

Haushaltssatzung mit Anlagen der Gemeinde Grischow für das Haushaltsjahr 2022

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Jeanine Dokter-Range	<i>Datum</i> 09.02.2022 <i>Einreicher:</i>
<i>Beratungsfolge</i> Gemeindevertretung Grischow (Entscheidung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> <i>Ö / N</i> Ö

Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom

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

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

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

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

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

Beschlussvorschlag

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

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: 2022 ☐ nein ☒ ja		in Folgejahren: ☐ nein ☒ ja ☐ einmalig ☐ jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
☐ planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung:		☐ nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: ☐ Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung	
Haushaltsmittel:		Haushaltsmittel:	
bisher angeordnete Mittel:		bisher angeordnete Mittel:	
Maßnahmesumme:		Maßnahmesumme:	
noch verfügbar:		noch verfügbar:	
Erläuterungen: siehe Anlagen			

Anlage/n

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

10	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2021 Grischow (Stand 16.02.2022) öffentlich
11	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2021 Grischow (Stand 16.02.2022) öffentlich
12	Stellenplan Grischow 2022 öffentlich
12	Taschenhaushalt Grischow 2022 (PDF) öffentlich
13	Stellenplanquerschnitt Grischow 2022 öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Grischow für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.07.2022 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	356.336 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	389.460 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-15.194 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	322.346 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	342.515 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-20.169 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	78.580 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.100 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	77.480 EUR

festgesetzt.

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

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

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

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 32.230 EUR.

§ 5

Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf 300 v. H.
- b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf 350 v. H.

2. Gewerbesteuer auf 350 v. H.

§ 6

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,9367 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 -2.587 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 63.514 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 808.809 EUR.

Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom xx.xx.2022 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Grischow, den

Bürgermeister

Haushaltssatzung

Haushaltsplan

2022

für die Gemeinde Grischow



Inhalt

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

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

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

Sonstige Anlagen

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

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

Die Übersichten über

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

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

Haushaltssatzung der Gemeinde Grischow für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.07.2022 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	356.336 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	389.460 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-15.194 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	322.346 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	342.515 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-20.169 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	78.580 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.100 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	77.480 EUR

festgesetzt.

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

§ 2**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

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

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 32.230 EUR.

§ 5**Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf 300 v. H.
 - b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf 350 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 350 v. H.

§ 6**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,9367 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 -2.587 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 63.514 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 808.809 EUR.

 Ort, Datum

 Siegel

 Bürgermeister
Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom xx.xx.2022 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Grischow, den

 Bürgermeister

Inhalt

1	Allgemeine Angaben zur Gemeinde Grischow	8
1.1	Entwicklung der Einwohnerzahlen	8
2	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	9
2.1	Darstellung des Haushaltsausgleichs	9
2.1.1	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanzeitraum.....	9
2.1.1	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum.....	9
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, sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre	24
4.4	Verpflichtungsermächtigungen.....	24
4.5	Verbindlichkeiten.....	24
4.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	24
4.5.2	Entwicklung der Investitionskredite	25
4.5.3	Entwicklung 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	27
7	Fazit und Ausblick.....	28

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Anlage 2: Investitionsprogramm

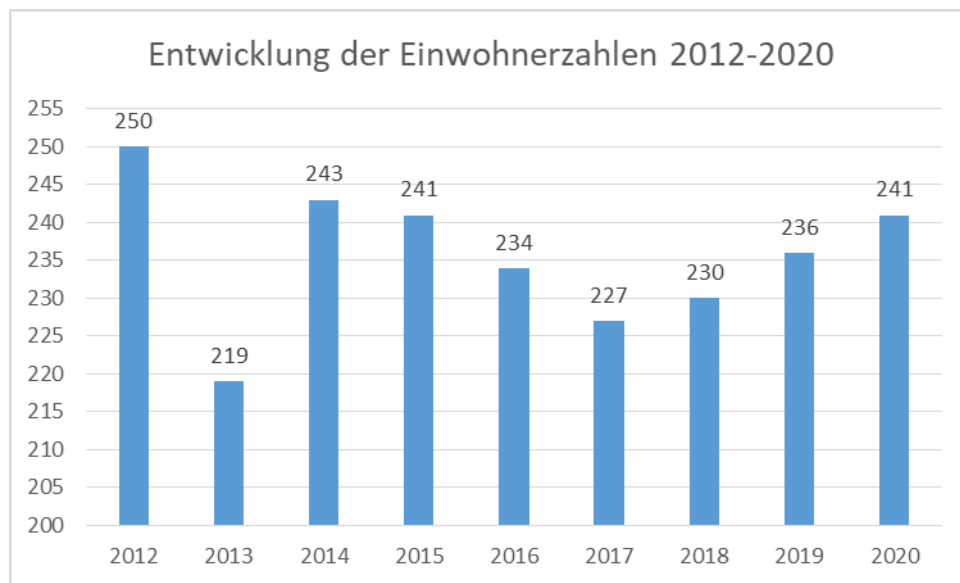
Vorbericht

1 Allgemeine Angaben zur Gemeinde Grischow

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Grischow hatte zum 31.12.2020 241 Einwohner. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Zeitweise überstieg die Anzahl der Sterbefälle die Anzahl der Geburten und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, sodass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren insgesamt rückläufig war. Dies steht im Konsens mit der Landesprognose zur Bevölkerungsentwicklung in Mecklenburg-Vorpommern, die einen Bevölkerungsrückgang prognostiziert. Gegenwertig kann noch nicht von einer gleichbleibenden Entwicklung der Einwohnerzahl ausgegangen werden.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Einwohner	250	249	243	241	234	227	230	236	241



Gemeindegröße	11,22 km ²
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	61
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	0
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	4 Straßen mit einer Länge von 11,613 km

Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbebetriebe	26	27	30	30	15	15	14	15	11

2 Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanzeitraum

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	Jahres- ergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			241
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2018	15.902	66
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	0	0
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	-3.295	-14
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-15.194	-63
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-2.587	-11
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	1.401	6
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	1.856	8
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	956	4
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	1.626	7

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

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

Bis zum Haushaltsjahr 2018 werden positive Jahresergebnisse vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Im aktuellen HHJ kommt es planmäßig zu einem negativen Jahresergebnis. Kumuliert belaufen sich die Ergebnisse bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 1.626 €.

2.1.1 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 Satz 1 Nr. 39 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung ¹	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten je Einwohner	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge
			(in €)					
			1	2	3	4	5	6
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				241	Einwohner		
1.1.		2011	kameral				101.193	420
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012 bis 2018	42.875	178	29.491	122	114.577	
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	7.639	32	4.791	20	117.425	487
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	3.705	15	4.973	21	116.157	
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-28.804	-120	3.670	15	83.683	
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-17.139	-71	3.030	13	63.514	
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	8.276	34	45.955	191	63.514	264
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-724	-3	2.390	10	60.400	251
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-304	-1	2.405	10	57.691	239
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-1.204	-5	2.420	10	54.067	224
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	6.044	25	53.170	221	54.067	224

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

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

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

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt für die Gemeinde Grischow 101.193,02 €.

