

# 29/BV/184/2023

Beschlussvorlage

öffentlich

## Haushaltssatzung der Gemeinde Burow für das Haushaltsjahr 2023

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Jaqueline Wettig	<i>Datum</i> 11.01.2023 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Burow (Entscheidung)	31.01.2023	Ö

### Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom

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

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

Aufgrund der negativen Vorträge und der planmäßigen Defizite in den Folgejahren weist die Gemeinde Buro eine weggefallene finanzielle Leistungsfähigkeit aus. Um Finanzhilfen beim Land M-V beantragen zu können, müssen die Hebesätze für die Grundsteuer A/B und der Gewerbesteuer 20 % über dem Landesdurchschnitt M-V liegen. Da die Gemeinde den Ausgleich nicht aus eigener Kraft schaffen kann (siehe Finanzplan), ist ein Handeln der Gemeindevertretung erforderlich.

Die Ausschöpfung eigener Steuererträge ist auch ein Kritikpunkt bei der Gewährung von Fördermitteln des Landes M-V.

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 Burow beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Burow für das Haushaltsjahr 2023.



## Finanzielle Auswirkungen

<b>im lfd. Haushaltsjahr:</b> 2023  <input type="checkbox"/> nein  <input checked="" type="checkbox"/> ja		<b>in Folgejahren:</b>  <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja  <input type="checkbox"/> einmalig  <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend	
<b>Finanzielle Mittel stehen:</b>			
<input type="checkbox"/> <b>planmäßig zur Verfügung unter :</b>  <b>Produktsachkonto:</b>  <b>Bezeichnung:</b>		<input type="checkbox"/> <b>nicht zur Verfügung</b> (Deckungsvorschlag) <b>Produktsachkonto:</b>  <b>Bezeichnung:</b>  <input type="checkbox"/> <b>Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung</b>	
<b>Haushaltsmittel:</b>		<b>Haushaltsmittel:</b>	
<b>bisher angeordnete Mittel:</b>		<b>bisher angeordnete Mittel:</b>	
<b>Maßnahmesumme:</b>		<b>Maßnahmesumme:</b>	
<b>noch verfügbar:</b>		<b>noch verfügbar:</b>	
<b>Erläuterungen: siehe Anlagen</b>			

## Anlage/n

1	Muster 1 Haushaltssatzung 2023 der Gemeinde Burow öffentlich
2	Taschenhaushalt Excel Burow 2023 öffentlich
3	Vorbericht Burow 2023 (PDF) öffentlich
5	Muster 6 Ergebnishaushalt 2023 für GV öffentlich
6	Muster 6a Übersicht Erträge Aufwendungen zum Ergebnishaushalt öffentlich
8	Muster 7 Finanzhaushalt 2023 für GV öffentlich
9	Muster 11 Stellenplan öffentlich
10	Muster 11 Stellenplanquerschnitt öffentlich

11	Muster 13 vorl. FR 2021 Burow Stand_ 27.12.2022 öffentlich
12	Muster 13 vorl. FR 2022 Burow Stand_ 10.01.2022 öffentlich
13	Muster 12 vorl. ER 2021 Burow Stand_ 27.12.2022 öffentlich
14	Muster 12 vorl. ER 2022 Burow Stand_ 27.12.2022 öffentlich

## **Haushaltssatzung der Gemeinde Burow für das Haushaltsjahr 2023**

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 31.01.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1**

#### **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.511.260 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.960.030 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-309.650 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.450.770 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	1.703.565 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-252.795 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	Investitionstätigkeit von
	234.910 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	Investitionstätigkeit von
	397.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der	Investitionstätigkeit von
	-162.090 EUR

festgesetzt.

### **§ 2**

#### **Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

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

### **§ 3**

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

### **§ 4**

#### **Kassenkredite**

---

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

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

145.070 EUR.

## **§ 5 Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer  |           |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf | 329 v. H. |
| b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             | 407 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf  | 360 v. H. |

## **§ 6 Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,9871 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 -1.107.987 EUR.
  
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -545.143 EUR.
  
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 962.642 EUR.

Burow, den \_\_\_\_\_  
Ort, Datum

Siegel

\_\_\_\_\_  
Bürgermeisterin

### **Hinweis:**

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 02.02.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom 06.03.2023 bis 28.05.2023 im Rathaus, Altentreptow, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen), zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Burow, den

\_\_\_\_\_  
Bürgermeisterin

## Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	329%	407%	360%
Landesdurchschnitt 2021	330%	388%	350%

## Kinder

Kindergarten	63
Tagespflege	1
Grundschule	42
Haupt-u.Realschule	34

## Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	48.100 €
Amtsumlage	207.600 €
Kreisumlage	460.510 €

## Zahlen, Daten, Fakten

<b>Einwohnerzahl (Stand 2021)</b>	<b>954</b>
männlich	487
weiblich	467
<b>Gemeindegröße</b>	77,3389 ha
<b>Gewerbebetriebe</b>	52
<b>Kreisumlagesatz</b>	43,294%
<b>Amtsumlagesatz</b>	19,514%
<b>Höchstbetrag Kassenkredite</b>	145.070 €
<b>Neue Investitionskredite</b>	keine
<b>Schulden pro Einwohner</b>	3.537 €
<b>Beschäftigte</b>	1,9871 VZÄ

