

# 07/BV/067/2022

Beschlussvorlage

öffentlich

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

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

| <i>Beratungsfolge</i>                    | <i>Geplante<br/>Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
|--|-------------------------------------|--------------|
| Gemeindevertretung Werder (Entscheidung) | 29.06.2022                          | Ö            |

### Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom

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

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

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

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

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

### Beschlussvorschlag

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

## Finanzielle Auswirkungen

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

## Anlage/n

|    |  |
|----|--|
| 1  | Vorbericht Werder 2022 öffentlich                                    |
| 2  | Muster 1 Haushaltssatzung Gemeinde Werder 2022 öffentlich            |
| 3  | Muster 6 Ergebnishaushalt 2022 Werder öffentlich                     |
| 6  | Muster 6a Übersicht über Aufwendungen Erträge 2022 Werder öffentlich |
| 7  | Muster 7 Finanzhaushalt 2022 öffentlich                              |
| 8  | Taschenhaushalt Werder 2022 öffentlich                               |
| 9  | Muster 11 Stellenplan Werder 2022 öffentlich                         |
| 10 | Muster 11 Stellenplanquerschnitt Werder 2022 öffentlich              |

|    |   |
|----|---|
|    |   |
| 11 | Wirtschaftsplan GEWO 2022 öffentlich                    |
| 12 | Beschlussprotokoll Wirtschaftsplan 2022 GEWO öffentlich |

**Haushaltssatzung**

**Haushaltsplan**

**2022**

**für die Gemeinde  
Werder**



## **Inhalt**

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

## **Sonstige Anlagen**

Von den nach § 1 Absatz 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

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

Die Übersichten über

- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres

und

- die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

sind in den Vorbericht eingebunden. Sie sind daher nicht dem Haushaltsplan als gesonderte Anlagen beizufügen.

## Haushaltssatzung der Gemeinde Werder für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom XX.XX.20XX und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

|   |              |
|---|--------------|
| einen Gesamtbetrag der Erträge von                    | 767.030 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von               | 977.840 EUR  |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -171.860 EUR |

2. im Finanzhaushalt auf

|  |               |
|--|---------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von                     | 700.710 EUR   |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von           | 906.250 EUR   |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von      | -205.540 EUR  |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 1.281.050 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von    | 1.375.150 EUR |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von  | -94.100 EUR   |

festgesetzt.

---

<sup>1</sup> 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 64.750 EUR.

**§ 3****Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

**§ 4****Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 305.280 EUR.

**§ 5****Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf 320 v. H.
  - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 385 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 360 v. H.

**§ 6****Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,1899 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

## **§ 7**

### **Weitere Vorschriften**

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Folgenden oder durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist.

Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt dies auch für die Ansätze bei den Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

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

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

## **§ 8**

### **Festlegung von Wertgrenzen für eine Nachtragspflicht**

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

1. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt:
  - a) ein Jahresfehlbetrag als erheblich, wenn er 5 v. H. der Erträge/Einzahlungen überschreitet;
  - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages um 5. v. H. als erheblich.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV-MV sind Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen als erheblich anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v.H. der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 KV M-V gilt:  
wenn 0,25 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                                  | -522.033 EUR. |
| 2. Zum Finanzhaushalt  |               |
| Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -433.419 EUR. |
| 3. Zum Eigenkapital  |               |
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                   | 126.310 EUR.  |

---

 Ort, Datum

Siegel

---

 Bürgermeister
**Hinweis:**

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

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

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

Werder, den .....

---

 Bürgermeister

## Vorbericht

### zum Haushaltsplan der Gemeinde Werder für das Haushaltsjahr 2022

## Inhaltsverzeichnis

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Allgemeine Angaben zur Gemeinde Werder .....  | 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 Finanzplanungszeitraum .....  | 9  |
| 2.1.1 | Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum .....                        | 10 |
| 3     | Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanzeitraum .....  | 14 |
| 3.1   | Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen .....  | 15 |
| 4     | Erläuterung 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.....   | 26 |
| 4.5   | Verbindlichkeiten.....  | 27 |
| 4.5.1 | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres .....   | 27 |
| 4.5.2 | Entwicklung der Investitionskredite .....   | 28 |
| 4.5.3 | Entwicklung der Kassenkredite .....   | 28 |
| 4.6   | Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde .....   | 28 |
| 4.7   | Entwicklung der Sonderposten.....   | 29 |
| 4.8   | Entwicklung der Rückstellungen .....  | 29 |
| 4.9   | Übersicht über freiwillige Leistungen.....  | 30 |
| 5     | Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit .....   | 30 |
| 6     | Haushaltssicherungskonzept .....  | 30 |
| 7     | Fazit und Ausblick.....   | 31 |

## Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

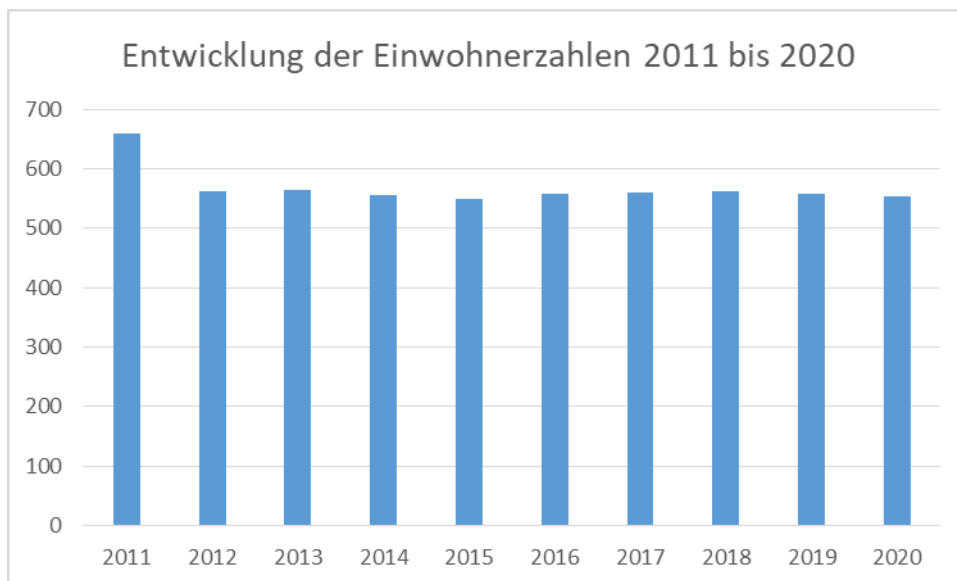
Anlage 2: Investitionsprogramm

## 1 Allgemeine Angaben zur Gemeinde Werder

### 1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Werder hatte zum 31.12.2020 554 Einwohner. Gegenwertig ist ein leichter Rückgang zu verzeichnen.

| Bevölkerungsstand<br>lt. Statistischen<br>Amt | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Einwohner                                     | 659  | 562  | 565  | 555  | 549  | 559  | 561  | 563  | 559  | 554  |



### Geographische Angaben und Größe (Quelle: <http://de.wikipedia.org>)

Werder ist eine Gemeinde im Nordosten des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte. Die Gemeinde liegt südlich von Neubrandenburg in Mecklenburg-Vorpommern und ist Teil des Amtes Treptower Tollensewinkel mit Sitz in Altentreptow. Werder liegt etwa 6 km nordöstlich von Altentreptow. Die B 96 verläuft westlich der Gemeinde. Durch die Gemeinde führt die A20. Sie ist über den Anschluss Altentreptow zu erreichen. Die Gemeinde liegt auf dem Treptower Werder einer Niederung zwischen Tollense, Großen Landgraben und Kleinen Landgraben. Die Gemeinde hat eine Gesamtfläche von 29,99 km<sup>2</sup>. Zur Gemeinde gehören die Ortsteile Werder, Kölln und Wodarg.

### Anzahl der gemeindlichen Grundstücke

Zur Gemeinde Werder gehören 158 gemeindliche Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 5,9465 ha.

### Anzahl der gemeindlichen Straßenkilometer

Durch die Gemeinde verlaufen 10 Straßen mit einer Gesamtlänge von 12,882 km.

## 1.1 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

|                 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Gewerbebetriebe | 30   | 29   | 28   | 28   | 29   | 29   | 25   | 29   |

## 2 Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs

#### 2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

| Lfd. Nr.  |  | Jahr        | Jahresergebnis <sup>1</sup> | Jahresergebnis je Einwohner |
|-----------|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           |  | in €        |                             |                             |
|           |  | 1           | 2                           | 3                           |
| <b>1.</b> | <b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>      |             |                             | <b>554</b>                  |
| 1.1.      | Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)                           | 2012-2018   | -228.470                    | -412                        |
| 1.2.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                           | 2019        | 1.324                       | 2                           |
| 1.3.      | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                     | 2020        | -123.763                    | -223                        |
| 1.4.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                               | 2021        | -150.905                    | -272                        |
| <b>2.</b> | <b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>                        | <b>2022</b> | <b>-210.810</b>             | <b>-381</b>                 |
| <b>3.</b> | <b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>          | <b>2022</b> | <b>-712.623</b>             | <b>-1.286</b>               |
| <b>4.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                   |             |                             |                             |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                    | 2023        | -93.640                     | -169                        |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                    | 2024        | -66.605                     | -120                        |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                                    | 2025        | -68.705                     | -124                        |
| <b>5.</b> | <b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b> | <b>2025</b> | <b>-941.573</b>             | <b>-1.700</b>               |

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

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

Bis einschließlich 2018 werden negative Vorträge in Höhe von 228.470 € ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich auf 941.573 €. Sollten diese negativen Ergebnisse sich auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, so wäre im Zuge der Jahresabschlüsse der Ausgleich über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß Eröffnungsbilanz möglich.

## 2.1.1 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 Nr. 39 GemHVO-Doppik besteht.

| Lfd. Nr.  |  | Jahr        | jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen | jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>2</sup> | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup> | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge |
|-----------|--|-------------|--|--|--|---|---|--|
|           |  |             |  | je Einwohner   |  |   |   |  |
| (in €)    |  |             |  |  |  |   |   |  |
|           |  | 1           | 2  | 3  | 4  | 5   | 6   | 7  |
| <b>1.</b> | <b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>        |             |  |  | <b>554</b>   | <b>Einwohner</b>                            |   |  |
| 1.1.      | 9. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                             | 2011        | kameral  |  |  |   | 128.586   | 232  |
| 1.2.      | Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)                             | 2012-2018   | 177.322  | 320  | 269.098  | 486   | 36.810  | 66   |
| 1.3.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                             | 2019        | 35.537   | 64   | 53.560   | 97  | 18.787  | 34   |
| 1.4.      | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                       | 2020        | -51.416  | -93  | 53.040   | 96  | -85.669   | -155   |
| 1.5.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                                 | 2021        | -97.745  | -176   | 44.465   | 80  | -227.879  | -411   |
| 2.        | Ansatz des Haushaltsjahres                                 | 2022        | -164.600   | -297   | 40.940   | 74  | -433.419  | -782   |
| <b>3.</b> | <b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>          | <b>2022</b> | <b>-100.902</b>                                      | <b>-182</b>  | <b>461.102</b>   | <b>832</b>                                  | <b>-433.419</b>   | <b>-782</b>                                  |
| <b>4.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                     |             |  |  |  |   |   |  |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                      | 2023        | -55.815  | -101   | 41.335   | 75  | -530.569  | -958   |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                      | 2024        | -29.520  | -53  | 41.735   | 75  | -601.824  | -1.086                                       |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr                                      | 2025        | -32.105  | -58  | 42.135   | 76  | -676.064  | -1.220                                       |
| <b>5.</b> | <b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b> | <b>2025</b> | <b>-218.342</b>                                      | <b>-394</b>  | <b>586.307</b>   | <b>1.058</b>                                | <b>-676.064</b>   | <b>-1.220</b>                                |

<sup>1</sup> jahresbez. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 18 GemHVO-Doppik

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

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

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Werder 128.586 €.

Bis einschließlich 2018 werden positive Vorträge in Höhe von 36.810 € ausgewiesen.

In 2018 und 2019 reicht der Überschuss der laufenden Ein- und Auszahlungen aus, um die Auszahlungen für die planmäßigen Kredittilgungen zu decken. Ab 2020 entstehen negative Ergebnisse, sodass sich der Fehlbetrag zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich auf 676.064 € erhöht.