In den Haushaltsjahren 2021 bis 2025 entstehen negative planmäßige jahresbezogene Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen, sodass Auszahlungen zur Finanzierung der planmäßigen Kredittilgung die liquiden Mittel verringern. Insgesamt ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt jedoch 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
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	212.526,05	226.969,92	217.875,92	220.686,92	241.652,92	263.023,92
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	212.526,05	226.969,92	217.875,92	220.686,92	241.652,92	263.023,92
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	117.425,25	116.156,77	83.682,77	63.513,77	60.399,77	57.690,77
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)	-1.268,48	-32.474,00	-20.169,00	-3.114,00	-2.709,00	-3.624,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	116.156,77	83.682,77	63.513,77	60.399,77	57.690,77	54.066,77
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	102.738,42	118.367,54	141.747,54	164.727,54	188.807,54	212.887,54
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)	15.629,12	23.380,00	77.480,00	24.080,00	24.080,00	24.080,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	0,00	0,00	-54.500,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	118.367,54	141.747,54	164.727,54	188.807,54	212.887,54	236.967,54
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-7.637,62	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39
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)	83,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39	-7.554,39
17	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	226.969,92	217.875,92	220.686,92	241.652,92	263.023,92	283.479,92

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum								
lfd. Nr.			Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2020	vorl. Ergebnisse des Haushalts- vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2025
			in €					
			1	2	3	4	5	6
1 ¹		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	212.526,05	226.969,92	281.038,29	278.857,85	299.823,85	321.194,85
2 ²	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	212.526,05	226.969,92	281.038,29	278.857,85	299.823,85	321.194,85
4		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	117.425,25	116.156,77	146.889,32	126.720,32	123.606,32	120.897,32
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)	-1.268,48	30.732,55	-20.169,00	-3.114,00	-2.709,00	-3.624,00
6a	+	Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			0,00			
7	+	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	116.156,77	146.889,32	126.720,32	123.606,32	120.897,32	117.273,32
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	102.738,42	118.367,54	141.707,92	159.696,48	183.776,48	207.856,48
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)	15.629,12	23.340,38	77.480,00	24.080,00	24.080,00	24.080,00
10a		Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-4.991,44			
11	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	-54.500,00	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	118.367,54	141.707,92	159.696,48	183.776,48	207.856,48	231.936,48
13		Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-7.637,62	-7.554,39	-7.558,95	-7.558,95	-7.558,95	-7.558,95
14		+ Korrektur des Vortrages						
15		Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	83,23	-4,56	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-7.554,39	-7.558,95	-7.558,95	-7.558,95	-7.558,95	-7.558,95
17	-	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	226.969,92	281.038,29	278.857,85	299.823,85	321.194,85	341.650,85
1 Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.								
2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2								

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in der 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 (Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden sich im Finanzplanungszeitraum auf insgesamt 341.650,85 € belaufen.

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

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

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen Haushaltsjahren ist an dieser Stelle ein positiver Wert eingetragen, so dass der 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 relevanten Haushaltsjahren wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen, welcher am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich 231.936,48 € beträgt. Positive Werte sind der künftigen Investitionsfinanzierung bzw. der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vorbehalten. Sie können vorübergehend zur Verstärkung der Liquidität eingesetzt werden. Gemäß § 12 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V neue Fassung kann in Einzelfällen mit Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde ein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nach § 16 Abs. 1 Nr. 2 oder Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V durch Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit gedeckt werden, soweit dies der nachhaltigen Haushaltskonsolidierung dient.

3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanzeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklage ⁴	Ergebnisrücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵		
			(in €)					241
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres							
		2011					741.253	3.076
1.1.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012-2018	15.902	741.253	26.659	0	783.814	3.252
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	15.902	741.253	481	0	757.636	3.144
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	12.607	741.253	17.283	0	771.143	3.200
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	12.607	741.253	17.283	0	771.143	3.200
2.	Ansatz des Haushaltsjahres (Plan)	2022	-2.587	741.253	70.143	0	808.809	3.356
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	-2.587	741.253	70.143	0	808.809	3.356
4.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-1.186	741.253	70.143	0	810.210	3.362
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	670	741.253	70.143	0	812.066	3.370
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	1.626	741.253	70.143	0	813.022	3.374
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	1.626	741.253	70.143	0	813.022	3.374

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

² Summe der Spalten 2 bis 5

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

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

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

Das Eigenkapital beträgt laut Eröffnungsbilanz 741.253 €. Aufgrund von Einstellungen der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen und durch die Verrechnung der negativen Jahresergebnisse mit Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage verbessert sich das Eigenkapital zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich auf 813.022 €.

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

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd.		Jahr	Investiv gebundene SZW/ISP			
Nr.			Stand zum Beginn	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			des Haushaltsjahres			
			(in €)			
		1	2	3	4	5
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2018	37.396	4.699	15.436	26.659
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	26.659	7.283	33.461	481
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	481	16.800	0	17.281
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	17.281	17.230	17.230	17.281
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	17.281	70.250	17.390	70.141
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					70.141
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				241	30
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	70.141	17.390	17.390	70.141
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	70.141	17.390	17.390	70.141
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	70.141	17.390	17.390	70.141
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					291

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

Bei einem ausgeglichenen Haushalt hatte die Gemeinde gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Die investiv gebundene Schlüsselzuweisung ist der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. In den Jahren 2012 bis 2019 wurden investiv gebundene Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden.

Ab 2020 erhält die Gemeinde Grischow gemäß § 23 FAG vom 09.04.2020 Zuweisungen für Infrastruktur, diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt. Die Gemeinde erhielt im HHJ 2021 17.230 € Zuweisungen für Infrastruktur, im aktuellen HHJ sind es 17.390 €. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen 70.141 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2014 insgesamt 17.218 € in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt. Eine weitere Zuführung ist im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 19.679 € erfolgt. Diese wurden zum Ausgleich von Fehlbeträgen entnommen.

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 <i>Beträge in EURO</i>	2020 vorf. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Erträge 1	Einzahlungen 2	Erträge 1	Einzahlungen 2	Erträge 3	Einzahlungen 4	Erträge 5	Einzahlungen 6	Erträge 7	Einzahlungen 8	Erträge 9	Einzahlungen 10
Steuern und ähnliche Abgaben	138.254	145.341	133.280	133.280	189.640	189.640	193.890	193.890	193.890	193.890	193.890	193.890
davon												
Grundsteuer A	10.105	9.806	10.100	10.100	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
Grundsteuer B	19.922	19.942	20.000	20.000	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600
Gewerbesteuer	33.094	38.160	27.000	27.000	75.800	75.800	75.800	75.800	75.800	75.800	75.800	75.800
Gemeindeanteil Einkommensteuer	65.644	67.957	67.430	67.430	74.665	74.665	78.715	78.715	78.715	78.715	78.715	78.715
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	8.826	8.813	8.050	8.050	7.175	7.175	7.375	7.375	7.375	7.375	7.375	7.375
Hundesteuer	664	664	700	700	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
Ausgleichsleistungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	140.535	111.227	148.225	114.375	133.990	102.240	135.970	104.220	135.625	104.205	134.930	104.190
davon												
Schlüsselzuweisungen	101.578	101.578	113.880	113.880	101.760	101.760	103.760	103.760	103.760	103.760	103.760	103.760
Personalkosten-zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	31.649	0	33.850	0	31.750	0	31.750	0	31.420	0	30.740	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	618	702	1.200	1.200	3.240	1.000	3.240	1.000	3.240	1.000	3.240	1.000
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	10.417	10.417	10.416	10.416	10.356	10.356	10.356	10.356	10.356	10.356	10.356	10.356
davon												
Mieten u. Pachten	191	191	190	190	130	130	130	130	130	130	130	130
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.310	4.310	4.650	4.650	7.260	7.260	5.260	5.260	5.260	5.260	5.260	5.260
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	7.098	7.098	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
davon												
Dividenden	3.788	3.788	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
sonstige Erträge/Einzahlungen	6.054	6.008	6.100	6.100	7.850	7.850	5.350	5.350	5.350	5.350	5.350	5.350
davon												
Konzessionsabgabe	6.054	6.008	6.100	6.100	5.850	5.850	5.350	5.350	5.350	5.350	5.350	5.350
Summe Erträge/Einzahlungen	307.287	285.104	307.871	274.021	356.336	322.346	358.066	324.076	357.721	324.061	357.026	324.046
Summe Erträge/Einzahlungen je Einwohner	1.275	1.183	1.277	1.137	1.479	1.338	1.486	1.345	1.484	1.345	1.481	1.345

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben steigen planmäßig im Vergleich zum Jahr 2021 um ca. 56.360 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 7.235 € zu erwarten. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sinkt hingegen um ca. 875 €

Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 11 Gewerbebetrieben lediglich 6 Unternehmen Gewerbesteuer, 5 Unternehmer erhielten Vorauszahlungen zurück bzw. wurden mit 0 € veranlagt.

Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:			11					
davon zahlten								
5 Betriebe	keine Gewerbesteuer		=	45%		0	EUR	
3 Betriebe	bis 1.000 EUR		=	27%		1.703	EUR	
2 Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR		=	18%		13.020	EUR	
1 Betriebe	von 10.001 - 50.000 EUR		=	9%		46.484	EUR	
0 Betriebe	von 50.001 - 100.000 EUR		=	0%		0	EUR	
11 Gesamt					zus.	61.207	EUR	

Für das Haushaltsjahr 2021 waren 27.000 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 61.207 €. Darin sind auch Nachzahlungen und Erstattungen aus Vorjahren enthalten.

Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	300	350	350
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2020	329	386	339

Die Hebesätze für die Grundsteuern der Gemeinde liegen derzeit unterhalb des Landesdurchschnittes für kreisangehörige Gemeinden. Eine Erhöhung der Hebesätze auf Landesdurchschnitt ist lt. Kommunalaufsicht anzustreben.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2022 in Höhe von insgesamt 113.880 € sind gegenüber 2021 um 12.120 € gesunken. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass die Zuweisungen aus dem Familienleistungsausgleich ab 2020 in den Schlüsselzuweisungen enthalten sind. Gemäß FAG erhält die Gemeinde für investive Zwecke in 2022 eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 17.390 €.

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands-/ Auszahlungsarten <i>Beträge in EURO</i>	2020 vorl. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	41.110	41.110	43.690	43.690	47.810	47.810	58.610	58.610	60.360	60.360	61.010	61.010
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.999	60.958	66.260	66.260	66.930	66.930	49.230	49.230	49.230	49.230	48.730	48.730
davon												
Energie, Wasser, Abfall	3.783	3.783	5.460	5.460	7.930	7.930	7.930	7.930	7.930	7.930	7.930	7.930
Gebäude	393	393	3.500	3.500	8.800	8.800	1300	1300	1300	1300	1300	1300
Infrastrukturvermögen	7.623	28.727	20.680	20.680	14.080	14.080	10.380	10.380	10.380	10.380	9.880	9.880
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1604	1653	2.550	2.550	4.140	4.140	1840	1840	1840	1840	1840	1840
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1480	1298	5.850	5.850	3.050	3.050	1250	1250	1250	1250	1250	1250
Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	24.881	24.881	23.560	23.560	25.610	25.610	23.610	23.610	23.610	23.610	23.610	23.610
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	0	0	410	410	170	170	170	170	170	170	170	170
Abschreibungen	49.529	0	50.045	0	49.975	0	49.795	0	49.430	0	48.750	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	172.694	172.077	180.840	180.840	208.770	208.770	209.420	209.420	207.070	207.070	207.720	207.720
davon												
Kreisumlage	91433	91433	98.060	98.060	108.245	108.245	108.245	108.245	105.245	105.245	105.245	105.245
Amtsumlage	49.325	49.325	49.280	49.280	51945	51945	51945	51945	51945	51945	51945	51945
Gewerbesteuerumlage	3.816	3.199	2.700	2.700	7.580	7.580	7.580	7.580	7.580	7.580	7.580	7.580
Zuweisungen Kindertagesstätten	27.029	27.029	29.400	29.400	39.600	39.600	40.250	40.250	40.900	40.900	41.550	41.550
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	1.221	1.225	1.190	1.190	820	820	460	460	445	445	430	430
sonstige Aufwendungen/Auszahlungen	6.030	6.030	11.045	10.845	15.155	15.155	7.080	7.080	7.260	7.260	7.360	7.360
Summe Aufwendungen/Auszahlungen	310.582	281.399	353.070	302.825	389.460	339.485	374.595	324.800	373.795	324.365	374.000	325.250
Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner	1.289	1.168	1.465	1.257	1.616	1.409	1.554	1.348	1.551	1.346	1.552	1.350

Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für einen Arbeitnehmer als Gemeindearbeiter und geringfügig Beschäftigte sowie 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	2020 vorl. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
Personal	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	9.390	9.390	10.350	10.350	9.650	9.650	9.650	9.650	10.000	10.000	9.650	9.650
Dienstbezüge und dergleichen	24.343	24.343	25.300	25.300	29.500	29.500	38.100	38.100	39.200	39.200	40.000	40.000
Beiträge zu Versorgungskassen	748	748	780	780	1.100	1.100	1.400	1.400	1.500	1.500	1.600	1.600
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.629	6.629	7.260	7.260	7.560	7.560	9.460	9.460	9.660	9.660	9.760	9.760
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalnebenaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht gen. Urlaub, Üstd. u.ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen	41.110	41.110	43.690	43.690	47.810	47.810	58.610	58.610	60.360	60.360	61.010	61.010
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	171	171	181	181	198	198	243	243	250	250	253	253
Aktiviert Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Netto- Personalaufwendungen/-auszahlungen	41.110	41.110	43.690	43.690	47.810	47.810	58.610	58.610	60.360	60.360	61.010	61.010
Saldo Netto- Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	171	171	181	181	198	198	243	243	250	250	253	253

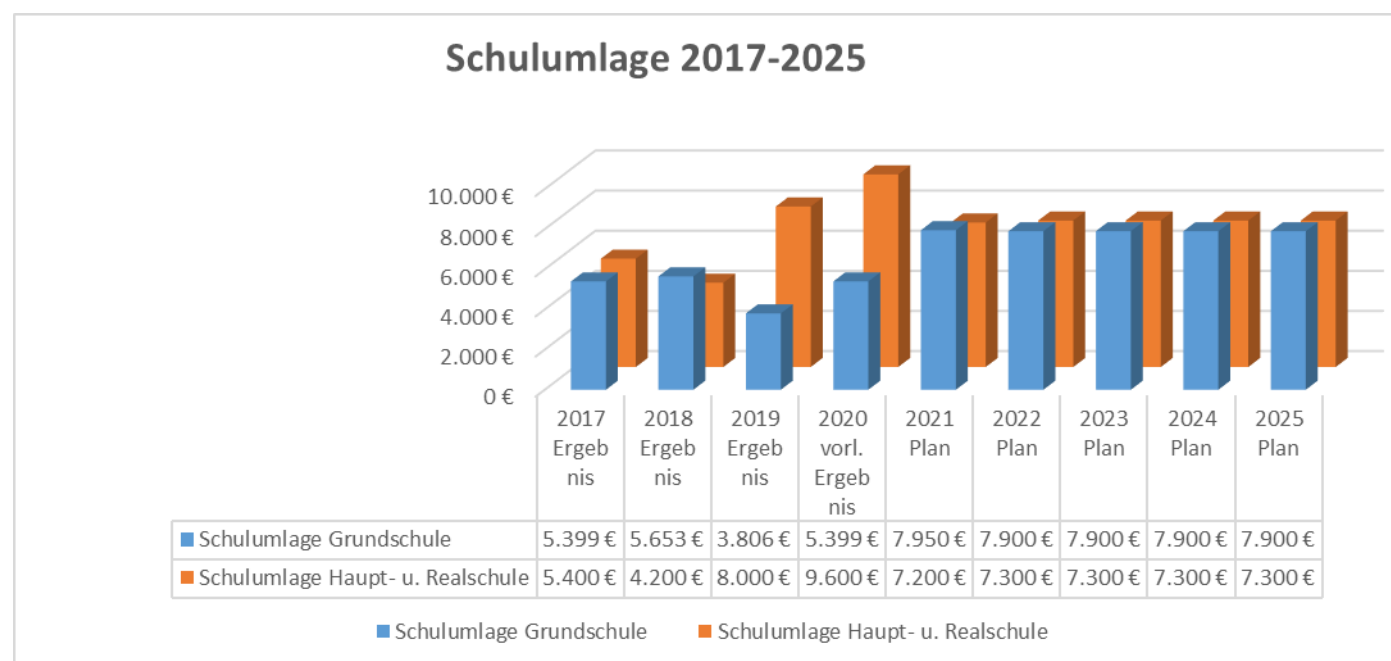
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
5.7.3.01	Gebäude- und Grundstücksunterhaltung	7.000	Schallschutzdecke Dorfgemeinschaftshaus
Gesamtbetrag		7.000	

Schulumlage

In den Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Das diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:



Insgesamt besuchen lt. Planung 6 Kinder eine Grundschule sowie 7 Schüler eine weiterführende Schule.