### **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)

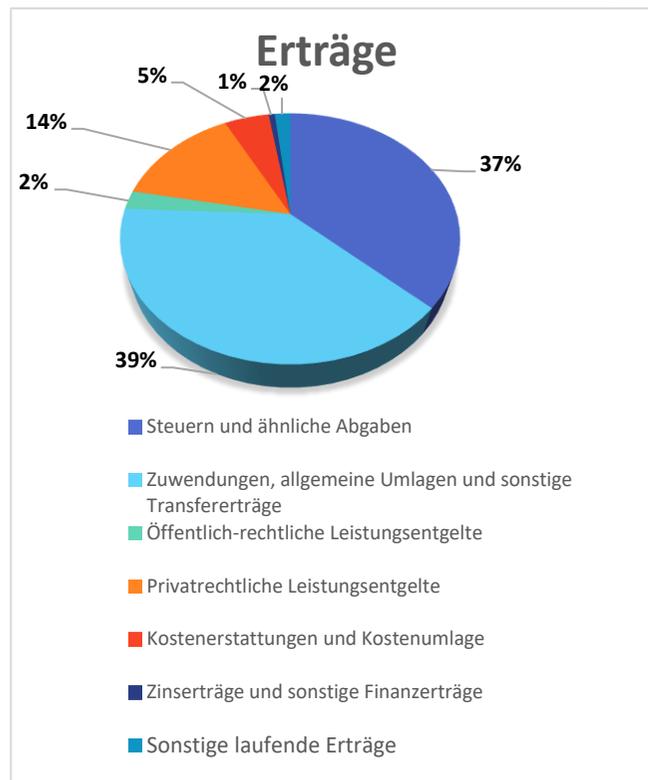


## TASCHENHAUSHALT 2023 GEMEINDE BUROW

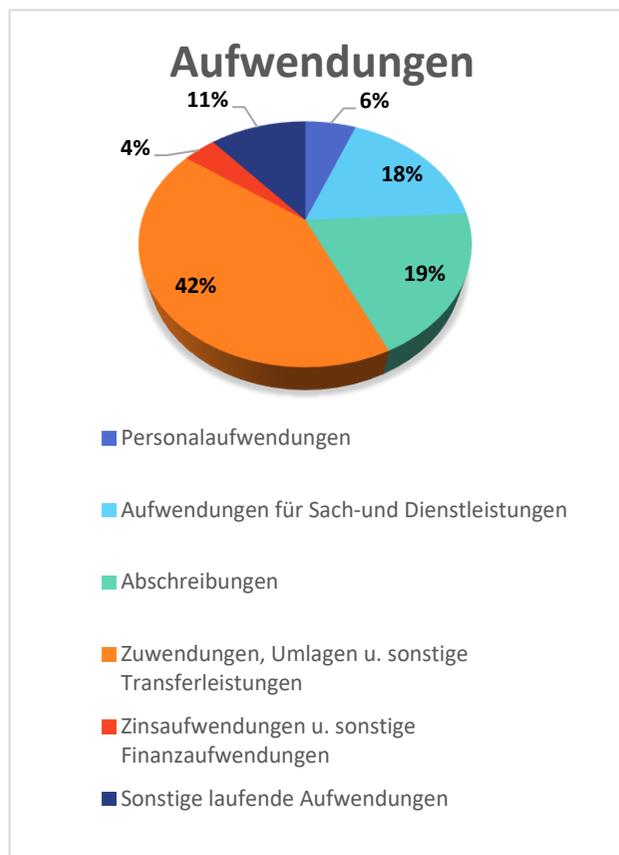
mit den Ortsteilen Weltzin und  
Mühlenhagen

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	556.430
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	587.745
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.450
Privatrechtliche Leistungsentgelte	215.700
Kostenerstattungen und Kostenumlage	77.245
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.500
Sonstige laufende Erträge	27.190
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.511.260</b>

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	1.511.260
Summe Aufwendungen	1.960.030
	-448.770
Entnahme Rücklagen	139.120
	-309.650



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	116.570
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	355.045
Abschreibungen	373.155
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	819.510
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	74.940
Sonstige laufende Aufwendungen	220.810
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.960.030</b>



Investitionen	EUR
Einz.aus Anlagevermögen	140.000
Investitionszuweisungen	69.410
Beiträge und ähnliche Entgelte	25.500
<b>Summe inv. Einzahlungen</b>	<b>234.910</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>397.000</b>
<b>Summe inv. Auszahlungen</b>	<b>397.000</b>

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	234.910
Summe Auszahlungen inv.	397.000
	-162.090

Die Gemeinde Burow plante im HHJ 2022 eine Straße im Wohngebiet am Park zu errichten, dies ist auch im HHJ 2023 geplant. Außerdem soll ein Notstromaggregat für 12.000 € angeschafft werden.

