</b> | <b>0</b>          | <b>1.300</b> | <b>1.300</b>                             | <b>0</b>          | <b>1.300</b>      |                       |

### 5 Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Golchen weist sowohl für das Haushaltsjahr 2022 als auch zum Ende des Finanzplanzeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus. Die Gemeinde kann zum Ende des Finanzplanzeitraumes keine liquiden Mittel mehr aufzeigen und muss bereits in Haushaltsvorjahren Kassenkredite aufnehmen.

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

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Golchen ist dem zur Folge als weggefallen zu bewerten. Eine bilanzielle Überschuldung liegt nicht vor.

## 6 Haushaltssicherungskonzept

| Maßnahme | Bezeichnung  | Maßnahme       |          |                     |                     |           | Ergebnis   |  |                 |                         |               |
|----------|--|----------------|----------|---------------------|---------------------|-----------|--|--|-----------------|-------------------------|---------------|
|          |  | nicht begonnen | begonnen | im Prozess          | beendet             | verworfen | Ergebnis HH Jahr 2021  | Ergebnis Folgejahr   | Ergebnis später | Ergebnis nicht absehbar | ohne Ergebnis |
| 01/2021  | Senkung der Stromkosten  |                | X        |                     |                     |           |  | 1.1.4.01.2 (Schullandheim) GS 547,44 €;<br>1.2.6.01 (FFW) GS 76,13 €; 5.4.1.00<br>(Straßenbeleuchtung) GS 2.325,36 €;<br>5.7.3.00 (Dorfgemeinschaftshaus) GS<br>122,72 € Fazit: insgesamt 3.071,65 €<br>Stromkosten eingespart |                 |                         |               |
| 02/2021  | Senkung der Aufwandsentschädigungen  |                |          |                     | X<br>08/BV/055/2021 |           |  |  |                 |                         |               |
| 03/2021  | Senkung der Personalkosten des Gemeindearbeiters   | X              |          |                     |                     |           |  |  |                 |                         |               |
| 04/2021  | Erhöhung der Pachten (Garten und Landwirtschaft)   |                |          | X<br>08/BV/059/2021 |                     |           |  |  | X               |                         |               |
| 05/2021  | Anpassung des Zins Mietvertrag Verein "Natürlich Leben am Tollensetal" und 2 x Pachtvertrag sonstige Flächen |                |          |                     | X<br>08/BV/064/2021 |           |  | 2065 € Mehreinnahmen vom Verein  |                 |                         |               |
| 06/2021  | Pachtzins für unentgeltlichen Nutzungsvertrag "Natürlich Leben am Tollensetal" vertraglich regeln            |                |          |                     | X<br>08/BV/064/2021 |           |  |  |                 |                         |               |
| 07/2021  | Grundsatzbeschluss Pachtzins Garagen und Anpassung Garagenpachtverträge im Pachtzins                         |                |          | X<br>08/BV/059/2021 |                     |           |  |  | X               |                         |               |
| 08/2021  | Verkauf kommunaler Liegenschaften  |                |          |                     |                     |           |  |  |                 |                         |               |
| 09/2021  | Gebührenordnung Dorfgemeinschaftshaus  |                |          |                     | X<br>08/BV/063/2021 |           |  | 151,20 €/ Nutzung  |                 |                         |               |
| 10/2021  | Anhebung Steuerhebesätze   |                |          |                     | X<br>08/BV/090/2022 |           |  | X  |                 |                         |               |
| 11/2021  | Erhöhung der Hundesteuer   |                |          |                     | X<br>08/BV/057/2021 |           |  |  |                 |                         |               |
| 12/2021  | Reduzierung der Ermächtigungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 5 %                        |                |          |                     | X<br>08/BM/074/2021 |           | Ansatz: 107.390 € vorl.<br>Ergebnis: 72.297,68 €<br>Ergebnis: 35.092 €<br>eingespart |  |                 |                         |               |
| 13/2021  | Reduzierung der Ermächtigungen der Aufwendungen für sonstige laufende Aufwendungen um 5 %                    |                |          |                     | X<br>08/BM/075/2021 |           | Ansatz: 27.110 € vorl.<br>Ergebnis: 16.792,81 €<br>Ergebnis: 10.317 €<br>eingespart  |  |                 |                         |               |

## 7 Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Diese wird sich auch in den Haushaltsfolgejahren durch die weiterhin negativen Ergebnisse nicht ändern.