**Kummulativ gesehen ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2022 und insgesamt nicht gegeben.**

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

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum |  |                                   |   |                            |  |  |  |
|---|--|-----------------------------------|---|----------------------------|--|--|--|
| Nr.   |  | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|   |  | in €                              |   |                            |  |  |  |
|   |  | 1                                 | 2   | 3                          | 4                                      | 5  | 6  |
| 1 <sup>1</sup>  | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)  | 0,00                              | 0,00  | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00   | 0,00   |
| 2 <sup>2</sup>  | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | 356.249,93                        | 431.176,87  | 528.026,87                 | 762.916,87                             | 803.916,87                                     | 819.021,87                                     |
| 3   | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>   | <b>-356.249,93</b>                | <b>-431.176,87</b>                                      | <b>-528.026,87</b>         | <b>-762.916,87</b>                     | <b>-803.916,87</b>                             | <b>-819.021,87</b>                             |
| 4   | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | 18.786,37                         | -85.669,33  | -227.879,33                | -433.419,33                            | -530.569,33                                    | -601.824,33                                    |
| 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)                                | -104.455,70                       | -142.210,00   | -205.540,00                | -97.150,00                             | -71.255,00                                     | -74.240,00                                     |
| 7   | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres   | -85.669,33                        | -227.879,33   | -433.419,33                | -530.569,33                            | -601.824,33                                    | -676.064,33                                    |
| 8   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | -316.115,88                       | -286.585,68   | -241.225,68                | -270.575,68                            | -214.425,68                                    | -158.275,68                                    |
| 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)                                | 29.530,20                         | 2.500,00  | -94.100,00                 | 56.150,00                              | 56.150,00                                      | 56.150,00                                      |
| 11  | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31) | 0,00                              | 42.860,00   | 64.750,00                  | 0,00                                   | 0,00   | 0,00   |
| 12  | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres   | -286.585,68                       | -241.225,68   | -270.575,68                | -214.425,68                            | -158.275,68                                    | -102.125,68                                    |
| 13  | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                 | -58.920,42                        | -58.921,86  | -58.921,86                 | -58.921,86                             | -58.921,86                                     | -58.921,86                                     |
| 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)                         | -1,44                             | 0,00  | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00   | 0,00   |
| 16  | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres                                  | -58.921,86                        | -58.921,86  | -58.921,86                 | -58.921,86                             | -58.921,86                                     | -58.921,86                                     |
| 17  | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>  | <b>-431.176,87</b>                | <b>-528.026,87</b>                                      | <b>-762.916,87</b>         | <b>-803.916,87</b>                     | <b>-819.021,87</b>                             | <b>-837.111,87</b>                             |

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

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

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum |  |  |  |                                  |   |   |   |
|---|--|--|--|----------------------------------|---|---|---|
| Ifd. Nr.  |  | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2020 | vorl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021 | Ansätze des Haushaltsjahres 2022 | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025 |
|   |  | in €                                   |  |                                  |   |   |   |
|   |  | 1                                      | 2  | 3                                | 4   | 5   | 6   |
| 1 <sup>1</sup>  | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                      | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2 <sup>2</sup>  | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres  | 356.249,93                             | 431.176,87                                   | 50.687,19                        | 305.278,08                                  | 346.278,08  | 361.383,08  |
| 3   | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>         | -356.249,93                            | -431.176,87                                  | -50.687,19                       | -305.278,08                                 | -346.278,08   | -361.383,08   |
| 4   | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres  | 18.786,37                              | -85.669,33                                   | -21.154,33                       | -246.395,22                                 | -343.545,22   | -414.800,22   |
| 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)                      | -104.455,70                            | 64.515,00                                    | -205.540,00                      | -97.150,00                                  | -71.255,00  | -74.240,00  |
| 6a  | + Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen   |  |  | -19.700,89                       |   |   |   |
| 7   | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres   | -85.669,33                             | -21.154,33                                   | -246.395,22                      | -343.545,22                                 | -414.800,22   | -489.040,22   |
| 8   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                    | -316.115,88                            | -286.585,68                                  | 29.382,72                        | 32,72                                       | 56.182,72   | 112.332,72  |
| 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)                      | 29.530,20                              | 174.968,40                                   | -94.100,00                       | 56.150,00                                   | 56.150,00   | 56.150,00   |
| 10a   | Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit   |  |  | 0,00                             |   |   |   |
| 11  | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | 0,00                                   | 141.000,00                                   | 64.750,00                        | 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                                     | -286.585,68                            | 29.382,72                                    | 32,72                            | 56.182,72                                   | 112.332,72  | 168.482,72  |
| 13  | Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                           | -58.920,42                             | -58.921,86                                   | -58.915,58                       | -58.915,58                                  | -58.915,58  | -58.915,58  |
| 14  | + Korrektur des Vortrages  |  |  |                                  |   |   |   |
| 15  | + Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)             | -1,44                                  | 6,28   | 0,00                             | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 16  | + Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres                            | -58.921,86                             | -58.915,58                                   | -58.915,58                       | -58.915,58                                  | -58.915,58  | -58.915,58  |
| 17  | - <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>  | -431.176,87                            | -50.687,19                                   | -305.278,08                      | -346.278,08                                 | -361.383,08   | -379.473,08   |

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 in Höhe von 128.585,90 € per 01.01.13 (Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden im Finanzplanungszeitraum verringert auf – 379.473 €.

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. Im Haushaltsjahr 2022 ist an dieser Stelle aber ein negativer Wert eingetragen, so dass kein Haushaltsausgleich erreicht werden kann.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Im aktuellen Haushaltsjahr und in den Finanzplanjahren bis einschließlich 2025 wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen.

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      | vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr <sup>1</sup> | Rücklagen                               |   |  | Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres <sup>2</sup> | Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner |
|-----------|---|-----------|---|---|---|--|--|--|
|           |   |           |   | Allgemeine Kapitalrücklage <sup>3</sup> | Zweckgebundene Kapitalrücklage <sup>4</sup> | Rücklage kommunaler Finanzausgleich <sup>5</sup> |  |  |
| (in €)    |   |           |   |   |   |  |  |  |
|           |   | 1         | 2   | 3                                       | 4   | 5  | 7  | 8  |
| <b>1.</b> | <b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres</b>   |           |   |   |   |  |  |  |
|           |   | 2011      |   |   |   |  | 713.507  |  |
| 1.1.      | Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)                              | 2012-2018 | -228.470  | 714.704                                 | 0   | 0  | 486.234  | 878  |
| 1.2.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                              | 2019      | -227.146  | 714.703                                 | 21.682                                      | 100.062  | 609.301  | 1.100  |
| 1.3.      | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)                        | 2020      | -350.909  | 714.703                                 | 62.226                                      | 100.062  | 526.082  | 950  |
| 1.4.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                                  | 2021      | -350.174  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 298.170  | 538  |
| 1.5.      | Haushaltsjahr (Plan)  | 2022      | -522.034  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 126.310  | 228  |
| 2.        | Bestand zum Ende des Haushaltsjahres                        | 2022      | -522.034  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 126.310  | 228  |
| <b>3.</b> | <b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres</b> |           |   |   |   |  |  |  |
| 3.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr                                       | 2023      | -576.524  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 71.820   | 130  |
| 3.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr                                       | 2024      | -604.179  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 44.165   | 80   |
| 3.2.      | 3. Haushaltsfolgejahr                                       | 2025      | -633.934  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 14.410   | 26   |
| <b>4.</b> | <b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>        |           |   |   |   |  |  |  |
|           |   | 2025      | -633.934  | 586.118                                 | 62.226                                      | 0  | 14.410   | 26   |

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

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

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

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

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

Das Eigenkapital betrug in der Eröffnungsbilanz 713.507 €. Aufgrund von Einstellungen der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen und durch die Verrechnung der negativen Jahresabschlüsse verschlechtert sich das Eigenkapital auf 14.410 € zum Ende des Finanzplanungszeitraumes. 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.      | Nr.  | Jahr | Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen     |                              |                            |                                    |
|-----------|--|------|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
|           |  |      | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres (in €) | Zuführungen im Haushaltsjahr | Entnahmen im Haushaltsjahr | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|           |  | 1    | 2   | 3                            | 4                          | 5                                  |
| <b>1.</b> | <b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>                       |      |   |                              |                            |                                    |
| 1.1.      | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                                 | 2017 | 7.541                                       | 6.846                        | 14.387                     | 0                                  |
| 1.2.      | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)                                 | 2018 | 0   | 6.791                        | 6.791                      | 0                                  |
| 1.3.      | 2. Haushaltsvorjahr (vol. Ergebnis)                            | 2019 | 0   | 9.969                        | 0                          | 9.969                              |
| 1.4.      | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                                     | 2020 | 9.969                                       | 40.545                       | 40.545                     | 9.969                              |
| <b>2.</b> | <b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>                  | 2021 | 9.969                                       | 40.860                       | 40.860                     | 9.969                              |
| <b>3.</b> | <b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres</b>                      |      |   | <b>105.011</b>               | <b>102.583</b>             | 2.428                              |
| 3.1.      | Stand zum Ende des Haushaltsjahres je EW                       |      |   |                              | 559                        | <b>4</b>                           |
| <b>4.</b> | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                         |      |   |                              |                            |                                    |
| 4.1.      | 1. Haushaltsfolgejahr  | 2022 | 9.969                                       | 40.860                       | 40.860                     | 9.969                              |
| 4.2.      | 2. Haushaltsfolgejahr  | 2023 | 9.969                                       | 40.860                       | 40.860                     | 9.969                              |
| 4.3.      | 3. Haushaltsfolgejahr  | 2024 | 9.969                                       | 40.860                       | 40.860                     | 9.969                              |
| <b>5.</b> | <b>Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner</b> |      |   | <b>227.591</b>               | <b>225.163</b>             | <b>18</b>                          |

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

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

Die Gemeinde erhält im HHJ 2022 38.950 € Zuweisungen für Infrastruktur. Diese Mittel werden zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich noch 21.682 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

#### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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

## 4 Erläuterung der Haushaltsansätze

### 4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

| Ertrags- / Einzahlungsarten   | 2020<br>vorl. Ergebnis |                | 2021<br>Plan   |                | 2022<br>Plan   |                | 2023<br>Plan   |                | 2024<br>Plan   |                | 2025<br>Plan   |                |
|---|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Erträge                | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   | Erträge        | Einzahlungen   |
| Beträge in EURO   | 1                      | 2              | 1              | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              | 7              | 8              | 9              | 10             |
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                 | <b>356.275</b>         | <b>354.893</b> | <b>330.530</b> | <b>330.530</b> | <b>358.525</b> | <b>358.525</b> | <b>366.650</b> | <b>366.650</b> | <b>366.650</b> | <b>366.650</b> | <b>366.650</b> | <b>366.650</b> |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Grundsteuer A   | 30.315                 | 30.468         | 30.400         | 30.400         | 29.700         | 29.700         | 29.700         | 29.700         | 29.700         | 29.700         | 29.700         | 29.700         |
| Grundsteuer B   | 40.998                 | 41.868         | 40.290         | 40.290         | 41.160         | 41.160         | 41.160         | 41.160         | 41.160         | 41.160         | 41.160         | 41.160         |
| Gewerbesteuer   | 142.712                | 135.904        | 114.600        | 114.600        | 130.000        | 130.000        | 130.000        | 130.000        | 130.000        | 130.000        | 130.000        | 130.000        |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer                                      | 126.642                | 131.104        | 127.405        | 127.405        | 141.075        | 141.075        | 148.730        | 148.730        | 148.730        | 148.730        | 148.730        | 148.730        |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer   | 12.206                 | 12.188         | 14.685         | 14.685         | 13.090         | 13.090         | 13.460         | 13.460         | 13.460         | 13.460         | 13.460         | 13.460         |
| Hundesteuer   | 3.401                  | 3.361          | 3.350          | 3.350          | 3.500          | 3.500          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          |
| Ausgleichsleistungen vom Land                                       | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen</b> | <b>227.264</b>         | <b>183.164</b> | <b>360.965</b> | <b>302.625</b> | <b>284.105</b> | <b>222.165</b> | <b>283.995</b> | <b>222.055</b> | <b>283.890</b> | <b>221.950</b> | <b>283.460</b> | <b>221.840</b> |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Schlüsselzuweisungen  | 133.234                | 133.234        | 299.310        | 299.310        | 218.960        | 218.960        | 218.960        | 218.960        | 218.960        | 218.960        | 218.960        | 218.960        |
| Personalkosten-zuschüsse  | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Auflösung Sonderposten Zuwendungen                                  | 59.836                 | 0              | 58.340         | 0              | 61.940         | 0              | 61.940         | 0              | 61.940         | 0              | 61.620         | 0              |
| <b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                      | <b>110</b>             | <b>110</b>     | <b>1.170</b>   | <b>120</b>     | <b>4.500</b>   | <b>120</b>     | <b>4.500</b>   | <b>120</b>     | <b>4.500</b>   | <b>120</b>     | <b>4.500</b>   | <b>120</b>     |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Auflösung Sonderposten Beiträge                                     | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                           | <b>46.500</b>          | <b>46.375</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  | <b>46.450</b>  |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Mieten u. Pachten   | 4.457                  | 4.333          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          | 4.450          |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                         | <b>60.162</b>          | <b>60.094</b>  | <b>43.230</b>  | <b>43.230</b>  | <b>52.565</b>  | <b>52.565</b>  | <b>41.240</b>  | <b>41.240</b>  | <b>41.240</b>  | <b>41.240</b>  | <b>41.220</b>  | <b>41.220</b>  |
| andere aktivierte Eigenleistungen                                   | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen</b>               | <b>9.070</b>           | <b>9.070</b>   | <b>11.200</b>  | <b>11.200</b>  | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   | <b>9.000</b>   |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Dividenden  | 8.855                  | 8.855          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          | 9.000          |
| <b>sonstige Erträge/Einzahlungen</b>                                | <b>10.527</b>          | <b>10.724</b>  | <b>10.550</b>  | <b>10.550</b>  | <b>11.885</b>  | <b>11.885</b>  | <b>11.545</b>  | <b>11.545</b>  | <b>11.545</b>  | <b>11.545</b>  | <b>11.545</b>  | <b>11.545</b>  |
| davon   |                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Konzessionsabgabe   | 10.477                 | 10.674         | 10.500         | 10.500         | 11.545         | 11.545         | 11.545         | 11.545         | 11.545         | 11.545         | 11.545         | 11.545         |
| <b>Summe Erträge/Einzahlungen</b>                                   | <b>709.908</b>         | <b>664.430</b> | <b>804.095</b> | <b>744.705</b> | <b>767.030</b> | <b>700.710</b> | <b>763.380</b> | <b>697.060</b> | <b>763.275</b> | <b>696.955</b> | <b>762.825</b> | <b>696.825</b> |
| <b>Summe Erträge/ Einzahlungen je Einwohner</b>                     | <b>1.281</b>           | <b>1.199</b>   | <b>1.451</b>   | <b>1.344</b>   | <b>1.385</b>   | <b>1.265</b>   | <b>1.378</b>   | <b>1.258</b>   | <b>1.378</b>   | <b>1.258</b>   | <b>1.377</b>   | <b>1.258</b>   |

554 Einwohner

## Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben werden im Vergleich zum Jahr 2021 um voraussichtlich 27.995 € steigen. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer steigen die Erträge/Einzahlungen, beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird eine Senkung i. H. v. ca. 1.595 € erwartet. Die Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer werden im Vergleich zum Vorjahr um ca. 15.400 € steigen.

Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 29 Gewerbebetrieben lediglich 13 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

|                                   |               |                          |           |     |             |                |            |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|-----------|-----|-------------|----------------|------------|
| <b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b> |               |                          | <b>29</b> |     |             |                |            |
| davon zahlten                     |               |                          |           |     |             |                |            |
| 11                                | Betriebe      | keine Gewerbesteuer      | =         | 38% |             | 0              | EUR        |
| 8                                 | Betriebe      | bis 1.000 EUR            | =         | 28% |             | 4.289          | EUR        |
| 6                                 | Betriebe      | von 1.001 - 10.000 EUR   | =         | 21% |             | 27.866         | EUR        |
| 4                                 | Betriebe      | von 10.001 - 100.000 EUR | =         | 14% | insg.       | 152.961        | EUR        |
| <b>29</b>                         | <b>Gesamt</b> |                          |           |     | <b>zus.</b> | <b>185.116</b> | <b>EUR</b> |

Für das Haushaltsjahr 2021 waren 114.600 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 185.115,67 €. Darin sind auch Nachzahlungen und Erstattungen aus Vorjahren enthalten.

### Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

|  | Grundsteuer A<br>(v.H.) | Grundsteuer B<br>(v.H.) | Gewerbesteuer<br>(v.H.) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Hebesatz der Gemeinde  | 320                     | 385                     | 360                     |
| Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2020 | 329                     | 386                     | 339                     |

Die Hebesätze der Gemeinde liegen derzeit nur bei der Gewerbesteuer oberhalb des Landesdurchschnittes für kreisangehörige Gemeinden. Eine Erhöhung der Hebesätze auf Landesdurchschnitt ist lt. Kommunalaufsicht anzustreben.

### Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2022 in Höhe von insgesamt 218.960 € fallen gegenüber 2021 mit insgesamt 299.310 € aufgrund der gestiegenen Steuerkraft um 80.350 € geringer aus. Gemäß FAG erhält die Gemeinde für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 39.850 €.

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

## 4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

| Aufwands-/ Auszahlungsarten<br>Beträge in EURO                     | 2020<br>vorl. Ergebnis |                   | 2021<br>Plan      |                   | 2022<br>Plan      |                   | 2023<br>Plan      |                   | 2024<br>Plan      |                   | 2025<br>Plan      |                   |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwen-<br>dungen      | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen |
|  | 1                      | 2                 | 1                 | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 | 8                 | 9                 | 10                |
| <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>         | 71.181                 | 71.181            | 76.140            | 76.140            | 74.800            | 74.800            | 75.500            | 75.500            | 76.920            | 76.920            | 78.800            | 78.800            |
| <b>Aufwendungen/ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>   | 173.369                | 172.320           | 273.865           | 273.865           | 276.115           | 276.115           | 170.065           | 170.040           | 141.565           | 141.540           | 140.440           | 140.440           |
| davon  |                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Energie, Wasser, Abfall  | 21212                  | 21212             | 26.720            | 26.720            | 30.130            | 30.130            | 26.330            | 26.330            | 26.330            | 26.330            | 26.330            | 26.330            |
| Gebäude  | 21563                  | 21526             | 77.000            | 77.000            | 98.500            | 98.500            | 23.000            | 23.000            | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
| Infrastrukturvermögen  | 53.432                 | 52.421            | 57.000            | 57.000            | 58.500            | 58.500            | 34.000            | 34.000            | 21000             | 21000             | 19.500            | 19.500            |
| Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                        | 12.206                 | 12.206            | 19.950            | 19.950            | 14.500            | 14.500            | 13.000            | 13.000            | 13.500            | 13.500            | 13.000            | 13.000            |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                                 | 6.026                  | 6.026             | 22.100            | 22.100            | 9.350             | 9.350             | 9.400             | 9.400             | 8.300             | 8.300             | 9.300             | 9.300             |
| Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband                 | 54.605                 | 54.605            | 62.585            | 62.585            | 56.585            | 56.585            | 56.585            | 56.560            | 56.585            | 56.560            | 56.560            | 56.560            |
| Kostenerstattungen an Gemeinden und Private                        | 2.684                  | 2.684             | 2.510             | 2.510             | 1.150             | 1.150             | 1.150             | 1.150             | 1.150             | 1.150             | 1.150             | 1.150             |
| <b>Abschreibungen</b>  | 113.048                | 0                 | 112.550           | 0                 | 112.530           | 0                 | 104.120           | 0                 | 103.380           | 0                 | 102.600           | 0                 |
| <b>Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen</b> | 436.389                | 434.309           | 435.715           | 435.715           | 460.955           | 460.955           | 462.505           | 462.505           | 464.055           | 464.055           | 465.605           | 465.605           |
| davon  |                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Kreisumlage  | 226.166                | 226.166           | 232.070           | 232.070           | 249.420           | 249.420           | 249.420           | 249.420           | 249.420           | 249.420           | 249.420           | 249.420           |
| Amtsumlage   | 122.005                | 122.005           | 116.645           | 116.645           | 119.795           | 119.795           | 119.795           | 119.795           | 119.795           | 119.795           | 119.795           | 119.795           |
| Gewerbesteuerumlage  | 13.213                 | 10.953            | 11.100            | 11.100            | 12.640            | 12.640            | 12.640            | 12.640            | 12.640            | 12.640            | 12.640            | 12.640            |
| Zuweisungen Kindertagesstätten                                     | 71580                  | 71761             | 73.400            | 73.400            | 76.100            | 76.100            | 77.650            | 77.650            | 79.200            | 79.200            | 80.750            | 80.750            |
| <b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen</b>         | 18.946                 | 19.082            | 18.570            | 18.570            | 18.225            | 18.225            | 17.835            | 17.835            | 17.435            | 17.435            | 17.040            | 17.040            |
| <b>sonstige Aufwendungen/ Auszahlungen</b>                         | 20.739                 | 18.954            | 38.160            | 38.160            | 35.215            | 35.215            | 26.995            | 26.995            | 26.525            | 26.525            | 27.045            | 27.045            |
| <b>Summe Aufwendungen/ Auszahlungen</b>                            | 833.671                | 715.846           | 955.000           | 842.450           | 977.840           | 865.310           | 857.020           | 752.875           | 829.880           | 726.475           | 831.530           | 728.930           |
| <b>Summe Aufwendungen/ Auszahlungen je Einwohner</b>               | 1.505                  | 1.292             | 1.724             | 1.521             | 1.765             | 1.562             | 1.547             | 1.359             | 1.498             | 1.311             | 1.501             | 1.316             |

554 Einwohner

### Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen, für geringfügig Beschäftigte als auch für einen Gemeindearbeiter berücksichtigt. Weiterhin sind 2 Plätze für den Bundesfreiwilligendienst geplant. Zur Absicherung der Verkehrssicherungspflicht und zur Abdeckung von kurzfristigem Mehrbedarf kann der Stellenplan gemäß § 8 Absatz 4 der Haushaltssatzung um 0,25 VzÄ erhöht werden, ohne dass eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist.

Nachrichtlich ausgewiesenen Stellen Bundesfreiwilligendienst sind Sollstellen die seitens des Bundesamtes für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BaFzA) genehmigt wurden. Diese Stellen werden, außer dem Eigenanteil für Bildungskosten, vollumfänglich durch das genannte

Bundesamt getragen. Die nachrichtliche Ausweisung ist aber nicht gleichzusetzen mit einer entsprechenden Besetzung der Stellen. Für die Gemeinden wird es immer schwieriger, die vorhandenen Stellen mit entsprechendem Personal zu besetzen, so dass eine reale Besetzung in den kommenden Jahren fraglich ist.

Die so fehlenden Arbeitskräfte im grünen Bereich sind mit geringfügig Beschäftigte auszugleichen.

| Aufwands-/ Auszahlungsarten   | 2020<br>vorl. Ergebnis |                   | 2021<br>Plan      |                   | 2022<br>Plan      |                   | 2023<br>Plan      |                   | 2024<br>Plan      |                   | 2025<br>Plan      |                   |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwen-<br>dungen      | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen |
|   | 1                      | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 | 8                 | 9                 | 10                | 9                 | 10                |
| Personal  | in €                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Personalaufwendungen</b>   |                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige                               | 19.940                 | 19.940            | 20.880            | 20.880            | 20.300            | 20.300            | 20.300            | 20.300            | 20.720            | 20.720            | 20.300            | 20.300            |
| Dienstbezüge und dergleichen  | 38.866                 | 38.866            | 39.800            | 39.800            | 39.800            | 39.800            | 40.800            | 40.800            | 41.900            | 41.900            | 43.000            | 43.000            |
| Beiträge zu Versorgungskassen   | 909                    | 909               | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.100             | 1.200             | 1.200             | 1.200             | 1.200             | 1.300             | 1.300             |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung                                    | 10.686                 | 10.686            | 12.360            | 12.360            | 11.400            | 11.400            | 11.700            | 11.700            | 11.900            | 11.900            | 12.200            | 12.200            |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen                             | 780                    | 780               | 2.000             | 2.000             | 2.200             | 2.200             | 1.500             | 1.500             | 1.200             | 1.200             | 2.000             | 2.000             |
| 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                 |
| <b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>                                 | <b>71.181</b>          | <b>71.181</b>     | <b>76.140</b>     | <b>76.140</b>     | <b>74.800</b>     | <b>74.800</b>     | <b>75.500</b>     | <b>75.500</b>     | <b>76.920</b>     | <b>76.920</b>     | <b>78.800</b>     | <b>78.800</b>     |
| <b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>                    | <b>128</b>             | <b>128</b>        | <b>137</b>        | <b>137</b>        | <b>135</b>        | <b>135</b>        | <b>136</b>        | <b>136</b>        | <b>139</b>        | <b>139</b>        | <b>142</b>        | <b>142</b>        |
| Aktiviert Personalaufwendungen/-auszahlungen                                    | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>                           | <b>71.181</b>          | <b>71.181</b>     | <b>76.140</b>     | <b>76.140</b>     | <b>74.800</b>     | <b>74.800</b>     | <b>75.500</b>     | <b>75.500</b>     | <b>76.920</b>     | <b>76.920</b>     | <b>78.800</b>     | <b>78.800</b>     |
| <b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>              | <b>128</b>             | <b>128</b>        | <b>137</b>        | <b>137</b>        | <b>135</b>        | <b>135</b>        | <b>136</b>        | <b>136</b>        | <b>139</b>        | <b>139</b>        | <b>142</b>        | <b>142</b>        |

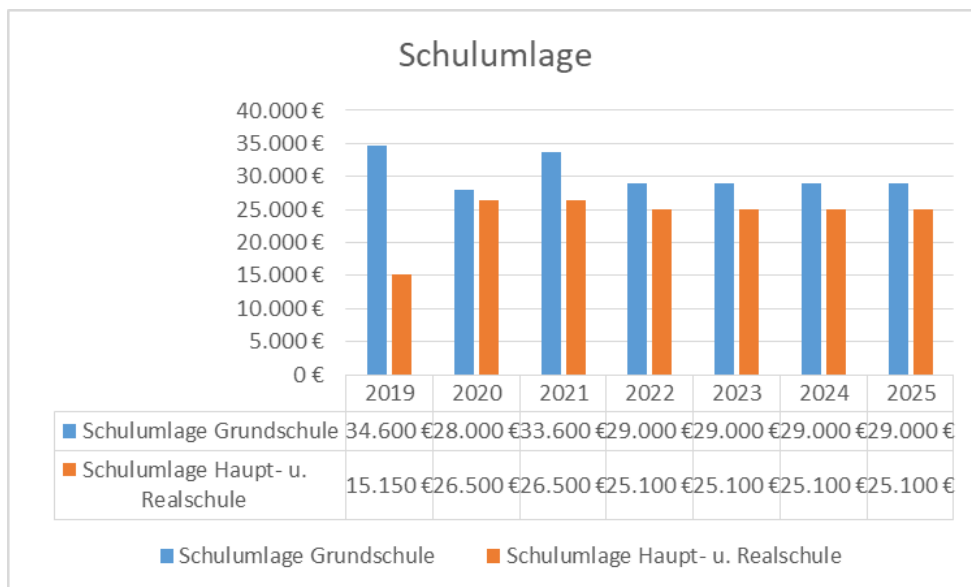
### Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

| Produkt           | Maßnahmenbezeichnung   | Aufwand in EUR | Bemerkung   |
|-------------------|--|----------------|---|
| 1.1.4.01.52310000 | Unterh. der Grundst., Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 1.500          | 1500,- Sicherung Objekt (Doppelhaus Kölln) + Überprüfung Elektrik Wodarg 45 (alte FFW)GM      |
| 1.2.6.01.52310000 | Unterh. der Grundst., Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 41.000         | 2022:2500,- Rep. an Gebäuden,3500 Erneuerung Tor Kölln; 35000,- Dachsanierung alte FFW Werder |
| 4.2.4.00.52310000 | Unterh. der Grundst., Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 35.000         | 2022 Dachsanierung GM   |
| 5.5.3.00.52310000 | Unterh. der Grundst., Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 15.000         | Pflasterarbeiten und Tor Kölln GM   |
| 5.7.3.00.52310000 | Unterhaltung d. Grundst., Außenanl., Gebäude u. Geb.einrichtungen    | 5.000          | Fassadenfarbe + Miete Rüstung GM Wodarg   |
| <b>Summe</b>      |  | <b>97.500</b>  |   |

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

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



Insgesamt besuchen lt. Planung 26 Kinder eine Grundschule sowie 23 Schüler eine Haupt- oder Realschule.