Für die Ortslage Weltzin sind Planungskosten für die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses für 50.000 € geplant. Außerdem soll eine Löschwasserzisterne für 30.000 € errichtet werden.

#### Fazit

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig nicht im Ergebnis- und im Finanzhaushalt erreicht. Zum Ende des Finanzplanzeitraumes werden auch keine liquiden Mittel mehr zur Verfügung stehen. Die Gemeinde Burow muss das Haushaltssicherungskonzept fortschreiben.

**Haushaltssatzung**

**Haushaltsplan**

**2023**

**für die Gemeinde  
Burow**



## **Inhalt**

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

## **Sonstige Anlagen**

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

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

Die Übersichten über

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

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

## Haushaltssatzung der Gemeinde Burow für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 31.01.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.511.260 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.960.030 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-309.650 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.450.770 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	1.703.565 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-252.795 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	234.910 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	397.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-162.090 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 0 EUR.

**§ 3****Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

**§ 4****Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 145.070 EUR.

**§ 5****Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf 329 v. H.
  - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 407 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 360 v. H.

**§ 6****Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,9871 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 -1.107.987 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -545.143 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 962.642 EUR.

---

 Ort, Datum

Siegel

---

 Bürgermeisterin
**Hinweis:**

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom ..... angezeigt worden.

Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom 06.03.2023 bis 28.05.2023 im Rathaus, Altentreptow, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen), zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Burow, den

---

 Bürgermeister/in

## Vorbericht

### zum Haushaltsplan der Gemeinde Burow für das Haushaltsjahr 2023

#### Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeine Angaben zur Gemeinde Burow .....	8
1.1	Entwicklung der Einwohnerzahlen .....	8
1.2	Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe .....	9
2.	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	9
2.1	Darstellung des Haushaltsausgleichs .....	9
2.1.1	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum .....	9
2.1.2	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum .....	10
3.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanzeitraum .....	14
3.1	Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage .....	15
4.	Erläuterungen der Haushaltsansätze .....	16
4.1	Wichtige Erträge und Einzahlungen .....	16
4.2	Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen .....	18
4.3	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre .....	26
4.4	Verpflichtungsermächtigungen .....	27
4.5	Verbindlichkeiten .....	28
4.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres.....	28
4.5.2	Entwicklung der Investitionskredite.....	28
4.5.3	Entwicklung der Kassenkredite.....	29
4.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde .....	29
4.7	Entwicklung der Sonderposten .....	30
4.8	Entwicklung der Rückstellungen .....	30
4.9	Übersicht über freiwillige Leistungen .....	30
5.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit .....	31
6.	Haushaltskonsolidierungskonzept.....	31
7.	Fazit und Ausblick .....	31

#### Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

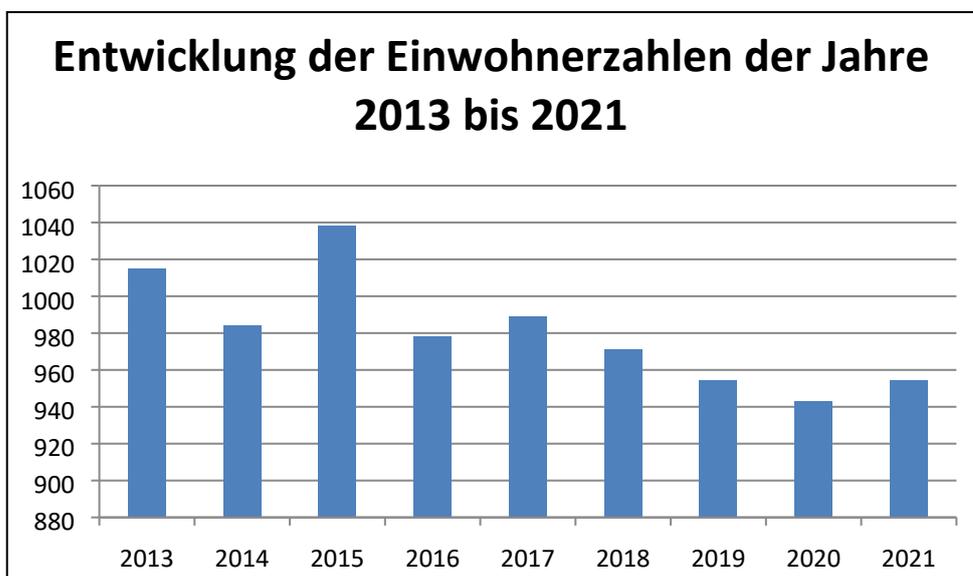
Anlage 2: Investitionsprogramm

## 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Burow

### 1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Burow hatte zum 31.12.2021 954 Einwohner. Die Anzahl der Sterbefälle überstieg die Anzahl der Geburten und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde insgesamt negativ ist. Lediglich im Jahr 2017 ist ein leichter Bevölkerungsanstieg zu erkennen. Gegenwertig kann noch nicht von einer gleichbleibenden Entwicklung der Einwohnerzahl ausgegangen werden.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	1.015	984	1.038	978	989	971	954	943	954



### Geographische Angaben und Größe

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

Burow ist eine Gemeinde im Nordosten des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte. Die Gemeinde liegt nördlich von Neubrandenburg und ist Teil des Amtes Treptower Tollensewinkel mit Sitz in Altentreptow. Burow liegt ca. 10 km nördlich von Altentreptow. Die Landesstraße 35 (ehemals B 96) verläuft durch den Ort. Die A 20 ist über den Anschluss *Anklam* zu erreichen. Durch den Südosten der Gemeinde fließt die Tollense. Zur Gemeinde gehören die Ortsteile Burow, Mühlenhagen und Weltzin.