Der Haushalt der Gemeinde Golchen weist im Ergebnishaushalt und in den Haushaltsfolgejahren negative Jahresergebnisse aus. Dies ändert sich auch nicht durch die Verrechnung von investiven Schlüsselzuweisungen (Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage). Ohne diese Verrechnung würde die Gemeinde in allen Haushaltsjahren ein noch höheres negatives Jahresergebnis ausweisen.

Die Gemeinde verfügt über keine liquiden Mittel auf dem Verrechnungskonto der Stadt. Sie hat am Ende des Finanzplanungszeitraumes gegenüber der Stadt voraussichtlich Verbindlichkeiten in Höhe von 359.618,11 € (Ende 2025)

## Übersicht über die Produkte des Haushaltes der Gemeinde Golchen

| <b>Teilhaushalt 1</b> |   |
|-----------------------|---|
| <b>1.1.1.04</b>       | Gremien                                       |
| 1.1.2.03              | Personal                                      |
| <b>1.1.4.01.1</b>     | Gebäude- und Liegenschaftsmanagement          |
| <b>1.1.4.01.2</b>     | Schullandheim Tückhude                        |
| <b>1.1.4.02</b>       | Gebäude- und Liegenschaftsmanagement          |
| 1.1.6.01              | Finanzen                                      |
| 1.2.1.00              | Wahlen  |
| 1.2.2.00              | Ordnungsangelegenheiten                       |
| 5.7.3.00              | Gemeindehaus                                  |
| <b>6.1.1.00</b>       | Steuern, Zuweisungen, Umlagen                 |
| <b>6.1.2.00</b>       | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft          |
| 6.2.6.00              | Beteiligungen, Wertpapiere                    |
| <b>Teilhaushalt 2</b> |   |
| <b>1.2.6.01</b>       | Einrichtungen des Brandschutzes               |
| 2.1.1.02              | Schulkostenbeiträge GS                        |
| 2.1.5.02              | Schulkostenbeiträge RS                        |
| 2.8.1.00              | Heimat- und sonstige Kulturpflege             |
| 3.1.5.00              | Arbeit mit Asylbewerbern                      |
| 3.6.1.01              | Förderung Tageseinrichtungen                  |
| 3.6.1.02              | Förderung Tagespflege                         |
| 3.6.6.00              | Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit    |
| <b>5.1.1.00</b>       | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| 5.3.8.00              | Abwasserbeseitigung                           |
| 5.4.0.00              | Konzessionsabgaben                            |
| 5.4.1.00              | Gemeindestraßen                               |
| <b>5.5.1.00</b>       | Öffentliches Grün, Landschaftsbau             |
| 5.5.2.00              | Umlage W/B für Gemeindeflächen                |
| 5.7.1.00              | Breitbandversorgung                           |