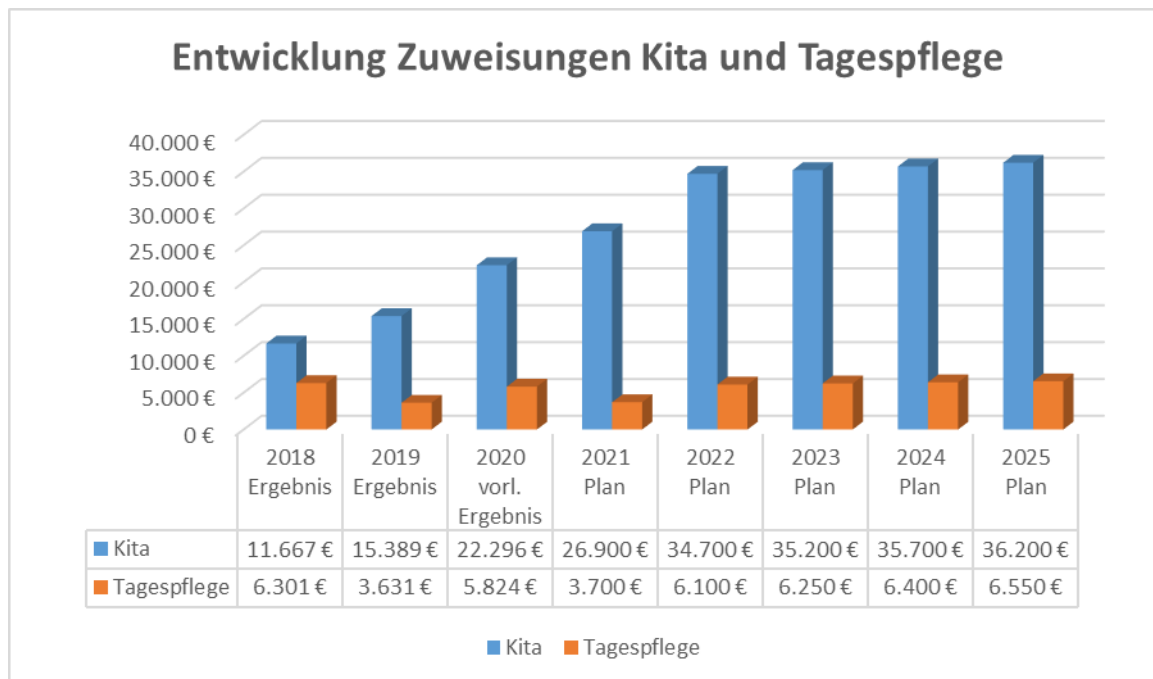
Abschreibungen

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

	Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532]	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536]	Infrastrukturvermögen [Kontenart 535]	sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538]	außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539]	Summe
	In €					
2020						
Abschreibungen	0	2.560	43.275	3.455	0	49.290
Auflösung Sonderposten	0	1.740	31.105	1.000	0	33.845
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	820	12.170	2.455	0	15.445
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						
Verbleibende Abschreibungsbelastung						15.445
2021						
Abschreibungen	0	2.560	43.460	4.025	0	50.045
Auflösung Sonderposten	0	1.740	31.110	1.000	0	33.850
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	820	12.350	3.025	0	16.195
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						16.195
Verbleibende Abschreibungsbelastung						0
2022						
Abschreibungen	0	2.560	43.460	3.955	0	49.975
Auflösung Sonderposten	0	1.880	28.870	1.000	0	31.750
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	680	14.590	2.955	0	18.225
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						17.930
Verbleibende Abschreibungsbelastung						295
2023						
Abschreibungen	0	2.560	43.460	3.775	0	49.795
Auflösung Sonderposten	0	1.880	28.870	1.000	0	31.750
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	680	14.590	2.775	0	18.045
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						17.930
Verbleibende Abschreibungsbelastung						115
2024						
Abschreibungen	0	2.560	43.460	3.410	0	49.430
Auflösung Sonderposten	0	1.880	28.870	670	0	31.420
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	680	14.590	2.740	0	18.010
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						17.930
Verbleibende Abschreibungsbelastung						80
2025						
Abschreibungen	0	2.560	43.460	2.730	0	48.750
Auflösung Sonderposten	0	1.880	28.860	0	0	30.740
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	680	14.600	2.730	0	18.010
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						17.930
Verbleibende Abschreibungsbelastung						80

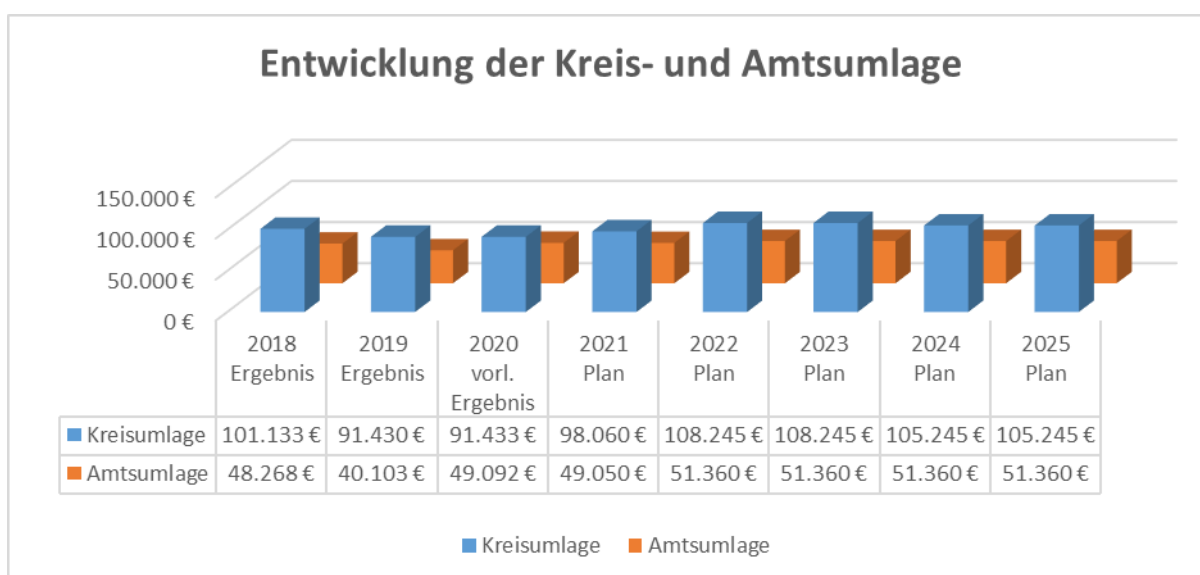
Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Grischow nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Aktuell besuchen 17 Kinder eine Kindertageseinrichtung und 3 Kinder eine Tagespflege.



Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter, ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,827 % und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2023 bis 2025 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren. Eine Übersicht über die größten Positionen in diesem Bereich zeigt die Tabelle:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
5.1.1.00	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	7.000	Satzungsänderung der Gemeinde
Gesamtbetrag		7.000	

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 folgende Maßnahmen vor.