### Anzahl der gemeindlichen Grundstücke

Zur Gemeinde Burow gehören 180 gemeindliche Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 77,3389 ha.

### Anzahl der gemeindlichen Straßenkilometer

Durch die Gemeinde verlaufen 24 Straßen mit einer Gesamtlänge von 22,384 km.

## 1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbebetriebe	55	54	47	46	46	48	44	51	52

## 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	Jahres- ergebnis <sup>1</sup>	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>			<b>954</b>
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	-560.831	-588
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	116.564	122
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-90.606	-95
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-263.464	-276
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-309.650</b>	<b>-325</b>
<b>3.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-1.107.987</b>	<b>-1.161</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-186.825	-196
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-189.190	-198
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	860	1
<b>5.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>-1.483.142</b>	<b>-1.555</b>

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

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

Für die Haushaltsjahre 2012 - 2019 sind insgesamt negative Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen in Höhe von -560.831 € auszuweisen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf -1.483.142 €. Sollten diese negativen Ergebnisse sich auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, so wäre im Zuge der Jahresabschlüsse der Ausgleich über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß Eröffnungsbilanz möglich.

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

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

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung <sup>1</sup>	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>2</sup>	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup>	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner
			(in €)					
			1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>				<b>954</b>	<b>Einwohner</b>		
1.1.		2011	kameral				21.343	22
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2019	717.166	752	1.052.126	1.103	-313.617	-329
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	272.570	286	152.406	160	-193.454	-203
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	247.497	259	152.140	159	-98.096	-103
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-40.249	-42	154.000	161	-292.345	-306
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-124.605</b>	<b>-131</b>	<b>128.190</b>	<b>134</b>	<b>-545.140</b>	<b>-571</b>
<b>3.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>1.072.379</b>	<b>1.124</b>	<b>1.638.862</b>	<b>1.718</b>	<b>-545.140</b>	<b>-571</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	35.480	37	119.050	125	-628.710	-659
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	31.025	33	121.850	128	-719.535	-754
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	53.335	56	124.710	131	-790.910	-829
<b>5.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>1.192.219</b>	<b>1.250</b>	<b>2.004.472</b>	<b>2.101</b>	<b>-790.910</b>	<b>-829</b>

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

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

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

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Burow 21.343 €.

Für die Haushaltsvorjahre 2012-2019 sind negative Vorträge in Höhe von insgesamt -313.617 € vorzutragen. Die Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen reichen nicht aus, um die planmäßigen Kredittilgungen zu decken, sodass sich die liquiden Mittel insgesamt weiter verringern.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2023 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)	53.153,07	304.248,98	729.739,98	314.854,98	533.194,98	537.279,98
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	53.153,07	304.248,98	729.739,98	314.854,98	533.194,98	537.279,98
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-193.456,13	-98.098,78	-292.347,78	-545.142,78	-628.712,78	-719.537,78
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)	95.357,35	-194.249,00	-252.795,00	-83.570,00	-90.825,00	-71.375,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-98.098,78	-292.347,78	-545.142,78	-628.712,78	-719.537,78	-790.912,78
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	245.549,71	402.848,03	1.022.588,03	860.498,03	1.162.408,03	1.257.318,03
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	357.298,32	619.740,00	-162.090,00	301.910,00	94.910,00	94.910,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	402.848,03	1.022.588,03	860.498,03	1.162.408,03	1.257.318,03	1.352.228,03
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.059,49	-500,27	-500,27	-500,27	-500,27	-500,27
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)	-1.559,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-500,27	-500,27	-500,27	-500,27	-500,27	-500,27
17	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>304.248,98</b>	<b>729.739,98</b>	<b>314.854,98</b>	<b>533.194,98</b>	<b>537.279,98</b>	<b>560.814,98</b>