## **Abschreibungen**

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

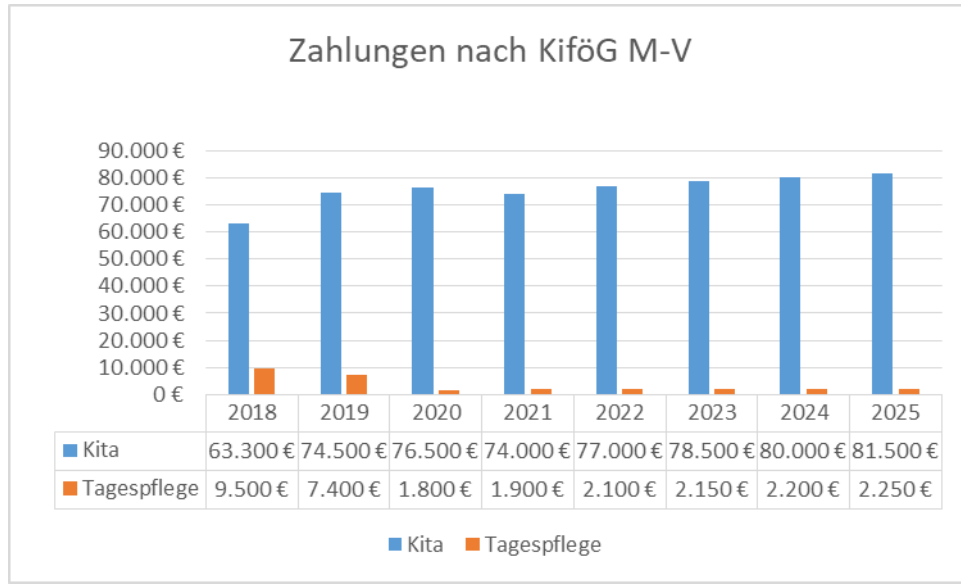
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen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



|   | Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532] | unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536] | Infrastrukturvermögen [Kontenart 535] | sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538] | außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539] | Summe         |
|---|---|---|---------------------------------------|--|--|---------------|
| In €  |   |   |                                       |  |  |               |
| <b>2020</b>                                   |   |   |                                       |  |  |               |
| Abschreibungen                                | 0   | 16.982  | 72.150                                | 26.530   | 0  | 115.662       |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 8.480   | 42.340                                | 8.170  | 0  | 58.990        |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 8.502   | 29.810                                | 18.360   | 0  | 56.672        |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 9.970         |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | <b>46.702</b> |
| <b>2021</b>                                   |   |   |                                       |  |  |               |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.970   | 72.200                                | 31.380   | 0  | 112.550       |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 8.610   | 41.560                                | 8.170  | 0  | 58.340        |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 360   | 30.640                                | 23.210   | 0  | 54.210        |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 40.545        |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | <b>13.665</b> |
| <b>2022</b>                                   |   |   |                                       |  |  |               |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.970   | 72.200                                | 31.360   | 0  | 112.530       |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 12.210  | 41.560                                | 8.170  | 0  | 61.940        |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | -3.240  | 30.640                                | 23.190   | 0  | 50.590        |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 39.850        |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | <b>10.740</b> |
| <b>2023</b>                                   |   |   |                                       |  |  |               |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.970   | 72.200                                | 30.910   | 0  | 112.080       |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 12.210  | 41.560                                | 8.170  | 0  | 61.940        |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | -3.240  | 30.640                                | 22.740   | 0  | 50.140        |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 39.850        |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | <b>10.290</b> |
| <b>2024</b>                                   |   |   |                                       |  |  |               |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.970   | 64.260                                | 30.430   | 0  | 103.660       |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 12.210  | 41.560                                | 8.170  | 0  | 61.940        |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | -3.240  | 22.700                                | 22.260   | 0  | 41.720        |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 39.850        |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | <b>1.870</b>  |
| <b>2025</b>                                   |   |   |                                       |  |  |               |
| Abschreibungen                                | 0   | 8.970   | 63.600                                | 30.350   | 0  | 102.920       |
| Auflösung Sonderposten                        | 0   | 8.610   | 41.560                                | 7.850  | 0  | 58.020        |
| Netto-Abschreibungs-Belastung                 | 0   | 360   | 22.040                                | 22.500   | 0  | 44.900        |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage |   |   |                                       |  |  | 39.850        |
| <b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>    |   |   |                                       |  |  | <b>5.050</b>  |

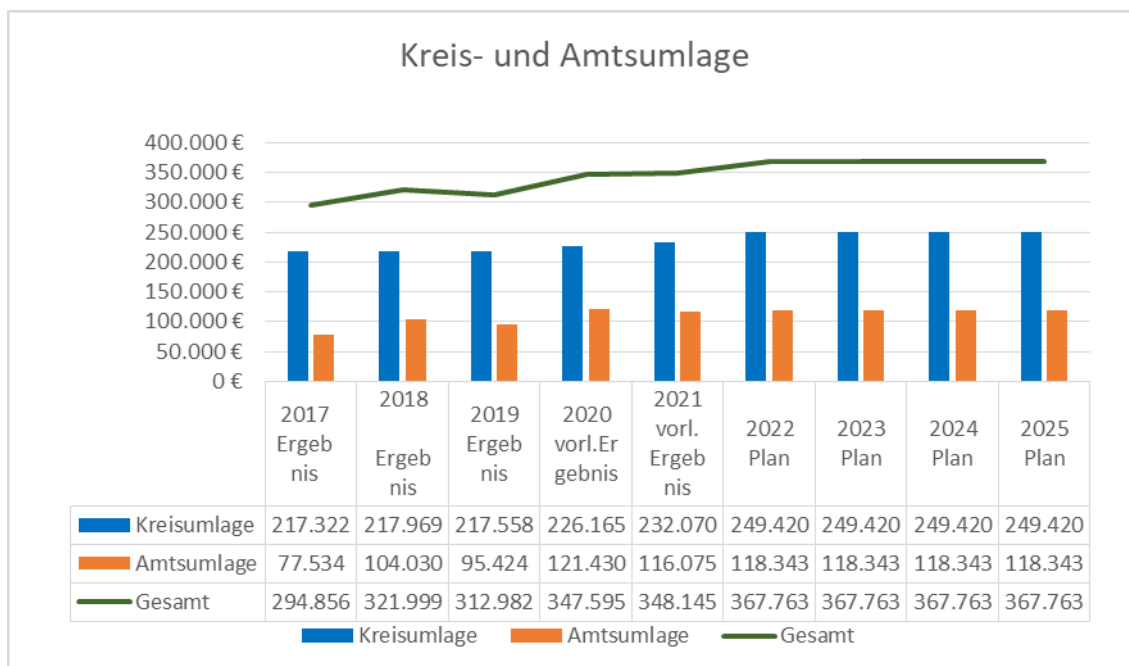
## Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Werder nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Es werden planmäßig 37 Kinder in Kindertageseinrichtungen und ein Kind in Tagespflege betreut.



## Amts- und Kreisumlage

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



### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

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

| Produkt           | Maßnahmenbezeichnung  | Aufwand in EUR | Bemerkung   |
|-------------------|---|----------------|---|
| 1.1.4.02.56250000 | Sachverst., Gerichts- u.ä.Aufw  | 1.500          | 2022:Verkehrswertgutachten f. Dorfstr. 11 Kölln   |
| 1.1.6.01.56250000 | Sachverst., Gerichts- u.ä.Aufw  | 1.800          | 2022: Prüfung 2 JAB   |
| 1.2.6.01.56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 7.500          | 2022: OA 2.500,- Kölln: Handschuhe, Schuhe Jugend, neue Einsatzkleidung 5.000 € Werder                                |
| 5.1.1.00.56250000 | Sachverst., Gerichts- u.ä.Aufw  | 6.900          | 2022: 6500 € 2. Änderung der Satzung Werder - Verfahren wurde 2021 noch nicht angefangen; 2022: Eigenanteil BOV 358 € |
| <b>Summe</b>      |   | <b>17.700</b>  |   |

### Zinsaufwendungen und -auszahlungen

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

### Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.

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

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

|  |  |           |   |      |      |      |           |
|--|--|-----------|---|------|------|------|-----------|
| Produkt:   | 1.2.6.01   |           | Brandschutz   |      |      |      |           |
| Maßnahme:  | 2  |           | <b>Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (Rollcontainer, Laptop)</b> |      |      |      |           |
| Erläuterung:   | Die Feuerwehr Köln benötigt einen neuen Laptop um mit der Software FOX ihre Einsatzberichte, Mitgliedschaften, Kameraden usw. melden und schreiben zu können. Im Feuerwehrgebäude der Gemeinde Werder befand sich das Fahrzeug des Katastrophenschutzes vom Landkreis. Da das Fahrzeug abgezogen wurde, benötigt die FFW Rollcontainer, um die Ausrüstungsgegenstände, welche der Feuerwehr Werder gehören, zu lagern. |           |   |      |      |      |           |
|  | 2020   | 2021      | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt    |
| Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens      | 0  |           | 9.600   |      |      |      | 9.600     |
| Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich                   | Zur Finanzierung stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale zur Verfügung.   |           |   |      |      |      |           |
| Produkt:   | 1.2.6.01   |           | Brandschutz   |      |      |      |           |
| Maßnahme:  | 1000   |           | <b>Kauf von Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeugen</b>                              |      |      |      |           |
| Erläuterung:   | Die FFW plant im aktuellen HHJ die Anschaffung eines TSF-W für den Standort Köln für ca. 161.000 €. Das vorhandene Fahrzeug ist überaltert. Im Zuge der Brandschutzbedarfsplanung wurde empfohlen das alte Fahrzeug auszutauschen. Die Maßnahme war bereits in 2021 geplant, konnte jedoch nicht umgesetzt werden.   |           |   |      |      |      |           |
|  | 2020   | 2021      | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt    |
| Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen    | 0  | 150.000   | 161.000   | 0    | 0    | 0    | 310.000   |
| Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich                   | Dafür sind Fördermittel vom Land in Höhe von 144.900 € aus dem 50 Mio Paket vorgesehen. Zur Finanzierung des Eigenanteils in Höhe von insgesamt 16.100 € ist eine Kreditaufnahme eingeplant, da keine Mittel zur Verfügung stehen.   |           |   |      |      |      |           |
| Produkt:   | 5.4.1.00   |           | Gemeindestraßen   |      |      |      |           |
| Maßnahme:  | 2504   |           | <b>Auszahlungen für Baumaßnahmen (Postweg)</b>  |      |      |      |           |
| Erläuterung:   | Die Gemeinde plant die Erneuerung des Postweges. Diese Maßnahme war bereits im HHJ 2019 vorgesehen, wurde jedoch nicht begonnen.   |           |   |      |      |      |           |
|  | 2020   | 2021      | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt    |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0  | 1.075.000 | 1.200.000   | 0    | 0    | 0    | 2.275.000 |
| Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich                   | Es wurden Fördermittel vom Bund, Land und von der EU i.H.v. 1.080.000 € beantragt. Für den Eigenanteil ist ebenfalls eine Kreditaufnahme geplant, da keine Mittel zur Verfügung stehen.<br>Ohne Fördermittel wird diese Maßnahme nicht durchgeführt.   |           |   |      |      |      |           |
| Produkt:   | 5.5.1.00   |           | Öffentliches Grün   |      |      |      |           |
| Maßnahme:  | 1000   |           | <b>Ankauf von Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeugen (Rasentraktor)</b>             |      |      |      |           |
| Erläuterung:   | Damit die Gemeinde ihrer Aufgabe zur Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht nachkommen kann, hat die Gemeinde Werder bereits im letzten Jahr einen Kommunaltraktor angeschafft. Nun soll noch ein Rasentraktor angeschafft werden.  |           |   |      |      |      |           |
|  | 2020   | 2021      | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt    |
| Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen | 0  | 35.000    | 4.550   | 0    | 0    | 0    | 41.000    |
| Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich                   | Zur Finanzierung stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale zur Verfügung.   |           |   |      |      |      |           |

Zur Finanzierung der o.g. Investitionen ist eine Gesamteinzahlung von 1.281.050 € geplant. Diese setzen sich zusammen aus Landes-, Bundes-, und EU-Mitteln, aus Beiträgen und ähnl. Entgelten vom sowie Zuweisungen aus der Infrastrukturpauschale und aus Grundstücksverkäufen. Weiterhin sind Kreditaufnahmen i. H. v. 64.750 € geplant. (16.100 € zur Finanzierung des Eigenanteils für das TSF-W und 48.650 € für den Eigenanteil Postweg)

#### **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<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)  | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des<br>Haushaltsjahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des<br>Haushaltsjahres |
|  |  | in €   |  |   |   |
|  |  | 1  | 2  | 3   | 4   |
| 1.1  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen | 1.354.215  | 40.940<br>b)<br>c)   | 64.750<br>b)<br><del>a)</del>                       | 1.378.025   |
| 1.2  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen                   |  | a)<br>b)<br>c)   | a)<br>b)<br><del>a)</del>                           |   |
| 2.1  | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen  |  | <del>a)<br/>b)<br/>c)</del>                                    |   |   |
| 2.2  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen  | 50.687   |  |   |   |
|  | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen<br/>(Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>   |  | <del>a)<br/>b)<br/>c)</del>                                    |   |   |

#### 4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner weist die Gemeinde eine investive Verschuldung per 31.12.2021 in Höhe von 2.356 € aus. Diese liegt über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 € pro Einwohner.

| lfd. Nr.                          | Kreditgeber              | Zweck                          | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | Zinssatz         | Ende Zins- |      |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|------|
|                                   |                          |                                | 2017                               | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |                  |            | 2025 |
| in €                              |                          |                                |                                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |            |      |
| 1.                                | Kreditmarkt              |                                |                                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | %          | Jahr |
| 1.1.                              | DKB                      | Altschulden GEWO (2009)        | 531.234                            | 522.714          | 513.852          | 493.073          | 477.230          | 461.279          | 445.219          | 429.050          | 412.770          | 3,65       | 2028 |
| 1.2.                              | Sparkasse                | Altschulden GEWO               | 707.586                            | 692.518          | 677.313          | 661.969          | 646.485          | 630.859          | 615.091          | 599.179          | 583.122          | 0,91       | 2025 |
| 1.3.                              | DKB                      | Bau Feuerwehrgerätehaus Werder | 56.294                             | 53.696           | 51.048           | 48.350           | 45.600           | 42.798           | 39.943           | 37.033           | 34.068           | 1,89       | 2036 |
| 1.4.                              | Sparkasse                | Kommunaltraktor                |                                    |                  |                  |                  | 35.000           | 34.299           | 33.594           | 32.886           | 32.175           | 0,48       | 2031 |
| 1.5.                              | Sparkasse                | Dorfstraße Wodarg              |                                    |                  |                  |                  | 106.000          | 103.876          | 101.742          | 99.598           | 97.443           | 0,48       | 2031 |
| 1.6.                              | DGHYP                    | Straßenbau Gemeinde Werder     | 45.722                             | 32.722           | 19.722           | 6.722            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 3,58       | 2021 |
| 1.7.                              | KfW Bankengruppe         | Sachkosten ABM                 | 2.738                              | 1.643            | 547              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00       | 2020 |
| 1.8.                              | KfW Bankengruppe         | Sachkosten ABM                 | 4.086                              | 2.451            | 818              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00       | 2020 |
| 1.9.                              | DKB                      | Straßenbau Gemeinde Werder     | 50.283                             | 46.827           | 43.303           | 39.709           | 36.044           | 32.308           | 28.497           | 24.611           | 20.648           | 1,96       | 2024 |
|                                   | <b>Summe Kreditmarkt</b> |                                | <b>1.397.943</b>                   | <b>1.352.571</b> | <b>1.306.603</b> | <b>1.249.823</b> | <b>1.346.359</b> | <b>1.305.419</b> | <b>1.264.086</b> | <b>1.222.357</b> | <b>1.180.226</b> |            |      |
| <b>Insgesamt</b>                  |                          |                                | <b>1.397.943</b>                   | <b>1.352.571</b> | <b>1.306.603</b> | <b>1.249.823</b> | <b>1.346.359</b> | <b>1.305.419</b> | <b>1.264.086</b> | <b>1.222.357</b> | <b>1.180.226</b> |            |      |
| <b>Abbau/Tilgung</b>              |                          |                                | <b>41.045</b>                      | <b>43.740</b>    | <b>45.980</b>    | <b>56.780</b>    | <b>-96.536</b>   | <b>40.940</b>    | <b>41.333</b>    | <b>41.729</b>    | <b>42.131</b>    |            |      |
| <b>Zinsen</b>                     |                          |                                | <b>33.289</b>                      | <b>31.195</b>    | <b>29.630</b>    | <b>11.890</b>    | <b>11.055</b>    | <b>10.555</b>    | <b>10.175</b>    | <b>9.790</b>     |                  |            |      |
| <b>Einwohner</b>                  |                          |                                | <b>561</b>                         | <b>561</b>       | <b>561</b>       | <b>554</b>       | <b>554</b>       | <b>554</b>       | <b>554</b>       | <b>554</b>       | <b>554</b>       |            |      |
| <b>Verschuldung pro Einwohner</b> |                          |                                | <b>2.492</b>                       | <b>2.411</b>     | <b>2.329</b>     | <b>2.256</b>     | <b>2.430</b>     | <b>2.356</b>     | <b>2.282</b>     | <b>2.206</b>     | <b>2.130</b>     |            |      |

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

#### 4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der Finanzlage der Gemeinde ist eine Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit erforderlich. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Kassenkredit in Höhe von 305.280 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt.