Produkt:	5.5.1.00		Öffentliches Grün				
Maßnahme:	5000		Anschaffung Spielgerät				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant die Anschaffung eines neuen Spielgerätes für den Spielplatz in Grischow. Es soll den Kindern die Möglichkeit gegeben werden, ihre Kreativität und motorischen Fähigkeiten weiter zu entwickeln.						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Gesamt
Auszahlungen für Spielplätze,-geräte			1.100				1.100
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Zur Finanzierung der Maßnahme stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale zur Verfügung.						

4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5 Verbindlichkeiten

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten					
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €			
		1	2	3	4
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	125.104	3.030 a) b) c)	a) b)	122.074
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b)	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen				
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0			32.230
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	125.104			154.304

4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner weist die Gemeinde im Haushaltsjahr 2022 eine investive Verschuldung in Höhe von 285 € 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.

lfd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres									Zins- satz	Ende Zins-
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
			in €										
1.	DKB	Altschulden GEWO	58.661	57.400	56.124	54.830	53.520	0	0	0	0	1,287	2025
5.	Sparkasse	Sanierungen GEWO	79.026	77.759	75.690	73.350	70.990	68.620	66.230	63.825	61.403	0,68	2029
6.	KfW Bankengruppe	Sachkosten ABM	1.975	1.317	659	0	0	0				0,00	2020
7.	KfW Bonn	Sachkosten ABM	3.425	2.055	685	0	0	0				0,00	2020
	Summe Kreditmarkt		143.087	138.531	133.158	128.180	124.510	68.620	66.230	63.825	61.403		
Abbau/Tilgung			4.492	4.556	5.373	4.978	3.670	55.890	2.390	2.405	2.422		
	Zinsen		3.900	3.835	1.890	1.220	1.190	820	460	445	430		
	Einwohner		241	234	227	230	236	241	241	241	241		
Verschuldung pro Einwohner			594	592	587	557	528	285	275	265	255		

Die Gemeinde Grischow hat im aktuellen Haushaltsjahr Zuweisungen i. H. v. 54.504,82 € gemäß Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft bekommen. Diese investive Einzahlung wird ebenfalls im aktuellen HHJ zur Ablöse des Darlehens verwendet und wieder ausgezahlt. Somit entfallen zukünftig die Tilgung und die Zinsen für diesen Kredit.

4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite

Zur Abdeckung von unterjährigsten Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Kassenkredit in Höhe von 32.230 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt.

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

Die Gemeinde hat Bürgschaften in Höhe von 9.946,47 € per 31.12.2021 für die GEWO Bau Burow GmbH für Wohnungssanierungen übernommen.

4.7 Entwicklung der Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen.

Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	725.108	0	31.750	0	693.358
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.027	0	2.240	0	46.787
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	12.259	0	0	0	12.259
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 Gebührenausschlag	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	786.394	0	33.990	0	752.404

4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Grischow sind keine Rückstellungen gebildet worden.

4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
			in €					
1	1.2.1.00	Statistik und Wahlen	0	0	0	0	0	0
2	2.8.1.00	Kultur	3.400	2.500	900	3.200	2.500	700
Summe			3.400	2.500	900	3.200	2.500	700

5 Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Aus den vorliegenden Unterlagen zum Haushalt 2022 ist ersichtlich, dass der Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erreicht werden kann. Die Gemeinde Grischow hat bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes liquide Mittel.

Daraus ist zu erkennen, dass die Gemeinde im Haushaltsjahr und in den Finanzplanjahren aus eigener Kraft Ihre Aufgaben finanzieren kann. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist als gefährdet zu bewerten.

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

6 Haushaltssicherungskonzept

In der Gemeindevertretersitzung vom 28.05.2018 wurde ein Haushaltssicherungskonzept für den Zeitraum 2018-2021 beschlossen. Der Beschluss zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Haushaltsjahre 2018-2023 wurde in der Gemeindevertretersitzung am 24.02.2020 gefasst.

Für das Haushaltsjahr 2020 und Folgejahre war als Maßnahme die Reduzierung der Ermächtigungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 5 % geplant. Ausgehend vom Planansatz i. H. v. 66.260 € durfte die Gemeinde in 2021 demnach insgesamt 62.947 € für diese Aufwandspositionen beanspruchen. Das vorläufige Rechnungsergebnis liegt für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bei 47.990 €. Demensprechend wurde die Maßnahme eingehalten.

Als weitere Konsolidierungsmaßnahme war die Reduzierung der Ermächtigungen der Aufwendungen für sonstige laufende Aufwendungen zwischen 5 % und 10 % geplant. Ausgehend vom Planansatz i. H. v. 11.045 € durfte die Gemeinde in 2021 10.493 € (bei 5 %) bzw. maximal 9.941 € (bei 10 %) für diese Aufwandspositionen verwenden. Das vorläufige Rechnungsergebnis liegt für die sonstigen laufenden Aufwendungen bei 4.364 €. Damit erfüllt die Gemeinde das Konsolidierungsziel und hat sogar eine Reduzierung um rund 60 % erreicht.

Abweichend vom Plan sind in der vorläufigen Ergebnisrechnung der Gemeinde Grischow für 2021 36.849 € mehr Erträge erzielt worden. Bei den Aufwendungen konnten gegenüber dem Plan 20.186 € gespart werden. Insgesamt verbessert sich das vorläufige Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen gegenüber dem Planansatz um 57.035 €.

Demnach zeigt die Gemeinde mit dem vorläufigen Jahresergebnis für 2021 ihr Bestreben, alle Sparmöglichkeiten auszunutzen sowie Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten auszuschöpfen.

Im aktuellen Planjahr 2022 kann der Ausgleich im Ergebnishaushalt zwar nicht erreicht werden, für die Folgejahre 2023-2025 wird der Haushaltsausgleich jedoch erreicht.

Dementsprechend ist die Gemeinde nicht zur Fortschreibung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet.

7 Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Der Haushalt der Gemeinde Grischow weist im Ergebnishaushalt zum Finanzplanzeitraumende ausgeglichene Jahresergebnisse aus. Dies kann aber nur über die Verrechnung von investiven Schlüsselzuweisungen (Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage) passieren. Ohne diese Verrechnung würde die Gemeinde in allen Haushaltsjahren ein negatives Jahresergebnis ausweisen.

Der Finanzhaushalt ist bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ausgeglichen.

Die Gemeinde verfügt über Mittel auf dem Verrechnungskonto der Stadt. Sie hat am Ende des Finanzplanzeitraumes gegenüber der Stadt voraussichtlich Forderungen in Höhe von 341.650,85 €.

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordnete Produkte

Teilhaushalt 1	
1.1.1.04	Gremien
1.1.2.03	Personal
1.1.6.01	Finanzen
1.2.1.00	Wahlen
6.1.1.00	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
Teilhaushalt 2	
1.1.4.01	Gebäudemanagement
1.1.4.02	Liegenschaften
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
1.2.6.01	Einrichtungen des Brandschutz
1.2.6.05	Brandschutz
2.1.1.02	Schulkostenbeiträge GS
2.1.5.02	Schulkostenbeiträge RS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3.6.1.01	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
3.6.6.00	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
5.4.1.00	Gemeindestraßen
5.4.2.00	Kreisstraßen
5.5.1.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.1.02	Umlage W/B für Gemeindeflächen
5.7.3.01	Dorfgemeinschaftshaus

Die Gemeinde Grischow hat die hervorgehobenen Produkte als wesentliche Produkte definiert

Anlage 2

Übersicht Investitionsprogramm 2022

Investitionsprogramm 2022													
lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	bis ein- schließlich des Haus- haltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	davon bereits geleistet
				in €									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 ²	10
1	Straßenbeleuchtung Grischow	2	5.4.1.00	3.640		0	0	0	0	0	0	3.640	0
2	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen u techn. Anlagen (Seitenmäherwerk)	2	5.5.1.00	3.177		0	0	0	0	0	0	3.177	
3	Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze (Defibrillator)	2	5.7.3.01	1.898	0	0						1.898	
4	Auszahlung für Spielplätze,-geräte (Federspielgerät)	2	5.5.1.00		0	1.100	0	0	0	0	0	1.100	
Gesamt				8.715	0	1.100	0	0	0	0	0	9.815	0