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

Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	vorl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
		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)	53.153,07	304.248,98	429.619,56	0,00	167.363,61	171.448,61
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	50.976,39	0,00	0,00
3	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	53.153,07	304.248,98	429.619,56	-50.976,39	167.363,61	171.448,61
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-193.456,13	-98.098,78	-19.704,06	-338.210,01	-421.780,01	-512.605,01
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)	95.357,35	78.394,72	-252.795,00	-83.570,00	-90.825,00	-71.375,00
6a	+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-65.710,95			
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-98.098,78	-19.704,06	-338.210,01	-421.780,01	-512.605,01	-583.980,01
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	245.549,71	402.848,03	448.524,76	286.434,76	588.344,76	683.254,76
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)	357.298,32	45.676,73	-162.090,00	301.910,00	94.910,00	94.910,00
10a	Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			0,00			
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11a	+ Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten			0,00			
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	402.848,03	448.524,76	286.434,76	588.344,76	683.254,76	778.164,76
13	Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.059,49	-500,27	798,86	798,86	798,86	798,86
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-1.559,76	1.299,13	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-500,27	798,86	798,86	798,86	798,86	798,86
17	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>304.248,98</b>	<b>429.619,56</b>	<b>-50.976,39</b>	<b>167.363,61</b>	<b>171.448,61</b>	<b>194.983,61</b>

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

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

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in der Zeile 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde (Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden sich im Finanzplanungszeitraum auf insgesamt 194.983,61 € belaufen.

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

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

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen Haushaltsjahren ist an dieser Stelle 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 wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen, der sich in den Folgejahren weiter erhöht und am Ende des Finanzplanungszeitraumes in Höhe von 778.164,76 € dargestellt wird.

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

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

Lfd. Nr.		Jahr	vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr <sup>1</sup>	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres <sup>2</sup>	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage <sup>3</sup>	Zweckgebundene Kapitalrücklage <sup>4</sup>	Rücklage kommunaler Finanzausgleich <sup>5</sup>		
				(in €)				
		1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres</b>							
		2011					1.902.431	1.994
1.1.	Haushaltsvorjahre	2012-2019	-560.831	1.870.626	0	0	1.309.795	1.373
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-444.267	1.870.626	0	0	1.426.359	1.495
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	-534.873	1.870.629	269.701	0	1.605.457	1.683
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-798.337	1.870.629	269.701	0	1.341.993	1.407
1.5.	Haushaltsjahr (Plan)	2023	-1.107.987	1.870.629	200.000	0	962.642	1.009
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	-1.107.987	1.870.629	200.000	0	962.642	1.009
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres</b>							
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-1.294.812	1.870.629	200.000	0	775.817	813
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-1.484.002	1.870.629	200.000	0	586.627	615
3.2.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-1.483.142	1.870.629	200.000	0	587.487	616
<b>4.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	2026	-1.483.142	1.870.629	200.000	0	587.487	616

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

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

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

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

<sup>5</sup> Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

Das Eigenkapital betrug in der Eröffnungsbilanz 1.902.431,04 €. Das Eigenkapital verringert sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf voraussichtlich 587.487 €. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

### 3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

Gemäß FAG gibt es die Aufteilung der Schlüsselzuweisungen in der bisher bekannten Form nicht mehr. Ab 2020 erhält die Gemeinde Burow gemäß § 23 Zuweisungen für Infrastruktur, diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt.

Die Gemeinde erhält im HHJ 2023 69.410 € Zuweisungen für Infrastruktur. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen.

Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich noch 200.000 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ISP			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
(in €)						
		1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>					
1.1.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	14.486	13.742	28.228	0
1.2.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	0	71.097	71.097	0
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	0	269.701	0	269.701
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	269.701	68.310	68.310	269.701
<b>2.</b>	<b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>	2023	269.701	69.410	139.111	200.000
<b>3.</b>	<b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres</b>			<b>492.260</b>		200.000
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				954	<b>210</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	200.000	69.410	69.410	200.000
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	200.000	69.410	69.410	200.000
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	200.000	69.410	69.410	200.000
<b>5.</b>	<b>Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner</b>			<b>700.490</b>		<b>210</b>

#### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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