#### 4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

| Ifd. Nr. | Art  | Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres | Einstellungen | planmäßige Auflösungen | außerplanm. Auflösungen/ Abgänge | voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|----------|--|--|---------------|------------------------|----------------------------------|--|
|          |  |  |               |                        |                                  |  |
| 1.       | Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen                     | 1.541.278  | 0             | 61.940                 | 0                                | 1.479.338  |
| 2.       | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 123.450  | 0             | 4.380                  | 0                                | 119.070  |
| 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                                       | 44.541   | 0             | 0                      | 0                                | 44.541   |
| 3.1.     | Anzahlungen Zuwendungen  | 0  | 0             | 0                      | 0                                | 0  |
| 3.2.     | Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte                         | 0  | 0             | 0                      | 0                                | 0  |
| 4.       | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                            | 0  | 0             | 0                      | 0                                | 0  |
| 5.       | Sonstige Sonderposten  | 0  | 0             | 0                      | 0                                | 0  |
|          | Summe  | 1.709.268  | 0             | 66.320                 | 0                                | 1.642.948  |

#### 4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Werder sind keine Rückstellungen gebildet worden.



#### 4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

| THH   | Produkt  |                                   | Aufwendungen | Erträge | Eigenanteil/<br>Zuschuss der<br>Gemeinde | Auszahlungen | Einzahlungen | davon:<br>Eigenanteil |
|-------|----------|-----------------------------------|--------------|---------|--|--------------|--------------|-----------------------|
|       |          |                                   |              |         |  |              |              |                       |
| 2     | 2.8.1.00 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | 3.000        | 0       | 3.000                                    | 3.000        | 0            | 3.000                 |
| 2     | 4.2.4.00 | Sportplatz                        | 39.155       | 250     | 38.905                                   | 39.155       | 250          | 38.905                |
| 1     | 1.2.1.00 | Wahlen                            | 0            | 0       | 0  | 0            | 0            | 0                     |
| Summe |          |                                   | 42.155       | 250     | 41.905                                   | 42.155       | 250          | 41.905                |

#### 5 Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde erreicht im Haushaltsjahr 2022 den Ausgleich weder im Ergebnishaushalt noch im Finanzhaushalt. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes kann der Ausgleich auch weder im Ergebnis-, noch im Finanzhaushalt erreicht werden.

Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum aufgrund der Einstellung und der gleichzeitigen Entnahme von investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in die zweckgebundene Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes würde sich somit das Eigenkapital auf 14.410 € verringern. Eine bilanzielle Überschuldung liegt nicht vor.

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

#### 6 Haushaltssicherungskonzept

| Maßnahme | Bezeichnung  | Maßnahme       |          |                     |                     |           | Ergebnis              |                    |  |                         |               |
|----------|--|----------------|----------|---------------------|---------------------|-----------|-----------------------|--------------------|--|-------------------------|---------------|
|          |  | nicht begonnen | begonnen | im Prozess          | beendet             | verworfen | Ergebnis HH Jahr 2021 | Ergebnis Folgejahr | Ergebnis später  | Ergebnis nicht absehbar | ohne Ergebnis |
| 01/2021  | Überprüfung zentraler Gebäudebestand/Strom- und Wasseraufwendungen                               | X              |          |                     |                     |           |                       |                    |  |                         |               |
| 02/2021  | Überprüfung aller gemeindlichen Liegenschaften auf deren Veräußerung/Grundsteuern prüfen         |                |          | X                   |                     |           |                       |                    | X  |                         |               |
| 03/2021  | Prüfung Erhöhung der Pachten/Aufwendungen Pachtverträge  |                | X        |                     |                     |           |                       |                    |  |                         | X             |
| 04/2021  | Erstellung Kalkulation und Benutzungs- u. Entgeltordnung Raum Feuerwehrgebäude Werder            |                | X        |                     |                     |           |                       |                    |  |                         |               |
| 05/2021  | Erstellung Kalkulation und Benutzungs- u. Entgeltordnung Sportstätten (Sportlerheim/Sportplätze) |                |          | X<br>07/BV/083/2022 |                     |           |                       |                    | X  |                         |               |
| 06/2021  | Erstellung Kalkulation und Benutzungs- u. Entgeltordnung Feierhallen Werder und OT Kölln         |                |          | X<br>07/BV/080/2022 |                     |           |                       |                    | X  |                         |               |
| 07/2021  | Beendigung Vertrag Pflege Kriegsgräberstätte   |                |          | X                   |                     |           |                       |                    |  |                         | X             |
| 08/2021  | Überprüfung Kalkulation Dorfgemeinschaftshaus OT Wodarg  |                | X        |                     |                     |           |                       |                    |  |                         |               |
| 09/2021  | Erhöhung der Hundesteuer auf maximalen Durchschnitt des Amtes                                    |                |          |                     | X<br>07/BV/071/2022 |           |                       |                    | 1.570 € mehr Erträge ab HHJ 2022                                     |                         |               |
| 10/2021  | Zinsreduzierung durch Umschuldung von Krediten; Zinsmanagement                                   | X              |          |                     |                     |           |                       |                    | im HHJ 2024 wieder möglich   |                         |               |
| 11/2021  | Überprüfung aller Versicherungen; Bündelungsverträge; Zentralisierung der Versicherungsarbeit    |                |          | X                   |                     |           |                       |                    |  |                         | X             |
| 12/2021  | Reduzierung der Ermächtigungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 5 %            |                |          |                     | X<br>07/MV/066/2021 |           |                       |                    | Ansatz: 290.880 €<br>Sperr: 14.544 €<br>vorl. Ergebnis: 188.198,68 € |                         |               |
| 13/2021  | Reduzierung der Ermächtigungen der Aufwendungen für sonstige laufende Aufwendungen um 5 %        |                |          |                     | X<br>07/MV/066/2021 |           |                       |                    | Ansatz: 40488 €<br>Sperr: 2024,40 €<br>vorl. Ergebnis: 29.218,83 €   |                         |               |
| 14/2021  | Kündigung Aboverträge  |                |          | X                   |                     |           |                       |                    | Kündigung liegt zum 31.12.2022 vor                                   | X                       |               |

## **7 Fazit und Ausblick**

Die Gemeinde weist für das Haushaltsjahr 2022 und im Finanzplanungszeitraum keinen Ausgleich aus.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Werder ist nach vorliegenden Planzahlen als weggefallen zu bewerten. Die Gemeinde weist damit keine gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit auf. Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über keinen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt.

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

### Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

| <b>Teilhaushalt 1</b> |   |
|-----------------------|---|
| 1.1.1.04              | Gremien   |
| <b>1.1.2.03</b>       | <b>Personal</b>   |
| 1.1.6.01              | Finanzen  |
| 1.2.1.00              | Wahlen  |
| <b>6.1.1.00</b>       | Steuern, Zuweisungen, Umlagen                               |
| <b>6.1.2.00</b>       | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                        |
| 6.2.6.00              | Beteiligungen, Wertpapiere                                  |
| <b>Teilhaushalt 2</b> |   |
| <b>1.1.4.01</b>       | Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement                |
| <b>1.1.4.02</b>       | Liegenschaften  |
| <b>1.1.4.09</b>       | Verwaltete Gemeindewohnungen                                |
| 1.2.2.00              | Ordnungsangelegenheiten                                     |
| <b>1.2.6.01</b>       | Einrichtungen des Brandschutzes - Feuerwehr<br>Werder/Kölln |
| 2.1.1.02              | Schulkostenbeiträge GS                                      |
| 2.1.5.02              | Schulkostenbeiträge RS                                      |
| 2.8.1.00              | Heimat- und sonstige Kulturpflege                           |
| <b>3.6.1.01</b>       | <b>Förderung Tageseinrichtungen</b>                         |
| 3.6.1.02              | Förderung Tagespflege                                       |
| 3.6.6.00              | Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit                  |
| 4.2.4.00              | eigene Sportstätten   |
| <b>5.1.1.00</b>       | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen               |
| 5.3.8.00              | Abwasserbeseitigung   |
| 5.4.0.00              | Konzessionsabgaben  |
| <b>5.4.1.00</b>       | <b>Gemeindestraßen</b>                                      |
| 5.4.2.00              | Kreisstraßen  |
| 5.4.3.00              | Landesstraßen   |
| <b>5.5.1.00</b>       | Öffentliches Grün, Landschaftsbau                           |
| 5.5.2.00              | Umlage W/B für Gemeindeflächen                              |
| 5.5.3.00              | Friedhofs- und Bestattungswesen                             |
| 5.7.3.00              | Dorfgemeinschaftshaus                                       |

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

| Investitionsprogramm 2022 |   |                   |          |  |   |                                    |   |  |  |   |  |                         |                               |                   |   |
|---------------------------|---|-------------------|----------|--|---|------------------------------------|---|--|--|---|--|-------------------------|-------------------------------|-------------------|---|
| Ifd.<br>Nr.               | Bezeichnung der<br>Maßnahme   | Teil-<br>haushalt | Produkt  | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit       |   |                                    |   |  |  |   |  |                         |                               | Ermäch-<br>tigung |   |
|                           |   |                   |          | Ergebnisse<br>des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>jahre bis<br>zum Ab-<br>schluss der<br>Maßnahme | bis ein-<br>schließlich<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres bereit-<br>gestellte<br>Mittel | Gesamtaus-<br>zahlungen | davon<br>bereits<br>geleistet |                   |   |
|                           |   |                   |          | 1  | 2   | 3                                  | 4   | 5  | 6  | 7   | 8  | 9 <sup>2</sup>          | 10                            |                   |   |
| in €                      |   |                   |          |  |   |                                    |   |  |  |   |  |                         |                               |                   |   |
| 1                         | Auszahlungen für den Erwerb v. Infrastrukturvermögen (Ankauf Teilfläche Siedlerweg)   | 1                 | 1.1.4.02 |  | 6.500   | 0                                  |   |  |  |   |  |                         | 6.500                         |                   |   |
| 2                         | Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 € (Beschaffung Rollcontainer, Laptop FFW)                    | 2                 | 1.2.6.01 | 1.439  | 12.000  | 9.600                              |   |  |  |   |  |                         | 23.039                        |                   |   |
| 3                         | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (Anschaffung TSF-W)  | 2                 | 1.2.6.01 | 30   | 160.000   | 161.000                            | 0   |  |  |   |  |                         | 321.030                       |                   | in 2022 neu geplant, da in 2021 nicht angeschafft |
| 4                         | Auszahlung für Baumaßnahmen (Postweg)   | 2                 | 5.4.1.00 |  | 1.075.000   | 1.200.000                          | 0   |  |  |   |  |                         | 2.275.000                     |                   |   |
| 5                         | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (Anschaffung Kommunalktraktor + Frontladermaschine; Rasenmtraktor) | 2                 | 5.5.1.00 | 35.758                                       | 6.000   | 4.550                              |   |  |  |   |  |                         |                               |                   |   |
| 6                         | Auszahlungen für Spielplätze, -geräte Kölln   | 2                 | 5.5.1.00 | 1.083  | 5.000   | 0                                  |   |  |  |   |  |                         |                               |                   |   |
| <b>Gesamt</b>             |   |                   |          | 38.311                                       | 1.264.500   | 1.375.150                          | 0   | 0  | 0  | 0   | 0  | 0                       | 2.625.569                     | 0                 |   |

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

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 29.06.2022 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

|   |              |
|---|--------------|
| einen Gesamtbetrag der Erträge von                    | 767.030 EUR  |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von               | 977.840 EUR  |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -171.860 EUR |

2. im Finanzhaushalt auf

|  |               |
|--|---------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von                     | 700.710 EUR   |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von           | 906.250 EUR   |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von      | -205.540 EUR  |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 1.281.050 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von    | 1.375.150 EUR |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von  | -94.100 EUR   |

festgesetzt.

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

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 64.750 EUR.

---

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

**§ 3**  
**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

**§ 4**  
**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 305.280 EUR.

**§ 5**  
**Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen  
(Grundsteuer A) auf 320 v. H.
  - b) für die Grundstücke  
(Grundsteuer B) auf 385 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 360 v. H.

**§ 6**  
**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,1899 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 -522.033 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -433.419 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 126.310 EUR.