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	138.253,99	133.280	189.640	193.890	193.890	193.890
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140.535,08	148.225	133.990	135.970	135.625	134.930
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	618,24	1.200	3.240	3.240	3.240	3.240
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.417,34	10.416	10.356	10.356	10.356	10.356
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.310,00	4.650	7.260	5.260	5.260	5.260
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.098,02	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
9 + Sonstige Erträge	6.054,37	6.100	7.850	5.350	5.350	5.350
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	307.287,04	307.871	356.336	358.066	357.721	357.026
11 - Personalaufwendungen	41.109,96	43.690	47.810	58.610	60.360	61.010
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.999,21	66.260	66.930	49.230	49.230	48.730
14 - Abschreibungen	49.529,00	50.045	49.975	49.795	49.430	48.750
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	172.693,86	180.840	208.770	209.420	207.070	207.720
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.220,93	1.190	820	460	445	430
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	6.029,51	11.045	15.155	7.080	7.260	7.360
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	310.582,47	353.070	389.460	374.595	373.795	374.000
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.295,43	-45.199	-33.124	-16.529	-16.074	-16.974
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	45.199	17.930	17.930	17.930	17.930
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-3.295,43	0	-15.194	1.401	1.856	956
nachrichtlich						

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
26 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO-Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	15.902,15	12.607	12.607	-2.587	-1.186	670
27 Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO-Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 25 und 26)	12.606,72	12.607	-2.587	-1.186	670	1.626

Haushalt insgesamt

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	138.253,99	133.280	189.640	193.890	193.890	193.890
	darunter:						
1.1	Grundsteuer A	10.104,69	10.100	10.400	10.400	10.400	10.400
1.2	Grundsteuer B	19.921,76	20.000	20.600	20.600	20.600	20.600
1.3	Gewerbesteuer	33.093,53	27.000	75.800	75.800	75.800	75.800
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	65.643,92	67.430	74.665	78.715	78.715	78.715
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.826,01	8.050	7.175	7.375	7.375	7.375
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	664,08	700	1.000	1.000	1.000	1.000
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	140.535,08	148.225	133.990	135.970	135.625	134.930
	darunter:						
2.1	Schlüsselzuweisungen	101.578,32	113.880	101.760	103.760	103.760	103.760
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	6.799,00	0	0	0	0	0
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	0	0	0	0
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.649,03	33.850	31.750	31.750	31.420	30.740
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	618,24	1.200	3.240	3.240	3.240	3.240
	darunter:						
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	618,24	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	2.240	2.240	2.240	2.240
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.417,34	10.416	10.356	10.356	10.356	10.356
	darunter:						

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.417,34	10.416	10.356	10.356	10.356	10.356
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.310,00	4.650	7.260	5.260	5.260	5.260
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	7.098,02	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
darunter:						
8.1 Zinserträge	3.276,74	0	0	0	0	0
8.2 Sonstige Finanzerträge	3.821,28	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	6.054,37	6.100	7.850	5.350	5.350	5.350
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. 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
10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	307.287,04	307.871	356.336	358.066	357.721	357.026
11 - Personalaufwendungen	41.109,96	43.690	47.810	58.610	60.360	61.010
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	39.999,21	66.260	66.930	49.230	49.230	48.730
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	3.782,81	5.460	7.930	7.930	7.930	7.930
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	11.100,62	32.580	30.070	14.770	14.770	14.270
14 - Abschreibungen	49.529,00	50.045	49.975	49.795	49.430	48.750
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	172.693,86	180.840	208.770	209.420	207.070	207.720
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.119,97	30.800	41.000	41.650	42.300	42.950
15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	3.816,00	2.700	7.580	7.580	7.580	7.580
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	91.433,39	98.060	108.245	108.245	105.245	105.245
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	49.324,50	49.280	51.945	51.945	51.945	51.945
15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
darunter:						
16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
16.9 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.220,93	1.190	820	460	445	430
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	1.220,93	1.190	820	460	445	430
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.220,93	1.190	820	460	445	430
18 - Sonstige Aufwendungen	6.029,51	11.045	15.155	7.080	7.260	7.360
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	310.582,47	353.070	389.460	374.595	373.795	374.000
20 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-3.295,43	-45.199	-33.124	-16.529	-16.074	-16.974
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	45.199	17.930	17.930	17.930	17.930
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	16.195	0	0	0	0
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	0	17.930	17.930	17.930	17.930
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:	-3.295,43	0	-15.194	1.401	1.856	956
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	15.902,15	12.607	12.607	-2.587	-1.186	670
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	12.606,72	12.607	-2.587	-1.186	670	1.626

Haushalt insgesamt						
Finanzhaushalt						
	Ergebnis des Vorvorjahres 2020	Ansätze des Vorjahres 2021	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Plandaten 1. Folgejahr 2023	Plandaten 2. Folgejahr 2024	Plandaten 3. Folgejahr 2025
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	145.340,78	133.280	189.640	193.890	193.890	193.890
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	111.226,92	114.375	102.240	104.220	104.205	104.190
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	702,24	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.417,34	10.416	10.356	10.356	10.356	10.356
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.310,00	4.650	7.260	5.260	5.260	5.260
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.098,02	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	6.008,37	6.100	7.850	5.350	5.350	5.350
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	285.103,67	274.021	322.346	324.076	324.061	324.046
10 - Personalauszahlungen	41.109,96	43.690	47.810	58.610	60.360	61.010
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.957,71	66.260	66.930	49.230	49.230	48.730
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	172.077,06	180.840	208.770	209.420	207.070	207.720
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.224,90	1.190	820	460	445	430
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	6.029,51	10.845	15.155	7.080	7.260	7.360
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	281.399,14	302.825	339.485	324.800	324.365	325.250
18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	3.704,53	-28.804	-17.139	-724	-304	-1.204
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.193,05	17.230	72.430	17.930	17.930	17.930
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.151,30	6.150	6.150	6.150	6.150	6.150
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	24.344,35	23.380	78.580	24.080	24.080	24.080
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	8.715,23	0	1.100	0	0	0
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	8.715,23	0	1.100	0	0	0

Haushalt insgesamt						
<u>Finanzhaushalt</u>						
	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
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	15.629,12	23.380	77.480	24.080	24.080	24.080
30 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	19.333,65	-5.424	60.341	23.356	23.776	22.876
31 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32 - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.973,01	3.670	3.030	2.390	2.405	2.420
33 - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	54.500	0	0	0
34 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-4.973,01	-3.670	-57.530	-2.390	-2.405	-2.420
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	83,23	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)	14.443,87	-9.094	2.811	20.966	21.371	20.456
37 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-1.268,48	-32.474	-20.169	-3.114	-2.709	-3.624
nachrichtlich:						
38 Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	117.425,25	116.157	83.683	63.514	60.400	57.691
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	116.156,77	83.683	63.514	60.400	57.691	54.067
darunter:						
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0	0	0	0	0