## 4. Erläuterungen der Haushaltsansätze

### 4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

Ertrags- / Einzahlungsarten	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Erträge 1	Einzahlungen 2	Erträge 1	Einzahlungen 2	Erträge 3	Einzahlungen 4	Erträge 5	Einzahlungen 6	Erträge 7	Einzahlungen 8	Erträge 9	Einzahlungen 10
<b>Beträge in EURO</b>												
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>591.715</b>	<b>576.154</b>	<b>542.455</b>	<b>542.455</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>	<b>556.430</b>
davon												
Grundsteuer A	14.032	14.032	14.600	14.600	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
Grundsteuer B	85.890	84.813	88.300	88.300	86.870	86.870	86.870	86.870	86.870	86.870	86.870	86.870
Gewerbesteuer	175.201	175.076	125.600	125.600	110.900	110.900	110.900	110.900	110.900	110.900	110.900	110.900
Gemeindeanteil Einkommensteuer	272.933	259.422	276.110	276.110	303.930	303.930	303.930	303.930	303.930	303.930	303.930	303.930
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	39.173	38.429	33.445	33.445	33.130	33.130	33.130	33.130	33.130	33.130	33.130	33.130
Hundesteuer	4.485	4.382	4.400	4.400	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
Ausgleichsleistungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen</b>	<b>733.886</b>	<b>686.240</b>	<b>674.080</b>	<b>603.430</b>	<b>587.745</b>	<b>534.005</b>	<b>583.525</b>	<b>498.695</b>	<b>583.210</b>	<b>498.380</b>	<b>582.900</b>	<b>498.070</b>
davon												
Schlüsselzuweisungen	455.939	455.939	464.345	464.345	490.230	490.230	490.230	490.230	490.230	490.230	490.230	490.230
Bedarfszuweisungen	12.498	20.164	49.000	0	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Personalkosten-zuschüsse	7.251	7.251	13.500	13.500	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	92.356	0	70.650	0	53.740	0	84.830	0	84.830	0	84.830	0
<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>35.492</b>	<b>26.334</b>	<b>36.010</b>	<b>28.200</b>	<b>36.450</b>	<b>29.700</b>	<b>37.500</b>	<b>29.700</b>	<b>37.500</b>	<b>29.700</b>	<b>37.500</b>	<b>29.700</b>
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	8.877	0	7.810	0	6.750	0	7.800	0	7.800	0	7.800	0
<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>150.729</b>	<b>150.819</b>	<b>176.160</b>	<b>176.160</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>	<b>215.700</b>
davon												
Mieten u. Pachten	8.302	8.268	11.160	11.160	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>53.485</b>	<b>53.560</b>	<b>75.195</b>	<b>75.195</b>	<b>77.245</b>	<b>77.245</b>	<b>76.545</b>	<b>76.545</b>	<b>76.545</b>	<b>76.545</b>	<b>76.545</b>	<b>76.545</b>
andere aktivierte Eigenleistungen		0		0		0		0		0		0
<b>Zins- und sonstige Finanzerträge/- einzahlungen</b>	<b>12.309</b>	<b>12.617</b>	<b>10.200</b>	<b>10.200</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
davon												
Dividenden	10.191	10.191	10.200	10.200	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
<b>sonstige Erträge/Einzahlungen</b>	<b>191.628</b>	<b>27.269</b>	<b>27.190</b>	<b>27.190</b>								
davon												
Konzessionsabgabe	27.187	27.269	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190
<b>Summe Erträge/Einzahlungen</b>	<b>1.769.042</b>	<b>1.532.993</b>	<b>1.541.290</b>	<b>1.462.830</b>	<b>1.511.260</b>	<b>1.450.770</b>	<b>1.507.390</b>	<b>1.414.760</b>	<b>1.507.075</b>	<b>1.414.445</b>	<b>1.506.765</b>	<b>1.414.135</b>
<b>Summe Erträge/ Einzahlungen je Einwohner</b>	<b>1.954</b>	<b>1.607</b>	<b>1.616</b>	<b>1.533</b>	<b>1.584</b>	<b>1.521</b>	<b>1.580</b>	<b>1.483</b>	<b>1.580</b>	<b>1.483</b>	<b>1.579</b>	<b>1.482</b>

954 Einwohner

### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben steigen im Vergleich zum Jahr 2022 voraussichtlich um 13.975 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 27.820 € zu erwarten. Die Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer sinken voraussichtlich um 14.700 €.

Insgesamt zahlten im Jahr 2022 von 52 Gewerbebetrieben lediglich 24 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>			<b>52</b>				
davon zahlten							
28	Betriebe	keine Gewerbesteuer		=	54%		-27.425 EUR
9	Betriebe	bis 1.000 EUR		=	17%		4.507 EUR
12	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR		=	23%		55.787 EUR
3	Betriebe	von 10.001 - 50.000 EUR		=	6%	insg.	59.310 EUR
<b>52</b>	<b>Gesamt</b>					<b>zus.</b>	<b>92.180 EUR</b>

Für das Jahr 2022 waren 125.600 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 92.180 €. Darin sind auch Nachzahlungen und Erstattungen aus Vorjahren enthalten.

### Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	329	407	360
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2021	330	388	350

Die Hebesätze der Gemeinde liegen derzeit, außer bei der Grundsteuer A, über dem des Landesdurchschnittes für kreisangehörige Gemeinden nach Größenklassen.

### Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen für 2023 in Höhe von insgesamt 490.230 € sind gegenüber 2022 (464.345 €) wegen der gesunkenen Steuerkraft der Gemeinde gestiegen. Für die Gemeinde Burow bedeutet dies im HHJ 2023 25.885 € mehr Zuweisungen für den Ergebnishaushalt.

Gemäß FAG erhält die Gemeinde in 2023 für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 69.410 €.