Werder, d.  
Ort, Datum

Siegel

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

**Hinweis:**

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.2022 wie folgt bekanntgegeben worden:

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

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

Werder, den

---

Bürgermeister



| Haushalt insgesamt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ergebnishaushalt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)   | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben   | 356.274,66                        | 330.530                       | 358.525                               | 366.650                        | 366.650                        | 366.650                        |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 227.263,78                        | 360.965                       | 284.105                               | 283.995                        | 283.890                        | 283.460                        |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 110,00                            | 1.170                         | 4.500                                 | 4.500                          | 4.500                          | 4.500                          |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 46.499,88                         | 46.450                        | 46.450                                | 46.450                         | 46.450                         | 46.450                         |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 60.162,41                         | 43.230                        | 52.565                                | 41.240                         | 41.240                         | 41.220                         |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 9.069,73                          | 11.200                        | 9.000                                 | 9.000                          | 9.000                          | 9.000                          |
| 9 + Sonstige Erträge   | 10.527,38                         | 10.550                        | 11.885                                | 11.545                         | 11.545                         | 11.545                         |
| <b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>  | <b>709.907,84</b>                 | <b>804.095</b>                | <b>767.030</b>                        | <b>763.380</b>                 | <b>763.275</b>                 | <b>762.825</b>                 |
| 11 - Personalaufwendungen  | 71.180,51                         | 76.140                        | 74.800                                | 75.500                         | 76.920                         | 78.800                         |
| 12 - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 173.368,71                        | 273.865                       | 276.115                               | 170.065                        | 141.565                        | 140.440                        |
| 14 - Abschreibungen  | 113.047,83                        | 112.550                       | 112.530                               | 104.120                        | 103.380                        | 102.600                        |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 436.388,61                        | 435.715                       | 460.955                               | 462.505                        | 464.055                        | 465.605                        |
| 16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 18.945,98                         | 18.570                        | 18.225                                | 17.835                         | 17.435                         | 17.040                         |
| 18 - Sonstige laufende Aufwendungen  | 20.739,09                         | 38.160                        | 35.215                                | 26.995                         | 26.525                         | 27.045                         |
| <b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>   | <b>833.670,73</b>                 | <b>955.000</b>                | <b>977.840</b>                        | <b>857.020</b>                 | <b>829.880</b>                 | <b>831.530</b>                 |
| <b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>     | <b>-123.762,89</b>                | <b>-150.905</b>               | <b>-210.810</b>                       | <b>-93.640</b>                 | <b>-66.605</b>                 | <b>-68.705</b>                 |
| 21 - Einstellung in die Kapitalrücklage  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage  | 0,00                              | 40.860                        | 38.950                                | 38.950                         | 38.950                         | 38.950                         |
| 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                              | 110.780                       | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| <b>25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b> | <b>-123.762,89</b>                | <b>735</b>                    | <b>-171.860</b>                       | <b>-54.690</b>                 | <b>-27.655</b>                 | <b>-29.755</b>                 |
| nachrichtlich  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |

| Haushalt insgesamt   |  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ergebnishaushalt   |  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) |  | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  |  | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 26   | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr                                    | -227.145,51                       | -350.908                      | -350.173                              | -522.033                       | -576.723                       | -604.378                       |
| 27   | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr<br>(Summe der Nummern 25 und 26) | -350.908,40                       | -350.173                      | -522.033                              | -576.723                       | -604.378                       | -634.133                       |

| Haushalt insgesamt   |   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|---|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt     |   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) |   | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  |   | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 356.274,66                        | 330.530                       | 358.525                               | 366.650                        | 366.650                        | 366.650                        |
|  | darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 1.1  | Grundsteuer A   | 30.315,32                         | 30.400                        | 29.700                                | 29.700                         | 29.700                         | 29.700                         |
| 1.2  | Grundsteuer B   | 40.998,04                         | 40.290                        | 41.160                                | 41.160                         | 41.160                         | 41.160                         |
| 1.3  | Gewerbesteuer   | 142.711,93                        | 114.600                       | 130.000                               | 130.000                        | 130.000                        | 130.000                        |
| 1.4  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 126.642,13                        | 127.405                       | 141.075                               | 148.730                        | 148.730                        | 148.730                        |
| 1.5  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 12.206,19                         | 14.685                        | 13.090                                | 13.460                         | 13.460                         | 13.460                         |
| 1.6  | Sonstige Gemeindesteuern  | 3.401,05                          | 3.150                         | 3.500                                 | 3.600                          | 3.600                          | 3.600                          |
| 1.7  | Ausgleichsleistungen vom Land   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 1.8  | Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.        | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                | 227.263,78                        | 360.965                       | 284.105                               | 283.995                        | 283.890                        | 283.460                        |
|  | darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 2.1  | Schlüsselzuweisungen  | 133.233,75                        | 299.310                       | 218.960                               | 218.960                        | 218.960                        | 218.960                        |
| 2.2  | Bedarfszuweisungen  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 2.3  | Sonstige allgemeine Zuweisungen   | 22.730,00                         | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 2.4  | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                 | 8.044,32                          | 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                                    | 59.835,89                         | 58.340                        | 61.940                                | 61.940                         | 61.940                         | 61.620                         |
| 3  | + Erträge der sozialen Sicherung  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
|  | darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 3.1  | Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen                    | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 3.2  | Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen                               | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 3.3  | Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen          | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 3.4  | Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen           | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 3.5  | Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern                             | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 3.6  | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II                         | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 3.7  | Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung                | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                     | 110,00                            | 1.170                         | 4.500                                 | 4.500                          | 4.500                          | 4.500                          |
|  | darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 4.1  | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen                    | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 4.2  | Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen            | 110,00                            | 120                           | 120                                   | 120                            | 120                            | 120                            |
| 4.3  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00                              | 1.050                         | 4.380                                 | 4.380                          | 4.380                          | 4.380                          |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 46.499,88                         | 46.450                        | 46.450                                | 46.450                         | 46.450                         | 46.450                         |
|  | darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |

| Haushalt insgesamt  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt                            |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                        | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|   | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 46.499,88                         | 46.450                        | 46.450                                | 46.450                         | 46.450                         | 46.450                         |
| 5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse<br>u. ähnl. Entgelte    | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 60.162,41                         | 43.230                        | 52.565                                | 41.240                         | 41.240                         | 41.220                         |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8 + Sonstige Erträge  | 9.069,73                          | 11.200                        | 9.000                                 | 9.000                          | 9.000                          | 9.000                          |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 8.1 Zinserträge   | 1,51                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8.2 Sonstige Finanzerträge  | 9.068,22                          | 11.200                        | 9.000                                 | 9.000                          | 9.000                          | 9.000                          |
| 9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen                                | 10.527,38                         | 10.550                        | 11.885                                | 11.545                         | 11.545                         | 11.545                         |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.             | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 9.2 Erträge aus der Auflösung v. Wertberichtigungen, Sonderposten und<br>Rückstellungen | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| <b>10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>                       | <b>709.907,84</b>                 | <b>804.095</b>                | <b>767.030</b>                        | <b>763.380</b>                 | <b>763.275</b>                 | <b>762.825</b>                 |
| 11 - Personalaufwendungen   | 71.180,51                         | 76.140                        | 74.800                                | 75.500                         | 76.920                         | 78.800                         |
| 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  | 173.368,71                        | 273.865                       | 276.115                               | 170.065                        | 141.565                        | 140.440                        |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall                              | 21.211,87                         | 26.720                        | 30.130                                | 26.330                         | 26.330                         | 26.330                         |
| 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                                  | 93.226,75                         | 176.050                       | 180.850                               | 79.400                         | 50.800                         | 49.800                         |
| 14 - Abschreibungen   | 113.047,83                        | 112.550                       | 112.530                               | 104.120                        | 103.380                        | 102.600                        |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                             | 436.388,61                        | 435.715                       | 460.955                               | 462.505                        | 464.055                        | 465.605                        |
| darunter:   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                      | 75.005,29                         | 75.900                        | 79.100                                | 80.650                         | 82.200                         | 83.750                         |
| 15.2 Schuldendiensthilfen   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 15.3 Gewerbesteuerumlage  | 13.212,89                         | 11.100                        | 12.640                                | 12.640                         | 12.640                         | 12.640                         |
| 15.4 Allgemeine Umlagen an das Land   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise   | 226.165,76                        | 232.070                       | 249.420                               | 249.420                        | 249.420                        | 249.420                        |
| 15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt  | 122.004,67                        | 116.645                       | 119.795                               | 119.795                        | 119.795                        | 119.795                        |
| 15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige   | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |

| Haushalt insgesamt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt   |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)   | Ergebnis des<br>Vorjahres<br>2020 | Ansätze des<br>Vorjahres 2021 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2022 | Plandaten 1.<br>Folgejahr 2023 | Plandaten 2.<br>Folgejahr 2024 | Plandaten 3.<br>Folgejahr 2025 |
|  | 1                                 | 2                             | 3                                     | 4                              | 5                              | 6                              |
| 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  | 18.945,98                         | 18.570                        | 18.225                                | 17.835                         | 17.435                         | 17.040                         |
| darunter:  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 17.1 Zinsaufwendungen  | 18.945,98                         | 18.570                        | 18.225                                | 17.835                         | 17.435                         | 17.040                         |
| 17.2 Sonstige Finanzaufwendungen   | 18.945,98                         | 18.570                        | 18.225                                | 17.835                         | 17.435                         | 17.040                         |
| 18 - Sonstige Aufwendungen   | 20.739,09                         | 38.160                        | 35.215                                | 26.995                         | 26.525                         | 27.045                         |
| 19 <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>   | <b>833.670,73</b>                 | <b>955.000</b>                | <b>977.840</b>                        | <b>857.020</b>                 | <b>829.880</b>                 | <b>831.530</b>                 |
| 20 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>                            | <b>-123.762,89</b>                | <b>-150.905</b>               | <b>-210.810</b>                       | <b>-93.640</b>                 | <b>-66.605</b>                 | <b>-68.705</b>                 |
| 21 - Einstellung in die Kapitalrücklage  | 0,00                              | 0                             | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage  | 0,00                              | 40.860                        | 38.950                                | 38.950                         | 38.950                         | 38.950                         |
| darunter:  |                                   |                               |                                       |                                |                                |                                |
| 22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen  | 0,00                              | 40.860                        | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V   | 0,00                              | 0                             | 38.950                                | 38.950                         | 38.950                         | 38.950                         |
| 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                              | 110.780                       | 0                                     | 0                              | 0                              | 0                              |
| 25 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:</b> | <b>-123.762,89</b>                | <b>735</b>                    | <b>-171.860</b>                       | <b>-54.690</b>                 | <b>-27.655</b>                 | <b>-29.755</b>                 |
| 26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr  | -227.145,51                       | -350.908                      | -350.173                              | -522.033                       | -576.723                       | -604.378                       |
| 27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)   | -350.908,40                       | -350.173                      | -522.033                              | -576.723                       | -604.378                       | -634.133                       |

| <b>Haushalt insgesamt</b>  |                                |                            |                                 |                             |                             |                             |
|--|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Finanzhaushalt</b>  |                                |                            |                                 |                             |                             |                             |
|  | Ergebnis des Vorvorjahres 2020 | Ansätze des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Plandaten 1. Folgejahr 2023 | Plandaten 2. Folgejahr 2024 | Plandaten 3. Folgejahr 2025 |
|  | 1                              | 2                          | 3                               | 4                           | 5                           | 6                           |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben   | 354.893,19                     | 330.530                    | 358.525                         | 366.650                     | 366.650                     | 366.650                     |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                  | 183.163,63                     | 302.625                    | 222.165                         | 222.055                     | 221.950                     | 221.840                     |
| 3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 0,00                           | 0                          | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 110,00                         | 120                        | 120                             | 120                         | 120                         | 120                         |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 46.375,21                      | 46.450                     | 46.450                          | 46.450                      | 46.450                      | 46.450                      |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 60.093,96                      | 43.230                     | 52.565                          | 41.240                      | 41.240                      | 41.220                      |
| 7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 9.069,73                       | 11.200                     | 9.000                           | 9.000                       | 9.000                       | 9.000                       |
| 8 + Sonstige laufende Einzahlungen   | 10.724,38                      | 10.550                     | 11.885                          | 11.545                      | 11.545                      | 11.545                      |
| <b>9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>                                  | <b>664.430,10</b>              | <b>744.705</b>             | <b>700.710</b>                  | <b>697.060</b>              | <b>696.955</b>              | <b>696.825</b>              |
| 10 - Personalauszahlungen  | 71.180,51                      | 76.140                     | 74.800                          | 75.500                      | 76.920                      | 78.800                      |
| 11 - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                           | 0                          | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 172.320,23                     | 273.865                    | 276.115                         | 170.040                     | 141.540                     | 140.440                     |
| 13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 434.309,13                     | 435.715                    | 460.955                         | 462.505                     | 464.055                     | 465.605                     |
| 14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00                           | 0                          | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           |
| 15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 19.082,34                      | 18.570                     | 18.225                          | 17.835                      | 17.435                      | 17.040                      |
| 16 - Sonstige laufende Auszahlungen  | 18.954,02                      | 38.160                     | 35.215                          | 26.995                      | 26.525                      | 27.045                      |
| <b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>                               | <b>715.846,23</b>              | <b>842.450</b>             | <b>865.310</b>                  | <b>752.875</b>              | <b>726.475</b>              | <b>728.930</b>              |
| <b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b> | <b>-51.416,13</b>              | <b>-97.745</b>             | <b>-164.600</b>                 | <b>-55.815</b>              | <b>-29.520</b>              | <b>-32.105</b>              |
| 19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 57.293,28                      | 1.233.000                  | 1.264.750                       | 39.850                      | 39.850                      | 39.850                      |
| 20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 16.297,56                      | 16.300                     | 16.300                          | 16.300                      | 16.300                      | 16.300                      |
| 21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen   | 0,00                           | 11.200                     | 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                           |
| <b>24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>               | <b>73.590,84</b>               | <b>1.260.500</b>           | <b>1.281.050</b>                | <b>56.150</b>               | <b>56.150</b>               | <b>56.150</b>               |
| 25 - Auszahlungen für Anlagevermögen   | 44.060,64                      | 1.258.000                  | 1.375.150                       | 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                           |
| <b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>               | <b>44.060,64</b>               | <b>1.258.000</b>           | <b>1.375.150</b>                | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |

| Haushalt insgesamt    |  |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
|-----------------------|--|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
| <u>Finanzhaushalt</u> |  |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
|                       | Ergebnis des Vorjahres 2020  | Ansätze des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Plandaten 1. Folgejahr 2023 | Plandaten 2. Folgejahr 2024 | Plandaten 3. Folgejahr 2025 |          |
|                       | 1  | 2                          | 3                               | 4                           | 5                           | 6                           |          |
| 29                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)  | 29.530,20                  | 2.500                           | -94.100                     | 56.150                      | 56.150                      | 56.150   |
| 30                    | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)  | -21.885,93                 | -95.245                         | -258.700                    | 335                         | 26.630                      | 24.045   |
| 31                    | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 0,00                       | 42.860                          | 64.750                      | 0                           | 0                           | 0        |
| 32                    | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 53.039,57                  | 44.465                          | 40.940                      | 41.335                      | 41.735                      | 42.135   |
| 33                    | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 0,00                       | 0                               | 0                           | 0                           | 0                           | 0        |
| 34                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)               | -53.039,57                 | -1.605                          | 23.810                      | -41.335                     | -41.735                     | -42.135  |
| 35                    | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge   | -1,44                      | 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) | -74.926,94                 | -96.850                         | -234.890                    | -41.000                     | -15.105                     | -18.090  |
| 37                    | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)  | -104.455,70                | -142.210                        | -205.540                    | -97.150                     | -71.255                     | -74.240  |
|                       | nachrichtlich:   |                            |                                 |                             |                             |                             |          |
| 38                    | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  | 18.786,37                  | -85.669                         | -227.879                    | -433.419                    | -530.569                    | -601.824 |
| 39                    | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)   | -85.669,33                 | -227.879                        | -433.419                    | -530.569                    | -601.824                    | -676.064 |
|                       | 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        |