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	136.690,00	0,00	136.690,00	138.253,99	1.563,99	129.460,66	8.793,33	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	135.935,00	0,00	135.935,00	140.535,08	4.600,08	121.785,15	18.749,93	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	1.200,00	618,24	-581,76	1.493,00	-874,76	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.416,00	0,00	10.416,00	10.417,34	1,34	191,34	10.226,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.390,00	0,00	13.390,00	4.310,00	-9.080,00	3.613,73	696,27	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000,00	0,00	4.000,00	7.098,02	3.098,02	7.244,39	-146,37	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	5.900,00	0,00	5.900,00	6.054,37	154,37	5.141,67	912,70	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	307.531,00	0,00	307.531,00	307.287,04	-243,96	268.929,94	38.357,10	0,00
12	- Personalaufwendungen	49.980,00	0,00	49.980,00	41.109,96	-8.870,04	37.515,96	3.594,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.210,00	0,00	62.210,00	39.999,21	-22.210,79	57.517,98	-17.518,77	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	49.290,00	0,00	49.290,00	49.529,00	239,00	49.282,93	246,07	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	159.825,00	0,00	159.825,00	172.693,86	12.868,86	164.667,05	8.026,81	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.220,00	0,00	1.220,00	1.220,93	0,93	1.886,87	-665,94	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.215,00	0,00	14.215,00	6.029,51	-8.185,49	3.367,03	2.662,48	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	336.740,00	0,00	336.740,00	310.582,47	-26.157,53	314.237,82	-3.655,35	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-29.209,00	0,00	-29.209,00	-3.295,43	25.913,57	-45.307,88	42.012,45	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-29.209,00	0,00	-29.209,00	-3.295,43	25.913,57	-45.307,88	42.012,45	0,00
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	29.209,00	0,00	29.209,00	0,00	-29.209,00	33.460,74	-33.460,74	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	-3.295,43	-3.295,43	-11.847,14	8.551,71	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-53.853,03	-53.853,03	-53.853,03	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	-57.148,46	-57.148,46	-65.700,17	8.551,71	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	136.690,00	0,00	136.690,00	145.340,78	8.650,78	134.686,33	10.654,45	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	102.090,00	0,00	102.090,00	111.226,92	9.136,92	90.013,95	21.212,97	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	1.200,00	702,24	-497,76	1.409,00	-706,76	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.416,00	0,00	10.416,00	10.417,34	1,34	191,34	10.226,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.390,00	0,00	13.390,00	4.310,00	-9.080,00	3.613,73	696,27	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	7.098,02	3.098,02	8.084,39	-986,37	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.900,00	0,00	5.900,00	6.008,37	108,37	5.856,43	151,94	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	273.686,00	0,00	273.686,00	285.103,67	11.417,67	243.855,17	41.248,50	0,00
11	- Personalauszahlungen	49.980,00	0,00	49.980,00	41.109,96	-8.870,04	37.515,96	3.594,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.210,00	0,00	62.210,00	60.957,71	-1.252,29	39.060,49	21.897,22	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	159.825,00	0,00	159.825,00	172.077,06	12.252,06	166.362,13	5.714,93	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.220,00	0,00	1.220,00	1.224,90	4,90	1.757,21	-532,31	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	13.735,00	0,00	13.735,00	6.029,51	-7.705,49	3.367,03	2.662,48	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	286.970,00	0,00	286.970,00	281.399,14	-5.570,86	248.062,82	33.336,32	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-13.284,00	0,00	-13.284,00	3.704,53	16.988,53	-4.207,65	7.912,18	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-13.284,00	0,00	-13.284,00	3.704,53	16.988,53	-4.207,65	7.912,18	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.080,00	0,00	18.080,00	18.193,05	113,05	7.283,23	10.909,82	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	6.151,30	6.151,30	0,00	6.151,30	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	18.080,00	0,00	18.080,00	24.344,35	6.264,35	7.283,23	17.061,12	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.440,00	0,00	14.440,00	8.715,23	-5.724,77	17,00	8.698,23	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	15.940,00	0,00	15.940,00	8.715,23	-7.224,77	17,00	8.698,23	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	2.140,00	0,00	2.140,00	15.629,12	13.489,12	7.266,23	8.362,89	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-11.144,00	0,00	-11.144,00	19.333,65	30.477,65	3.058,58	16.275,07	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2020	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2020	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Abweichung im Haushaltsjahr 2020	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2019	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2020	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.433,90	-77.433,90	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.290,00	0,00	4.290,00	4.973,01	683,01	4.790,79	182,22	0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.433,90	-77.433,90	0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-4.290,00	0,00	-4.290,00	-4.973,01	-683,01	-4.790,79	-182,22	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	83,23	83,23	29,18	54,05	0,00
46	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	-15.434,00	0,00	-15.434,00	14.443,87	29.877,87	-1.703,03	16.146,90	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-17.574,00	0,00	-17.574,00	-1.268,48	16.305,52	-8.998,44	7.729,96	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	443.636,51	443.636,51	443.636,51	0,00	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-17.574,00	0,00	-17.574,00	442.368,03	459.942,03	434.638,07	7.729,96	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	133.280,00	0,00	133.280,00	170.432,44	37.152,44	138.253,99	32.178,45	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	148.225,00	0,00	148.225,00	146.088,58	-2.136,42	140.535,08	5.553,50	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	1.200,00	2.643,08	1.443,08	618,24	2.024,84	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.416,00	0,00	10.416,00	10.312,34	-103,66	10.417,34	-105,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.650,00	0,00	4.650,00	1.230,06	-3.419,94	4.310,00	-3.079,94	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000,00	0,00	4.000,00	8.120,54	4.120,54	7.098,02	1.022,52	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	6.100,00	0,00	6.100,00	5.892,60	-207,40	6.054,37	-161,77	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	307.871,00	0,00	307.871,00	344.719,64	36.848,64	307.287,04	37.432,60	0,00
12	- Personalaufwendungen	43.690,00	0,00	43.690,00	39.353,67	-4.336,33	41.109,96	-1.756,29	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.260,00	0,00	66.260,00	47.990,64	-18.269,36	39.999,21	7.991,43	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	50.045,00	0,00	50.045,00	49.972,43	-72,57	49.529,00	443,43	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180.840,00	0,00	180.840,00	190.014,30	9.174,30	172.693,86	17.320,44	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.190,00	0,00	1.190,00	1.188,33	-1,67	1.220,93	-32,60	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.045,00	0,00	11.045,00	4.364,27	-6.680,73	6.029,51	-1.665,24	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	353.070,00	0,00	353.070,00	332.883,64	-20.186,36	310.582,47	22.301,17	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021 EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021 EUR 2	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021 EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr 2021 EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020 EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021 EUR 7	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021 EUR 8
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-45.199,00	0,00	-45.199,00	11.836,00	57.035,00	-3.295,43	15.131,43	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-45.199,00	0,00	-45.199,00	11.836,00	57.035,00	-3.295,43	15.131,43	0,00
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	45.199,00	0,00	45.199,00	0,00	-45.199,00	0,00	0,00	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	11.836,00	11.836,00	-3.295,43	15.131,43	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-53.853,03	-53.853,03	-53.853,03	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	-42.017,03	-42.017,03	-57.148,46	15.131,43	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	133.280,00	0,00	133.280,00	171.616,99	38.336,99	145.340,78	26.276,21	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	114.375,00	0,00	114.375,00	116.703,67	2.328,67	111.226,92	5.476,75	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	1.200,00	406,00	-794,00	702,24	-296,24	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.416,00	0,00	10.416,00	10.312,34	-103,66	10.417,34	-105,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.650,00	0,00	4.650,00	912,68	-3.737,32	4.310,00	-3.397,32	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	8.120,54	4.120,54	7.098,02	1.022,52	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.100,00	0,00	6.100,00	5.926,60	-173,40	6.008,37	-81,77	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	274.021,00	0,00	274.021,00	313.998,82	39.977,82	285.103,67	28.895,15	0,00
11	- Personalauszahlungen	43.690,00	0,00	43.690,00	39.353,67	-4.336,33	41.109,96	-1.756,29	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.260,00	0,00	66.260,00	46.891,07	-19.368,93	60.957,71	-14.066,64	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	180.840,00	0,00	180.840,00	187.802,50	6.962,50	172.077,06	15.725,44	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.190,00	0,00	1.190,00	1.192,33	2,33	1.224,90	-32,57	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.845,00	0,00	10.845,00	4.364,27	-6.480,73	6.029,51	-1.665,24	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	302.825,00	0,00	302.825,00	279.603,84	-23.221,16	281.399,14	-1.795,30	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-28.804,00	0,00	-28.804,00	34.394,98	63.198,98	3.704,53	30.690,45	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-28.804,00	0,00	-28.804,00	34.394,98	63.198,98	3.704,53	30.690,45	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.230,00	0,00	17.230,00	17.232,63	2,63	18.193,05	-960,42	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.150,00	0,00	6.150,00	6.107,75	-42,25	6.151,30	-43,55	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	23.380,00	0,00	23.380,00	23.340,38	-39,62	24.344,35	-1.003,97	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.715,23	-8.715,23	4.991,44
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.715,23	-8.715,23	4.991,44
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	23.380,00	0,00	23.380,00	23.340,38	-39,62	15.629,12	7.711,26	-4.991,44
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-5.424,00	0,00	-5.424,00	57.735,36	63.159,36	19.333,65	38.401,71	-4.991,44