## 4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands-/ Auszahlungsarten <i>Beträge in EURO</i>	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>83.570</b>	<b>83.570</b>	<b>96.230</b>	<b>96.230</b>	<b>116.570</b>	<b>116.570</b>	<b>119.125</b>	<b>119.125</b>	<b>121.705</b>	<b>121.705</b>	<b>124.485</b>	<b>124.485</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>410.595</b>	<b>348.063</b>	<b>414.300</b>	<b>414.300</b>	<b>355.045</b>	<b>355.045</b>	<b>284.535</b>	<b>284.535</b>	<b>287.045</b>	<b>287.045</b>	<b>264.655</b>	<b>264.655</b>
davon												
Energie, Wasser, Abfall	41577	42.068	44.180	44.180	62.140	62.140	62.210	62.210	62.320	62.320	62.430	62.430
Gebäude	245.963	185.546	152.500	152.500	73.300	73.300	61800	61800	61800	61800	61800	61800
Infrastrukturvermögen	18.279	18.279	65.000	65.000	63.200	63.200	40.000	40.000	42.500	42.500	20.000	20.000
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	19.943	19.913	11265	11265	11800	11800	11800	11800	11800	11800	11800	11800
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.749	9.083	54.300	54.300	43.880	43.880	12.900	12.900	12.900	12.900	12.900	12.900
Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	39.513	38.519	41405	41405	51675	51675	51675	51675	51675	51675	51675	51675
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	3.019	3.019	1750	1750	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
<b>Abschreibungen</b>	<b>363.081</b>	<b>0</b>	<b>358.985</b>	<b>0</b>	<b>373.155</b>	<b>0</b>	<b>372.345</b>	<b>0</b>	<b>372.255</b>	<b>0</b>	<b>204.515</b>	<b>0</b>
<b>Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>726.124</b>	<b>728.320</b>	<b>771.795</b>	<b>771.795</b>	<b>819.510</b>	<b>819.510</b>	<b>820.510</b>	<b>820.510</b>	<b>821.510</b>	<b>821.510</b>	<b>821.510</b>	<b>821.510</b>
davon												
Kreisumlage	396.169	396.169	432.100	432.100	460.510	460.510	460.510	460.510	460.510	460.510	460.510	460.510
Amtsumlage	199.093	199.093	202.895	202.895	210.100	210.100	210.100	210.100	210.100	210.100	210.100	210.100
Gewerbesteuerumlage	17.508	19.703	12.200	12.200	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
Zuweisungen Kindertagesstätten	113.355	113.355	124.600	124.600	138.100	138.100	139.100	139.100	140.100	140.100	140.100	140.100
<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>44.120</b>	<b>45.477</b>	<b>40.520</b>	<b>40.520</b>	<b>74.940</b>	<b>74.940</b>	<b>84.090</b>	<b>84.090</b>	<b>81.280</b>	<b>81.280</b>	<b>78.410</b>	<b>78.410</b>
<b>sonstige Aufwendungen/Auszahlungen</b>	<b>232.159</b>	<b>80.066</b>	<b>191.234</b>	<b>180.234</b>	<b>220.810</b>	<b>209.310</b>	<b>83.020</b>	<b>71.020</b>	<b>81.880</b>	<b>71.880</b>	<b>81.740</b>	<b>71.740</b>
<b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen</b>	<b>1.859.648</b>	<b>1.285.496</b>	<b>1.873.064</b>	<b>1.503.079</b>	<b>1.960.030</b>	<b>1.575.375</b>	<b>1.763.625</b>	<b>1.379.280</b>	<b>1.765.675</b>	<b>1.383.420</b>	<b>1.575.315</b>	<b>1.360.800</b>
<b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner</b>	<b>1.949</b>	<b>1.347</b>	<b>1.963</b>	<b>1.576</b>	<b>2.055</b>	<b>1.651</b>	<b>1.849</b>	<b>1.446</b>	<b>1.851</b>	<b>1.450</b>	<b>1.651</b>	<b>1.426</b>

954 Einwohner

### Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen, einen Gemeindearbeiter sowie Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst und geringfügig Beschäftigte berücksichtigt. Weiterhin sind in der Schule eine Sekretärin sowie ein Hausmeister beschäftigt.