## Hebesätze

| Hebesätze               | A    | B    | GewSt |
|-------------------------|------|------|-------|
| Gemeinde                | 320% | 385% | 360%  |
| Landesdurchschnitt 2020 | 329% | 386% | 339%  |

## Kinder

|              |    |
|--------------|----|
| Kindergarten | 37 |
| Tagespflege  | 1  |
| Grundschule  | 26 |
| Realschule   | 23 |

## Zu zahlende Umlagen

|             |           |
|-------------|-----------|
| Schulumlage | 54.100 €  |
| Amtsumlage  | 118.345 € |
| Kreisumlage | 249.420 € |

## Zahlen, Daten, Fakten

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>Einwohnerzahl (Stand 2020)</b> | <b>554</b>        |
| männlich                          | 286               |
| weiblich                          | 268               |
| <b>Gemeindegröße</b>              | <b>57,9465 ha</b> |
| <b>Gewerbebetriebe</b>            | <b>29</b>         |
| <b>Kreisumlagesatz</b>            | <b>43,294%</b>    |
| <b>Amtsumlagesatz</b>             | <b>19,827%</b>    |
| <b>Höchstbetrag Kassenkredite</b> | <b>305.280 €</b>  |
| <b>Neue Investitionskredite</b>   | <b>64.750 €</b>   |
| <b>Schulden pro Einwohner</b>     | <b>2.356 €</b>    |
| <b>Beschäftigte</b>               | <b>1,1899</b>     |
| <b>Mietwohnungen</b>              | <b>keine</b>      |

### **Impressum**

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



**TASCHENHAUSHALT  
2022**

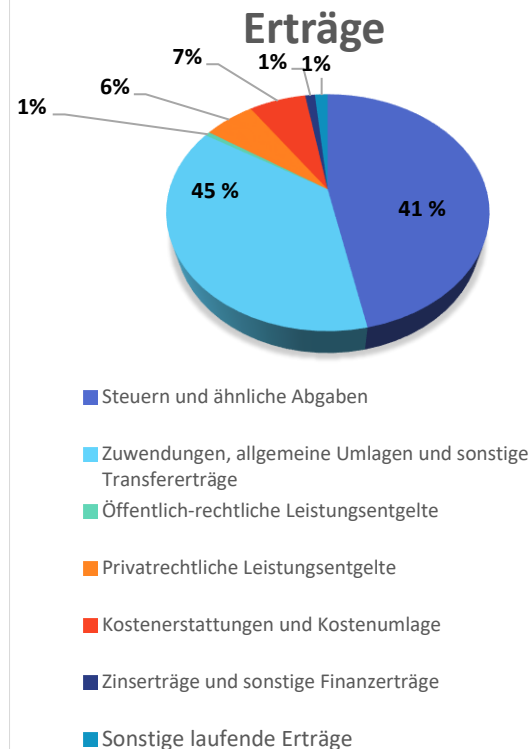
**GEMEINDE WERDER**

**Ortsteile Kölln und Wodarg**

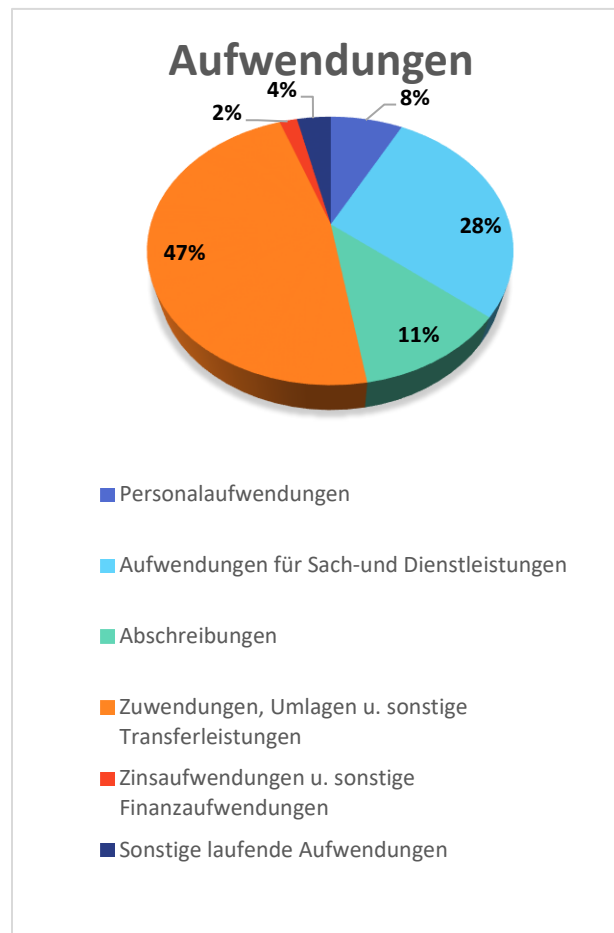


| Erträge  | EUR            |
|--|----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 358.525        |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 284.105        |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                      | 4.500          |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                           | 46.450         |
| Kostenerstattungen und Kostenumlage                          | 52.565         |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge                       | 9.000          |
| Sonstige laufende Erträge                                    | 11.885         |
| <b>Summe Erträge</b>   | <b>767.030</b> |

| Saldo Ergebnishaushalt | EUR      |
|------------------------|----------|
| Summe Erträge          | 767.030  |
| Summe Aufwendungen     | 977.840  |
|                        | -210.810 |
| Entnahme Rücklagen     | 38.950   |
|                        | -171.860 |



| Aufwendungen  | EUR            |
|---|----------------|
| Personalaufwendungen                                | 74.800         |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen         | 276.115        |
| Abschreibungen                                      | 112.530        |
| Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen | 460.955        |
| Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen     | 18.225         |
| Sonstige laufende Aufwendungen                      | 35.215         |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                           | <b>977.840</b> |



| Investitionen                  | EUR              |
|--------------------------------|------------------|
| Einzel. aus Anlagevermögen     | 0                |
| Investitionszuweisungen        | 1.264.750        |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 16.300           |
| <b>Summe inv. Einzahlungen</b> | <b>1.281.050</b> |
| <b>Auszahlungen</b>            |                  |
| für Sachanlagen                | 1.375.150        |
| <b>Summe inv. Auszahlungen</b> | <b>1.375.150</b> |

| Saldo inv. Finanzhaushalt | EUR       |
|---------------------------|-----------|
| Summe Einzahlungen inv.   | 1.281.050 |
| Summe Auszahlungen inv.   | 1.375.150 |
|                           | -94.100   |

Die Gemeinde Werder plant im HHJ 2022 die Beschaffung eines TSF-W für ca. 161.000 €. Dafür sind Fördermittel i.H.v. 144.000 € vorgesehen. und eine Kreditaufnahme i.H.v. 16.100 €.

Der Postweg soll für 1.200.000 € saniert werden. Es wird mit einer Förderung i. H. v. 1.080.000 € vom Bund, Land und EU gerechnet. Eine Kreditaufnahme i.H.v. 48.650 € ist geplant. Zudem soll ein Aufsitzmäher für ca. 4.550 € angeschafft werden.

#### Fazit

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

Stellenplan Gemeinde Werder  
2022

| lfd. Nr. | Bezeichnung der Stelle<br>Amts-/ Funktionsbezeichnung | Produkt   | Anzahl und Bewertung im<br>Haushaltsvorjahr |   | Tatsächliche Besetzung am 30.<br>Juni des Haushaltsvorjahres |   | Anzahl und<br>Bewertung im<br>Haushaltsjahr |   | Stellenvermerke<br>Bemerkungen |
|----------|---|-----------|---|---|--|---|---|---|--------------------------------|
|          |   |           | Anzahl                                      | Bewertung<br>Entgelt-<br>/Besoldungs-<br>gruppe | Anzahl   | Bewertung<br>Entgelt-<br>/Besoldungs-<br>gruppe | Anzahl                                      | Bewertung<br>Entgelt-<br>/Besoldungs-<br>gruppe |                                |
| 1        | Gemeindearbeiter                                      | 1.1.2.03. | 1,0000                                      | EG 1  | 1,0000   | EG 1  | 1,0000                                      | EG 1  |                                |
| 2        | geringfügig Beschäftigung                             | 1.1.2.03. | 0,0630                                      |   | 0,0630   |   | 0,0633                                      |   |                                |
| 3        | geringfügig Beschäftigung                             | 1.1.2.03. | 0,0630                                      |   | 0,0630   |   | 0,0633                                      |   |                                |
| 4        | geringfügig Beschäftigung                             | 1.1.2.03  | 0,0630                                      |   | 0,0000   |   | 0,0000                                      |   |                                |
| 5        | geringfügig Beschäftigung                             | 1.1.2.03. | 0,1063                                      |   | 0,0000   |   | 0,0000                                      |   |                                |
| 6        | geringfügig Beschäftigung                             | 1.1.2.03. | 0,0630                                      |   | 0,0630   |   | 0,0000                                      |   |                                |
| 7        | geringfügig Beschäftigung                             | 1.1.2.03. | 0,0630                                      |   | 0,0630   |   | 0,0633                                      |   |                                |
|          |   |           | <b>1,4213</b>                               |   | <b>1,4213</b>  |   | <b>1,1899</b>                               |   |                                |

nachrichtlich:

2 Bundesfreiwilligendienst

# Stellenplanquerschnitt 2022

## Gemeinde Werder

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

| Amt/Abteilung                                | Beamte (Besoldungsgruppen A) |    |    |    |    |                  |    |    |   |   | Zus. | Beschäftigte TVÖD |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   | Zus. | Insgesamt |   |   |     |      |      |      |  |
|--|------------------------------|----|----|----|----|------------------|----|----|---|---|------|-------------------|---|---|--|----|----|----|----|----|----|---|---|---|------|-----------|---|---|-----|------|------|------|--|
|  | Laufbahngruppe 2             |    |    |    |    | Laufbahngruppe 1 |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
|  | 16                           | 15 | 14 | 13 | 13 | 12               | 11 | 10 | 9 | 9 | 8    | 7                 | 6 | 5 |  | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6    | 5         | 4 | 3 | 2 ü | 2    | 1    |      |  |
| <b>A. Verwaltung</b>                         |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| Summe A                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| Vorjahr (2021)                               |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| mehr   |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| weniger                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| <b>B. Einrichtungen</b>                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| Summe B                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| Vorjahr (2021)                               |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| mehr   |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| weniger                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| Summe A                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| Summe B                                      |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| Summe A + B                                  |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| <b>Nachrichtlich:</b><br>nicht tarifgebunden |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| <b>Geringfügig Beschäftigte</b>              |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |
| <b>Gesamt</b>                                |                              |    |    |    |    |                  |    |    |   |   |      |                   |   |   |  |    |    |    |    |    |    |   |   |   |      |           |   |   |     |      |      |      |  |

# GEWO Bau Burow GmbH

## Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

### Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

#### Erfolgsplan

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| Gesamtbetrag der Erträge      | 1.150 |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 1.105 |
| Jahresergebnis                | 45    |

#### Finanzplan

|  |     |
|--|-----|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit   | 286 |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit   | -30 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 256 |

|   |   |
|---|---|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit   | 0 |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit   | 0 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0 |

|  |      |
|--|------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit   | 0    |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit   | -196 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | -196 |

|  |    |
|--|----|
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | 60 |
|--|----|

#### Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

|  |   |
|--|---|
| Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen | 0 |
|--|---|

|  |       |
|--|-------|
| Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | _____ |
|--|-------|

|  |       |
|--|-------|
| Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen | _____ |
|--|-------|

|  |      |
|--|------|
| In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten | 2,54 |
|--|------|

#### Sonstige Angaben

|  |       |
|--|-------|
| Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen | _____ |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | 1.728 |
| Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020  | 1.218 |
| Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich                              | 1.171 |
| Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich                              | 1.216 |