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

**Investitionsprogramm 2022**

| lfd.<br>Nr.   | Bezeichnung der<br>Maßnahme   | Teil-<br>haushalt | Produkt  | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          |   |                                    |   |  |  |   |  |                         |                               |
|---------------|---|-------------------|----------|---|---|------------------------------------|---|--|--|---|--|-------------------------|-------------------------------|
|               |   |                   |          | Ergebnisse<br>des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>jahre bis<br>zum Ab-<br>schluss der<br>Maßnahme | bis ein-<br>schließlich<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamtaus-<br>zahlungen | davon<br>bereits<br>geleistet |
|               |   |                   |          | in €  |   |                                    |   |  |  |   |  |                         |                               |
|               |   |                   |          | 1   | 2   | 3                                  | 4   | 5  | 6  | 7   | 8  | 9 <sup>2</sup>          | 10                            |
| 1             | Auszahlung für<br>Baumaßnahmen (Umbau<br>Feuerwehrgarage<br>Fassade+Dach) | 2                 | 1.2.6.01 |   | 52.200  | 0                                  |   |  |  |   |  | 52.200                  | 0                             |
| 2             | Auszahlungen für<br>Baumaßnahmen<br>(Löschbrunnen)                        | 2                 | 1.2.6.01 |   | 25.000  | 36.000                             |   |  |  |   |  | 61.000                  |                               |
| 3             | Neubau<br>Straßenbeleuchtung  | 2                 | 5.4.1.00 |   | 280.000   | 360.000                            |   |  |  |   |  | 640.000                 |                               |
| 4             | Stichstraße Wohngebiet  | 2                 | 5.4.1.00 |   |   |                                    | 200.000   |  |  |   |  | 200.000                 |                               |
| <b>Gesamt</b> |   |                   |          | 0   | 357.200   | 396.000                            | 200.000   | 0  | 0  | 0   | 0  | 953.200                 | 0                             |

| Haushalt insgesamt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ergebnishaushalt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)   | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben   | 111.915,14                        | 113.175                       | 122.220                               | 119.040                        | 119.040                        | 119.040                        |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 312.790,91                        | 269.475                       | 249.120                               | 249.060                        | 248.850                        | 247.340                        |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 560,00                            | 700                           | 700                                   | 700                            | 700                            | 700                            |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 8.894,30                          | 8.385                         | 10.900                                | 10.900                         | 10.900                         | 10.900                         |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 4.555,46                          | 9.250                         | 15.605                                | 11.180                         | 11.180                         | 11.180                         |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 5.074,77                          | 5.100                         | 5.100                                 | 5.100                          | 5.100                          | 5.100                          |
| 9 + Sonstige Erträge   | 6.660,36                          | 9.170                         | 4.960                                 | 4.760                          | 4.760                          | 4.760                          |
| <b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>  | <b>450.450,94</b>                 | <b>415.255</b>                | <b>408.605</b>                        | <b>400.740</b>                 | <b>400.530</b>                 | <b>399.020</b>                 |
| 11 - Personalaufwendungen  | 41.715,59                         | 48.265                        | 51.910                                | 52.840                         | 54.030                         | 54.080                         |
| 12 - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 68.588,44                         | 107.390                       | 148.410                               | 74.880                         | 74.910                         | 74.380                         |
| 14 - Abschreibungen  | 65.919,16                         | 64.505                        | 63.390                                | 62.780                         | 62.180                         | 60.620                         |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 211.173,87                        | 221.830                       | 232.980                               | 233.370                        | 234.370                        | 235.370                        |
| 16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 4.538,45                          | 4.610                         | 3.740                                 | 3.670                          | 3.600                          | 3.520                          |
| 18 - Sonstige laufende Aufwendungen  | 17.365,61                         | 27.110                        | 55.496                                | 14.285                         | 14.415                         | 15.045                         |
| <b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>   | <b>409.301,12</b>                 | <b>473.710</b>                | <b>555.926</b>                        | <b>441.825</b>                 | <b>443.505</b>                 | <b>443.015</b>                 |
| <b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>     | <b>41.149,82</b>                  | <b>-58.455</b>                | <b>-147.321</b>                       | <b>-41.085</b>                 | <b>-42.975</b>                 | <b>-43.995</b>                 |
| 21 - Einstellung in die Kapitalrücklage  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage  | 0,00                              | 17.850                        | 20.430                                | 20.430                         | 20.430                         | 20.430                         |
| 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                              |
| <b>25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b> | <b>41.149,82</b>                  | <b>-40.605</b>                | <b>-126.891</b>                       | <b>-20.655</b>                 | <b>-22.545</b>                 | <b>-23.565</b>                 |
| nachrichtlich  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |



| Haushalt insgesamt   |  |                                      |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|--|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ergebnishaushalt   |  |                                      |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) |  | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  |  | 1                                    | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 26   | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr                                    | -369.425,75                          | -328.276                      | -368.881                              | -495.772                       | -516.427                       | -538.972                       |
| 27   | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr<br>(Summe der Nummern 25 und 26) | -328.275,93                          | -368.881                      | -495.772                              | -516.427                       | -538.972                       | -562.537                       |

| Haushalt insgesamt  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt                      |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|   | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben  | 111.915,14                        | 113.175                       | 122.220                               | 119.040                        | 119.040                        | 119.040                        |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 1.1 Grundsteuer A   | 10.472,42                         | 13.800                        | 13.800                                | 13.800                         | 13.800                         | 13.800                         |
| 1.2 Grundsteuer B   | 18.641,34                         | 18.615                        | 18.615                                | 18.615                         | 18.615                         | 18.615                         |
| 1.3 Gewerbesteuer   | 12.330,72                         | 11.000                        | 12.700                                | 5.600                          | 5.600                          | 5.600                          |
| 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 65.086,43                         | 64.440                        | 70.900                                | 74.745                         | 74.745                         | 74.745                         |
| 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 2.815,06                          | 2.920                         | 2.605                                 | 2.680                          | 2.680                          | 2.680                          |
| 1.6 Sonstige Gemeindesteuern  | 2.569,17                          | 2.400                         | 3.600                                 | 3.600                          | 3.600                          | 3.600                          |
| 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                  | 312.790,91                        | 269.475                       | 249.120                               | 249.060                        | 248.850                        | 247.340                        |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 2.1 Schlüsselzuweisungen  | 182.088,71                        | 178.770                       | 186.760                               | 186.760                        | 186.760                        | 186.760                        |
| 2.2 Bedarfszuweisungen  | 93.426,95                         | 52.600                        | 32.000                                | 32.000                         | 32.000                         | 32.000                         |
| 2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen   | 1.431,00                          | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                 | 5.724,88                          | 8.000                         | 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                                    | 30.119,37                         | 30.105                        | 30.360                                | 30.300                         | 30.090                         | 28.580                         |
| 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                                       | 560,00                            | 700                           | 700                                   | 700                            | 700                            | 700                            |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen                    | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 4.2 Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen            | 560,00                            | 700                           | 700                                   | 700                            | 700                            | 700                            |
| 4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 8.894,30                          | 8.385                         | 10.900                                | 10.900                         | 10.900                         | 10.900                         |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |

| Haushalt insgesamt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt                         |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                     | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 8.894,30                          | 8.385                         | 10.900                                | 10.900                         | 10.900                         | 10.900                         |
| 5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u. ähnl. Entgelte    | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 4.555,46                          | 9.250                         | 15.605                                | 11.180                         | 11.180                         | 11.180                         |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8 + Sonstige Erträge   | 5.074,77                          | 5.100                         | 5.100                                 | 5.100                          | 5.100                          | 5.100                          |
| darunter:  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 8.1 Zinserträge  | 0,29                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8.2 Sonstige Finanzerträge   | 5.074,48                          | 5.100                         | 5.100                                 | 5.100                          | 5.100                          | 5.100                          |
| 9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen                             | 6.660,36                          | 9.170                         | 4.960                                 | 4.760                          | 4.760                          | 4.760                          |
| darunter:  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.          | 0,00                              | 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                              |
| <b>10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>                    | <b>450.450,94</b>                 | <b>415.255</b>                | <b>408.605</b>                        | <b>400.740</b>                 | <b>400.530</b>                 | <b>399.020</b>                 |
| 11 - Personalaufwendungen  | 41.715,59                         | 48.265                        | 51.910                                | 52.840                         | 54.030                         | 54.080                         |
| 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                                     | 68.588,44                         | 107.390                       | 148.410                               | 74.880                         | 74.910                         | 74.380                         |
| darunter:  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall                           | 8.520,95                          | 17.100                        | 15.380                                | 15.300                         | 15.300                         | 15.300                         |
| 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                               | 33.757,04                         | 55.800                        | 100.200                               | 28.950                         | 28.950                         | 28.450                         |
| 14 - Abschreibungen  | 65.919,16                         | 64.505                        | 63.390                                | 62.780                         | 62.180                         | 60.620                         |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                          | 211.173,87                        | 221.830                       | 232.980                               | 233.370                        | 234.370                        | 235.370                        |
| darunter:  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                   | 39.486,29                         | 46.900                        | 47.200                                | 48.200                         | 49.200                         | 50.200                         |
| 15.2 Schuldendiensthilfen  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 15.3 Gewerbesteuerumlage   | 1.100,75                          | 1.000                         | 1.100                                 | 490                            | 490                            | 490                            |
| 15.4 Allgemeine Umlagen an das Land  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise  | 110.811,84                        | 115.730                       | 124.730                               | 124.730                        | 124.730                        | 124.730                        |
| 15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt   | 59.774,99                         | 58.200                        | 59.950                                | 59.950                         | 59.950                         | 59.950                         |
| 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<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)   | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>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  | 4.538,45                             | 4.610                         | 3.740                                 | 3.670                          | 3.600                          | 3.520                          |
| darunter:  |                                      |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 17.1 Zinsaufwendungen  | 4.538,45                             | 4.610                         | 3.740                                 | 3.670                          | 3.600                          | 3.520                          |
| 17.2 Sonstige Finanzaufwendungen   | 4.538,45                             | 4.610                         | 3.740                                 | 3.670                          | 3.600                          | 3.520                          |
| 18 - Sonstige Aufwendungen   | 17.365,61                            | 27.110                        | 55.496                                | 14.285                         | 14.415                         | 15.045                         |
| 19 <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>   | <b>409.301,12</b>                    | <b>473.710</b>                | <b>555.926</b>                        | <b>441.825</b>                 | <b>443.505</b>                 | <b>443.015</b>                 |
| 20 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>                            | <b>41.149,82</b>                     | <b>-58.455</b>                | <b>-147.321</b>                       | <b>-41.085</b>                 | <b>-42.975</b>                 | <b>-43.995</b>                 |
| 21 - Einstellung in die Kapitalrücklage  | 0,00                                 | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage  | 0,00                                 | 17.850                        | 20.430                                | 20.430                         | 20.430                         | 20.430                         |
| darunter:  |                                      |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 22.1 Entnahm.a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen   | 0,00                                 | 17.850                        | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V   | 0,00                                 | 0                             | 20.430                                | 20.430                         | 20.430                         | 20.430                         |
| 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 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:</b> | <b>41.149,82</b>                     | <b>-40.605</b>                | <b>-126.891</b>                       | <b>-20.655</b>                 | <b>-22.545</b>                 | <b>-23.565</b>                 |
| 26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr  | -369.425,75                          | -328.276                      | -368.881                              | -495.772                       | -516.427                       | -538.972                       |
| 27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)   | -328.275,93                          | -368.881                      | -495.772                              | -516.427                       | -538.972                       | -562.537                       |