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.670,00	0,00	3.670,00	3.662,43	-7,57	4.973,01	-1.310,58	0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-3.670,00	0,00	-3.670,00	-3.662,43	7,57	-4.973,01	1.310,58	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-4,56	-4,56	83,23	-87,79	0,00
46	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	-9.094,00	0,00	-9.094,00	54.068,37	63.162,37	14.443,87	39.624,50	-4.991,44
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-32.474,00	0,00	-32.474,00	30.732,55	63.206,55	-1.268,48	32.001,03	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	558.213,06	558.213,06	558.213,06	0,00	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-32.474,00	0,00	-32.474,00	588.945,61	621.419,61	556.944,58	32.001,03	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix

**Stellenplan Gemeinde Grischow
2022**

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Produkt	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	
1	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,7500	EG 1	0,7500	EG 1	0,7595	EG 2	
2	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0688		0,0630		0,0696		
3	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,1100		0,1000		0,1076		
			0,9288		0,9130		0,9367		

nachrichtlich:

1 Bundesfreiwilligendienst

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	300%	350%	350%
Landesdurchschnitt 2020	329%	386%	339%

Kinder

Kindergarten	17
Tagespflege	3
Grundschule	6
Realschule	7

Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	15.200 €
Amtsumlage	51.360 €
Kreisumlage	108.245 €

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2020)	241
männlich	127
weiblich	114

Gemeindegröße	11,22 km ²
----------------------	-----------------------

Gewerbebetriebe	11
------------------------	----

Kreisumlagesatz	43,294%
------------------------	---------

Amtsumlagesatz	19,827%
-----------------------	---------

Höchstbetrag Kassenkredite	32.230 €
-----------------------------------	----------

Neue Investitionskredite	keine
---------------------------------	-------

Schulden pro Einwohner	285 €
-------------------------------	-------

Beschäftigte	0,9367 VZÄ
---------------------	------------

Impressum

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



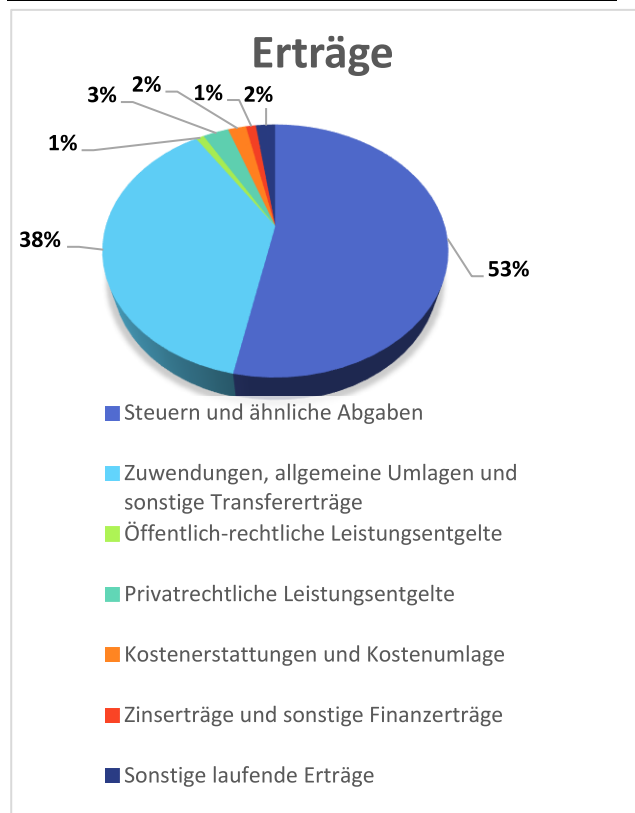
**TASCHENHAUSHALT
2022**

GEMEINDE GRISCHOW

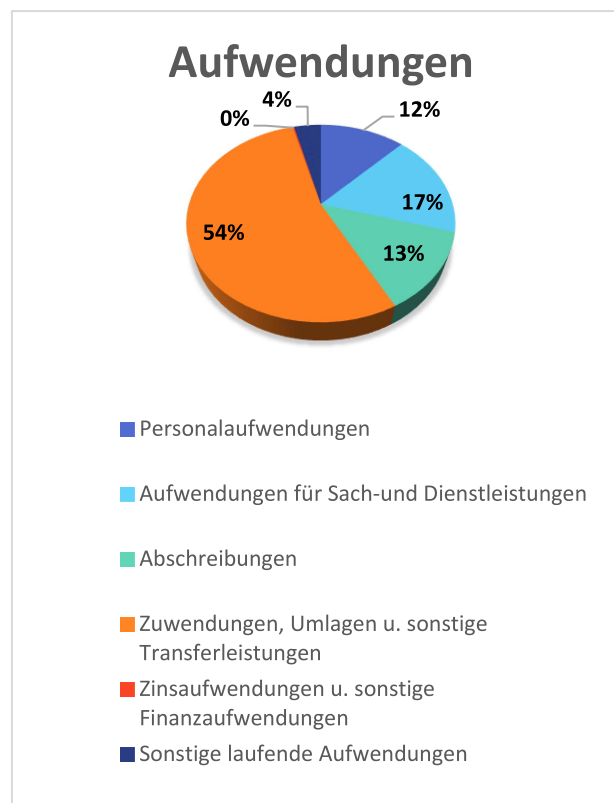
**Ortsteile Oberstriet und
Unterstriet**

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	189.640
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	133.990
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.240
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.356
Kostenerstattungen und Kostenumlage	7.260
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000
Sonstige laufende Erträge	7.850
Summe Erträge	356.336

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	356.336
Summe Aufwendungen	389.460
	-33.124
Entnahme Rücklagen	17.930
	-15.194



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	47.810
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.930
Abschreibungen	49.975
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	208.770
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	820
Sonstige laufende Aufwendungen	15.155
Summe Aufwendungen	389.460



Investitionen	EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.430
Beiträge und ähnliche Entgelte	6.150
Anlagevermögen	0
Summe inv. Einzahlungen	78.580
Auszahlungen für Anlagevermögen	1.100
Summe inv. Auszahlungen	1.100

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	78.580
Summe Auszahlungen inv.	1.100
	77.480

Die Gemeinde Grischow plant im aktuellen HHJ die Anschaffung eines Federspielgerätes für den Spielplatz in Grischow für ca. 1.100 €.

Im Dorfgemeinschaftshaus soll die Anbringung einer Akustikdecke erfolgen. Dafür sind 7.000 € in den Haushalt eingestellt.

Im Bereich Kultur soll ein Faltpavillon für ca. 500 € beschafft werden.

Für den Volleyballplatz auf dem Sportplatz sind 500 € eingeplant.

Für die Änderung der Satzung sind 7.000 € vorgesehen.

Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt wird planmäßig ab 2024 erreicht. Der Ausgleich im Finanzhaushalt ist in allen relevanten Jahren gegeben.

Stellenplanquerschnitt 2022

Gemeinde Grischow

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

[illegible]