**GEWO Bau Burow GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Erfolgsplan**

|  | Ist<br>2020<br>(Vorvorjahr) | Plan/HR<br>2021<br>(Vorjahr) | Plan<br>2022<br>(Planjahr) | Plan<br>2023<br>(1. Folgejahr) | Plan<br>2024<br>(2. Folgejahr) | Plan<br>2025<br>(3. Folgejahr) |
|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 Umsatzerlöse   | 1.111                       | 1.084                        | 1.061                      | 1.006                          | 961                            | 923                            |
| 2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen   | -17                         | -10                          | -10                        | -10                            | -5                             | -5                             |
| 3 andere aktivierte Eigenleistungen  | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 4 sonstige betriebliche Erträge  | 24                          | 173                          | 99                         | 13                             | 107                            | 13                             |
| 5 Materialaufwand  | 573                         | 822                          | 671                        | 536                            | 658                            | 508                            |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 573                         | 822                          | 671                        | 536                            | 658                            | 508                            |
| 6 Personalaufwand  | 113                         | 143                          | 117                        | 117                            | 119                            | 119                            |
| a) Löhne und Gehälter  | 91                          | 119                          | 98                         | 98                             | 100                            | 100                            |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung   | 22                          | 24                           | 19                         | 19                             | 20                             | 20                             |
| - davon für Altersversorgung   | 2                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 7 Abschreibungen   | 410                         | 204                          | 200                        | 178                            | 178                            | 177                            |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 410                         | 204                          | 200                        | 178                            | 178                            | 177                            |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V  | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 9 sonstige betriebliche Aufwendungen   | 60                          | 63                           | 59                         | 59                             | 59                             | 59                             |
| 10 Erträge aus Beteiligungen   | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens   | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens  | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 40                          | 33                           | 31                         | 29                             | 27                             | 26                             |
| 15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 0                           | 0                            | 0                          | 0                              | 0                              | 0                              |
| 16 Ergebnis nach Steuern   | -78                         | -18                          | 72                         | 90                             | 22                             | 42                             |
| 17 sonstige Steuern  | 29                          | 29                           | 27                         | 26                             | 26                             | 26                             |
| 18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | -107                        | -47                          | 45                         | 64                             | -4                             | 16                             |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Verrechnung mit dem Verlustvortrag   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Verrechnung mit dem Gewinnvortrag  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Vortrag auf neue Rechnung  | -107                        | -47                          | 45                         | 64                             | -4                             | 16                             |
| Einstellung in die Rücklagen   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Entnahme aus den Rücklagen   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Ausschüttung an die Gemeinde   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Ausgleich durch die Gemeinde   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |



**GEWO Bau Burow GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Finanzplan**

|   | Ist<br>2020<br>(Vorvorjahr) | Plan/HR<br>2021<br>(Vorjahr) | Plan<br>2022<br>(Planjahr) | Plan<br>2023<br>(1. Folgejahr) | Plan<br>2024<br>(2. Folgejahr) | Plan<br>2025<br>(3. Folgejahr) |
|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 Periodenergebnis  | -107                        | -47                          | 45                         | 64                             | -4                             | 16                             |
| 2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens   | 410                         | 204                          | 200                        | 178                            | 178                            | 177                            |
| 3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen  | -12                         | -10                          | -10                        | -10                            | -10                            | -10                            |
| 4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 3                           | 20                           | 10                         | 10                             | 10                             | 10                             |
| 6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | -28                         | -20                          | -20                        | -20                            | -20                            | -20                            |
| 7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)  | 40                          | 33                           | 31                         | 29                             | 27                             | 26                             |
| 9 Sonstige Beteiligungserträge (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| <b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>   | <b>306</b>                  | <b>180</b>                   | <b>256</b>                 | <b>251</b>                     | <b>181</b>                     | <b>199</b>                     |
| 16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)  | -5                          |                              |                            |                                |                                |                                |
| 18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |

**GEWO Bau Burow GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Finanzplan**

|   | Ist<br>2020<br>(Vorvorjahr) | Plan/HR<br>2021<br>(Vorjahr) | Plan<br>2022<br>(Planjahr) | Plan<br>2023<br>(1. Folgejahr) | Plan<br>2024<br>(2. Folgejahr) | Plan<br>2025<br>(3. Folgejahr) |
|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 26 Erhaltene Zinsen (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 27 Erhaltene Dividenden (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| <b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>  | <b>-5</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                   | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       |
| 29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)   | -179                        | -165                         | -165                       | -166                           | -154                           | -151                           |
| - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | -179                        | -165                         | -165                       | -166                           | -154                           | -151                           |
| - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| a) von der Gemeinde   |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| c) von sonstigen Dritten  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| 36 Gezahlte Zinsen (-)  | -40                         | -33                          | -31                        | -29                            | -27                            | -26                            |
| 37 Gezahlte Dividenden (-)  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| <b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-219</b>                 | <b>-198</b>                  | <b>-196</b>                | <b>-195</b>                    | <b>-181</b>                    | <b>-177</b>                    |
| <b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>  | <b>82</b>                   | <b>-18</b>                   | <b>60</b>                  | <b>56</b>                      | <b>0</b>                       | <b>22</b>                      |
| 40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)  | 1.604                       | 1.686                        | 1.668                      | 1.728                          | 1.784                          | 1.784                          |
| <b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>   | <b>1.686</b>                | <b>1.668</b>                 | <b>1.728</b>               | <b>1.784</b>                   | <b>1.784</b>                   | <b>1.806</b>                   |
| <b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>  |                             |                              |                            |                                |                                |                                |
| Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente  | 1.686                       | 1.668                        | 1.728                      | 1.784                          | 1.784                          | 1.806                          |
| jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören |                             |                              |                            |                                |                                |                                |







# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022 der GEWO Bau Burow GmbH

---

Der Wohnungsbestand der GEWO Bau Burow GmbH befindet sich im Amtsbereich Treptower Tollensewinkel.

Die GEWO Bau Burow GmbH hat 9 Gesellschafter. Das sind die Gemeinden Bartow, Burow, Breest, Gnevkow, Siedenbollentin, Grapzow, Grischow, Gültz und Werder. Neben den vorgenannten Gemeinden befinden sich noch Wohnungen der GEWO Bau Burow GmbH in Orten und Ortsteilen, diese sind Weltzin und Golchen.

Der Gegenstand der Gesellschaft wird im Gesellschaftsvertrag wie folgt definiert:

(1) Zweck der Gesellschaft ist die gewinnorientierte Errichtung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Wohn- und Gewerbeimmobilien in überwiegend öffentlichem Interesse.

(2) Die Gesellschaft darf alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar dienen.

In diesem Zusammenhang darf die Gesellschaft Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und sonstige Immobilien erwerben und veräußern.

(3) Die Gesellschaft darf zur Erreichung des Gesellschaftszwecks mit Zustimmung des Aufsichtsrates Zweigniederlassungen gründen und sich mit Zustimmung der kommunalen Gesellschafter an anderen Unternehmen beteiligen.

Die Gesellschaft wurde am 30.04.1991 gegründet. Seit dem 01.01.2011 wird die GEWO Bau Burow GmbH wieder als Unternehmen mit eigenem Personal geführt. Der Firmensitz wurde von Burow nach Altentreptow in die Jahnstraße 18 verlegt.

Zum Ende des Planjahres 2021 wird sich der Immobilienbestand aufgrund des Rückbaus von weiteren 12 Wohneinheiten in der Dorfstraße 4, 5 in Gnevkow auf 294 Wohneinheiten, eine Gewerbeeinheit sowie 89 Garagen reduzieren.

Der demographische Wandel in Verbindung mit dem Instandhaltungsstau der Wohngebäude und der unzureichenden finanziellen Ausstattung der GEWO Bau Burow GmbH stellen die zentralen Probleme der Gesellschaft und deren zukünftige Entwicklung dar. Zusätzlich erschweren die Begleiterscheinungen des demographischen Wandels im ländlichen Raum, wie die hohe Arbeitslosigkeit, eine fehlende Infrastruktur in fast allen Gemeinden sowie eine schlechte Verkehrsanbindung die Entwicklung.

Die geschilderte Entwicklung zeigt, dass der weitere Rückbau unumgänglich ist. Diese Notwendigkeit hat auch die Politik erkannt und die Fördermittel deutlich erhöht, und zwar von 50,00 € je m<sup>2</sup> rückzubauende Wohnfläche auf 110,00 €, was zur Folge hat, dass der Rückbau von Wohnungen mit wenig Eigenmitteln realisiert werden kann. Die Fördermittel sind für die Gesellschaft ein wichtiger Baustein, um die notwendige Bereinigung des Angebotsüberhangs realisieren zu können.

Den Planzahlen 2022 liegt eine Leerstandszunahme von 11 Wohnungen für das Planjahr zugrunde. Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung werden sich

gegenüber dem Planjahr 2021 um T€ 23 verringern. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf die verminderten Sollmieten durch den Rückbau (T€ 40) und dem Rückgang der Erlösschmälerungen (T€ 14) resultierend aus dem Rückbau zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Erlöse vermindern sich gegenüber dem Planjahr 2021 deutlich um T€ 74 auf T€ 99. Ursächlich für die Verringerung sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 47 verminderte Rückbaufördermittel (aufgrund geringerer rückzubauender Wohnflächen), sowie das Ausbleiben von Erlöse aus der Auflösung der Rückstellung EnEV (T€ 20) und der Lohnkostenzuschüsse für die Einstellung eines Hilfsarbeiters im Vorjahr (T€ 7).

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten umlagefähige Betriebskosten (T€ 340), nicht umlagefähige Betriebskosten (T€ 6) sowie Instandhaltungsaufwendungen (T€ 297). Die Instandhaltungsaufwendungen haben sich gegenüber dem Planjahr 2021 um T€ 156 vermindert. Es wurde größtenteils mit Instandhaltungskosten in Höhe von 12 €/m<sup>2</sup> Wfl. gerechnet. Bei Objekten, die mittel- und kurzfristig abgerissen werden sollen, sind lediglich Instandhaltungskosten in der Spanne von 1,50 € - 5,00 €/m<sup>2</sup> Wfl. zum Ansatz gebracht. In Anbetracht des Zustandes der Wohngebäude sind die Instandhaltungskosten jedoch zu gering, um den Immobilienbestand nachhaltig zu vermieten und zu entwickeln. Eine Erhöhung des Instandhaltungsvolumens ist aufgrund der wirtschaftlichen Situation der Gesellschaft nicht möglich.

Trotz dessen legen der Aufsichtsrat und die Geschäftsleitung großen Wert auf die Aufarbeitung des Instandhaltungszustaus entsprechend der Möglichkeiten der GEWO Bau Burow GmbH. Zwar kann die unterlassene Instandhaltung der vergangenen Jahrzehnte nicht mehr aufgeholt werden, aber durch Schwerpunktsetzung wird versucht, die Objekte in einem vermietungsfähigen Zustand zu erhalten bzw. zu versetzen.

Daneben bildet weiterhin die Herrichtung von Ersatzwohnungen für geplante Rückbauvorhaben ein Schwerpunkt.

Generell ist in den Wohnungen zunehmend ein erhöhter Instandhaltungs- und Modernisierungsbedarf notwendig, um diese überhaupt vermieten zu können, insbesondere sind hier die Bäder, Innentüren sowie Elektroinstallationen zu nennen.

Die Personalkosten werden sich gegenüber dem Planjahr 2021 um T€ 26 auf T€ 117 vermindern. Dies hängt hauptsächlich damit zusammen, dass die Einstellung eines Hilfsarbeiters im handwerklichen Bereich bis zum 31.12.2021 befristet ist, so dass diese Aufwendungen für das Planjahr entfallen werden.

Die Abschreibungen (T€ 200) enthalten neben den planmäßigen Abschreibungen, erhöhte Abschreibungen von jährlich (T€ 27) aufgrund der Anpassung der Restnutzungsdauern von zwei geplanten Rückbauobjekten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit T€ 59 eingeplant und beinhalten im Wesentlichen allgemeine Verwaltungskosten, Jahresabschlusskosten, EDV-Kosten und Raumkosten.



Die Zinsaufwendungen belaufen sich im Planjahr 2022 auf T€ 31.

Der Erfolgsplan weist einen Jahresüberschuss in Höhe von T€ 45 aus.

Der Jahresüberschuss resultiert vorrangig aus der Tatsache, dass die Instandhaltungsaufwendungen sowohl im Planjahr als auch in den Folgejahren auf zu niedrigem Niveau geplant sind bzw. realisiert werden. Gleichzeitig werden kaum Modernisierungen durchgeführt, die zu höheren Abschreibungen führen würden. Diese Strategie steht einer nachhaltigen Entwicklung entgegen, ist jedoch aufgrund der begrenzten finanziellen Möglichkeiten die einzige Handlungsoption wenn die Gesellschaft in der bisherigen Form weitergeführt wird. Fremdkapital aufzubringen, um Modernisierungen oder Neubauten zu realisieren ist für die Gesellschaft aufgrund der Verschuldungssituation sowie der wirtschaftlichen Lage ein unüberwindbares Hindernis.

Durch die fast ausschließlich positiven Jahresergebnisse bis 2025 entwickelt sich das Eigenkapital zunächst positiv. Langfristig wird sich jedoch das Eigenkapital durch die weiter sinkende Ertragskraft der Gesellschaft schmälern.

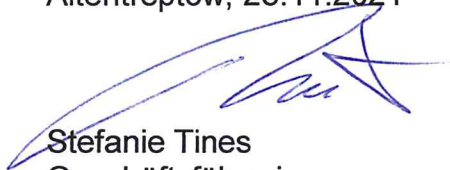
Die Ursachen der weiter sinkenden Ertragskraft liegen zum einen in der demografischen Entwicklung und deren Auswirkungen und zum anderen im Zustand des Immobilienbestandes, wie bereits den Ausführungen zu den Instandhaltungsaufwendungen zu entnehmen ist.

Laut Finanzplan wird sich der Finanzmittelbestand um T€ 60 erhöhen. Dies resultiert aus dem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 256 sowie dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 196.

Durch den zielgerichteten und sparsamen Einsatz der vorhandenen finanziellen Mittel wird zwar die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft über die ursprüngliche Prognose (Lagebericht Jahresabschluss zum 31.12.2018) hinaus gesichert sein.

Für das Planjahr 2022 bestehen keine Finanz- und Leistungsbeziehungen zum Amt Treptower Tollensewinkel.

Altentreptow, 25.11.2021



Stefanie Tines  
Geschäftsführerin

# Beschlussprotokoll

## des Aufsichtsrates der „GEWO Bau Burow GmbH“

In der Aufsichtsratssitzung am 25.11.2021 wurde folgender Beschluss gefasst:  
Beschlussnummer: 05/2021

---

Dem Aufsichtsrat liegt der Planentwurf für das Geschäftsjahr 2022 der GEWO Bau Burow GmbH vor und wird als Anlage zu diesem Beschluss genommen.

Für das Geschäftsjahr 2022 weist der Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss in Höhe von 45 T€ aus.

Laut Finanzplan wird sich der Finanzmittelbestand um 60 T€ erhöhen. Dies resultiert aus dem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 256 T€ und dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 196 T€.

Der Aufsichtsrat stimmt dem vorliegenden Planentwurf zu.

Abstimmungsergebnis:

Gesamtzahl der Aufsichtsratsmitglieder: 4

davon anwesend 3

JA - Stimmen 3

NEIN - Stimmen -

ENTHALTUNGEN -

Von der Abstimmung ausgeschlossen oder befangene Mitglieder

---

  
Vorsitzender