| <b>Haushalt insgesamt</b> |   |                            |                                 |                             |                             |                             |                 |
|---------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>Finanzhaushalt</b>     |   |                            |                                 |                             |                             |                             |                 |
|                           | 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  | 114.213,33                 | 113.175                         | 122.220                     | 119.040                     | 119.040                     | 119.040         |
| 2                         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                 | 283.527,93                 | 239.370                         | 218.760                     | 218.760                     | 218.760                     | 218.760         |
| 3                         | + Einzahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0               |
| 4                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 560,00                     | 700                             | 700                         | 700                         | 700                         | 700             |
| 5                         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 7.383,58                   | 8.385                           | 10.900                      | 10.900                      | 10.900                      | 10.900          |
| 6                         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 4.555,46                   | 9.250                           | 15.605                      | 11.180                      | 11.180                      | 11.180          |
| 7                         | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 5.057,77                   | 5.100                           | 5.100                       | 5.100                       | 5.100                       | 5.100           |
| 8                         | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 6.706,36                   | 9.170                           | 4.960                       | 4.760                       | 4.760                       | 4.760           |
| 9                         | <b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>                                 | <b>422.004,43</b>          | <b>385.150</b>                  | <b>378.245</b>              | <b>370.440</b>              | <b>370.440</b>              | <b>370.440</b>  |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 41.715,59                  | 48.265                          | 51.910                      | 52.840                      | 54.030                      | 54.080          |
| 11                        | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0               |
| 12                        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 68.905,62                  | 107.640                         | 148.660                     | 74.880                      | 74.910                      | 74.380          |
| 13                        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 211.627,82                 | 221.830                         | 243.220                     | 243.610                     | 244.610                     | 419.770         |
| 14                        | - Auszahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0               |
| 15                        | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 4.543,83                   | 4.610                           | 3.740                       | 3.670                       | 3.600                       | 3.520           |
| 16                        | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 17.202,71                  | 27.110                          | 55.496                      | 14.285                      | 14.415                      | 15.045          |
| 17                        | <b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>                               | <b>343.995,57</b>          | <b>409.455</b>                  | <b>503.026</b>              | <b>389.285</b>              | <b>391.565</b>              | <b>566.795</b>  |
| 18                        | <b>Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b> | <b>78.008,86</b>           | <b>-24.305</b>                  | <b>-124.781</b>             | <b>-18.845</b>              | <b>-21.125</b>              | <b>-196.355</b> |
| 19                        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 21.595,05                  | 175.850                         | 146.430                     | 20.430                      | 200.430                     | 20.430          |
| 20                        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 9.171,10                   | 9.170                           | 9.170                       | 9.170                       | 9.170                       | 9.170           |
| 21                        | + Einzahlungen aus Anlagevermögen   | 760,00                     | 0                               | 0                           | 80.000                      | 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                        | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>               | <b>31.526,15</b>           | <b>185.020</b>                  | <b>155.600</b>              | <b>109.600</b>              | <b>209.600</b>              | <b>29.600</b>   |
| 25                        | - Auszahlungen für Anlagevermögen   | 62.057,34                  | 305.000                         | 396.000                     | 200.000                     | 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                        | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>               | <b>62.057,34</b>           | <b>305.000</b>                  | <b>396.000</b>              | <b>200.000</b>              | <b>0</b>                    | <b>0</b>        |

| <b>Haushalt insgesamt</b> |  |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
|---------------------------|--|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
| <b>Finanzhaushalt</b>     |  |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
|                           | 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)  | -30.531,19                 | -119.980                        | -240.400                    | -90.400                     | 209.600                     | 29.600   |
| 30                        | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)  | 47.477,67                  | -144.285                        | -365.181                    | -109.245                    | 188.475                     | -166.755 |
| 31                        | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 0,00                       | 109.030                         | 158.470                     | 0                           | 0                           | 0        |
| 32                        | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 4.269,43                   | 4.350                           | 4.415                       | 4.490                       | 4.560                       | 4.635    |
| 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)               | -4.269,43                  | 104.680                         | 154.055                     | -4.490                      | -4.560                      | -4.635   |
| 35                        | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge   | -30,00                     | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0        |
| 36                        | Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | 43.178,24                  | -39.605                         | -211.126                    | -113.735                    | 183.915                     | -171.390 |
| 37                        | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)  | 73.739,43                  | -28.655                         | -129.196                    | -23.335                     | -25.685                     | -200.990 |
|                           | nachrichtlich:   |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
| 38                        | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | -222.359,96                | -148.621                        | -177.276                    | -306.472                    | -329.807                    | -355.492 |
| 39                        | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)   | -148.620,53                | -177.276                        | -306.472                    | -329.807                    | -355.492                    | -556.482 |
|                           | darunter:  |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
|                           | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                   | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0        |
|                           | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich             | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0        |
|                           | Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich  | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0        |

**Stellenplan Gemeinde Golchen  
2022**

| lfd. Nr. | Bezeichnung der Stelle<br>Amts-/ Funktionsbezeichnung | Produkt  | Anzahl und Bewertung im<br>Haushaltsvorjahr |   | Tatsächliche Besetzung am 30.<br>Juni des Haushaltsvorjahres |   | Anzahl und<br>Bewertung im<br>Haushaltsjahr |   | Stellenvermerke<br>Bemerkungen |
|----------|---|----------|---|---|--|---|---|---|--------------------------------|
|          |   |          | Anzahl                                      | Bewertung<br>Entgelt-<br>/Besoldungs-<br>gruppe | Anzahl   | Bewertung<br>Entgelt-<br>/Besoldungs-<br>gruppe | Anzahl                                      | Bewertung<br>Entgelt-<br>/Besoldungs-<br>gruppe |                                |
| 1        | Gemeindearbeiter                                      | 1.1.2.03 | 0,750                                       | EG 1  | 0,625  | EG 1  | 0,6329                                      | EG 1  |                                |
| 2        | geringfügige Beschäftigung                            | 1.1.2.03 | 0,000                                       | 0,000   | 0,000  | 0,000   | 0,2828                                      |   |                                |
|          |   |          | <b>0,750</b>                                |   | <b>0,625</b>   |   | <b>0,9157</b>                               |   |                                |

nachrichtlich:

2 Bundesfreiwilligendienst

# Stellenplanquerschnitt 2022

## Gemeinde Golchen

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

| Amt/Abteilung                                | Beamte (Besoldungsgruppen A) |    |    |    |    |                  |    |    |   |   | Zus. | Beschäftigte TVÖD |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   | Zus. | Insgesamt |   |   |     |   |   |        |        |        |
|--|------------------------------|----|----|----|----|------------------|----|----|---|---|------|-------------------|---|---|--|----|----|----|----|----|----|---|---|---|------|-----------|---|---|-----|---|---|--------|--------|--------|
|  | Laufbahngruppe 2             |    |    |    |    | Laufbahngruppe 1 |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        |        |
|  | 16                           | 15 | 14 | 13 | 13 | 12               | 11 | 10 | 9 | 9 | 8    | 7                 | 6 | 5 |  | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6    | 5         | 4 | 3 | 2 ü | 2 | 1 |        |        |        |
| <b>A. Verwaltung</b>                         |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        |        |
| Summe A                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0      | 0      |        |
| Vorjahr (2021)                               |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0      | 0      |        |
| mehr   |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0      | 0      |        |
| weniger                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0      | 0      |        |
| <b>B. Einrichtungen</b>                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        |        |
| Gemeindearbeiter                             |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0,6329 | 0,6329 | 0,6329 |
| Summe B                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0,6329 | 0,6329 | 0,6329 |
| Vorjahr (2021)                               |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0,750  | 0,750  | 0,750  |
| mehr   |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        |        |
| weniger                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0,1171 | 0,1171 | 0,1171 |
| Summe A                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0      | 0      |        |
| Summe B                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0,6329 | 0,6329 | 0,6329 |
| Summe A + B                                  |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   | 0,6329 | 0,6329 | 0,6329 |
| <b>Nachrichtlich:</b><br>nicht tarifgebunden |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        |        |
| <b>Geringfügig Beschäftigte</b>              |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        | 0,2828 |
| <b>Gesamt</b>                                |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |   |   |        |        | 0,9157 |