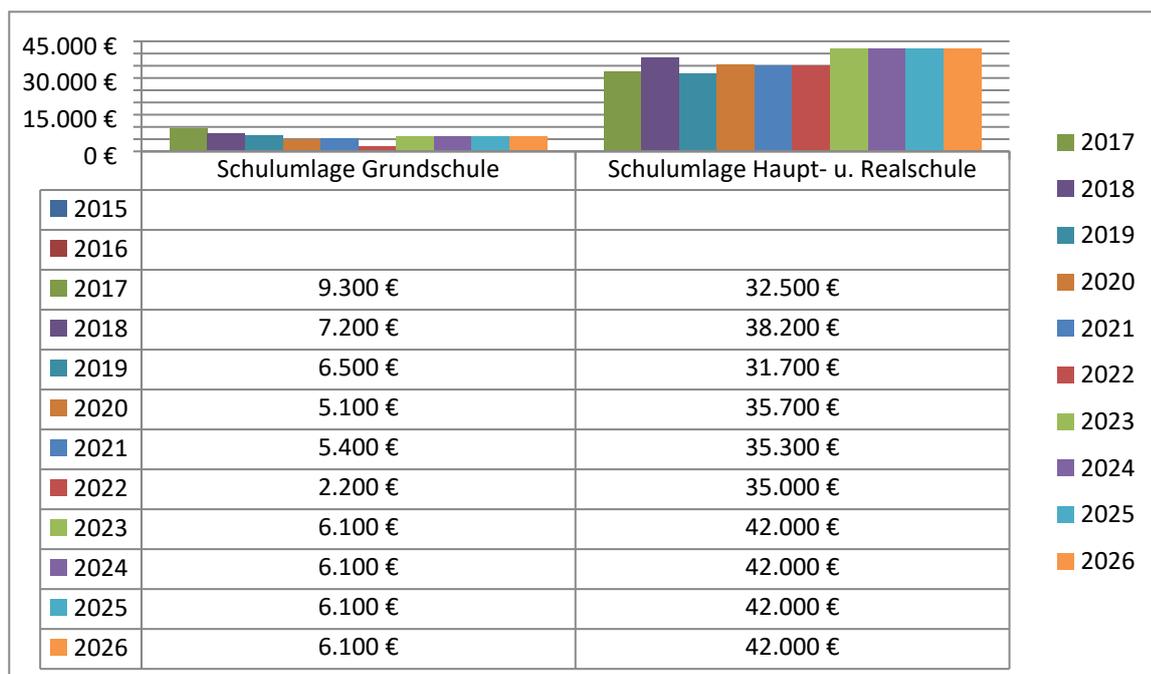
Zur Absicherung der Verkehrssicherungspflicht und zur Abdeckung von kurzfristigem Mehrbedarf kann der Stellenplan gemäß § 8 Absatz 4 der Haushaltssatzung um 0,25 VzÄ erhöht werden, ohne dass eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist.

### Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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:



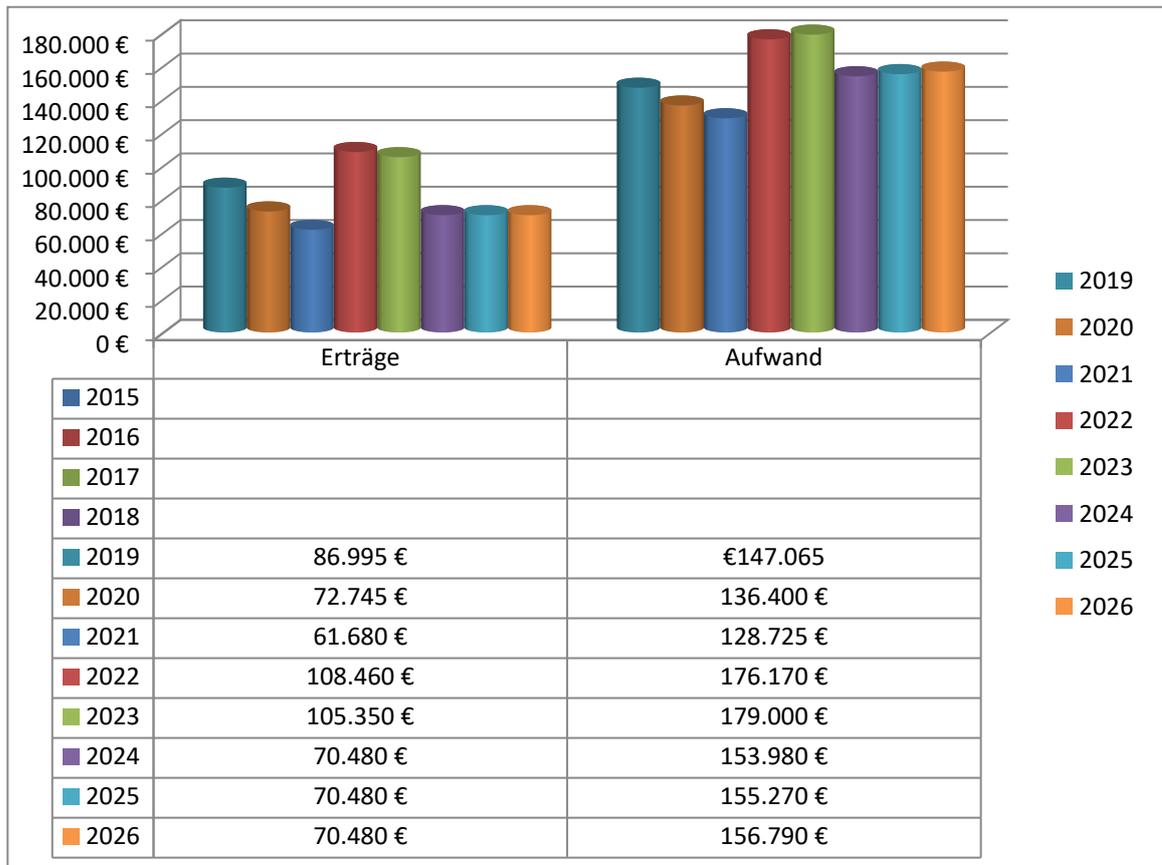
Insgesamt besuchen lt. Planung 37 Kinder die Gemeindeeigene Grundschule und 5 eine andere Grundschule sowie 34 Schüler eine Haupt- oder Realschule.

## **Abschreibungen**

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

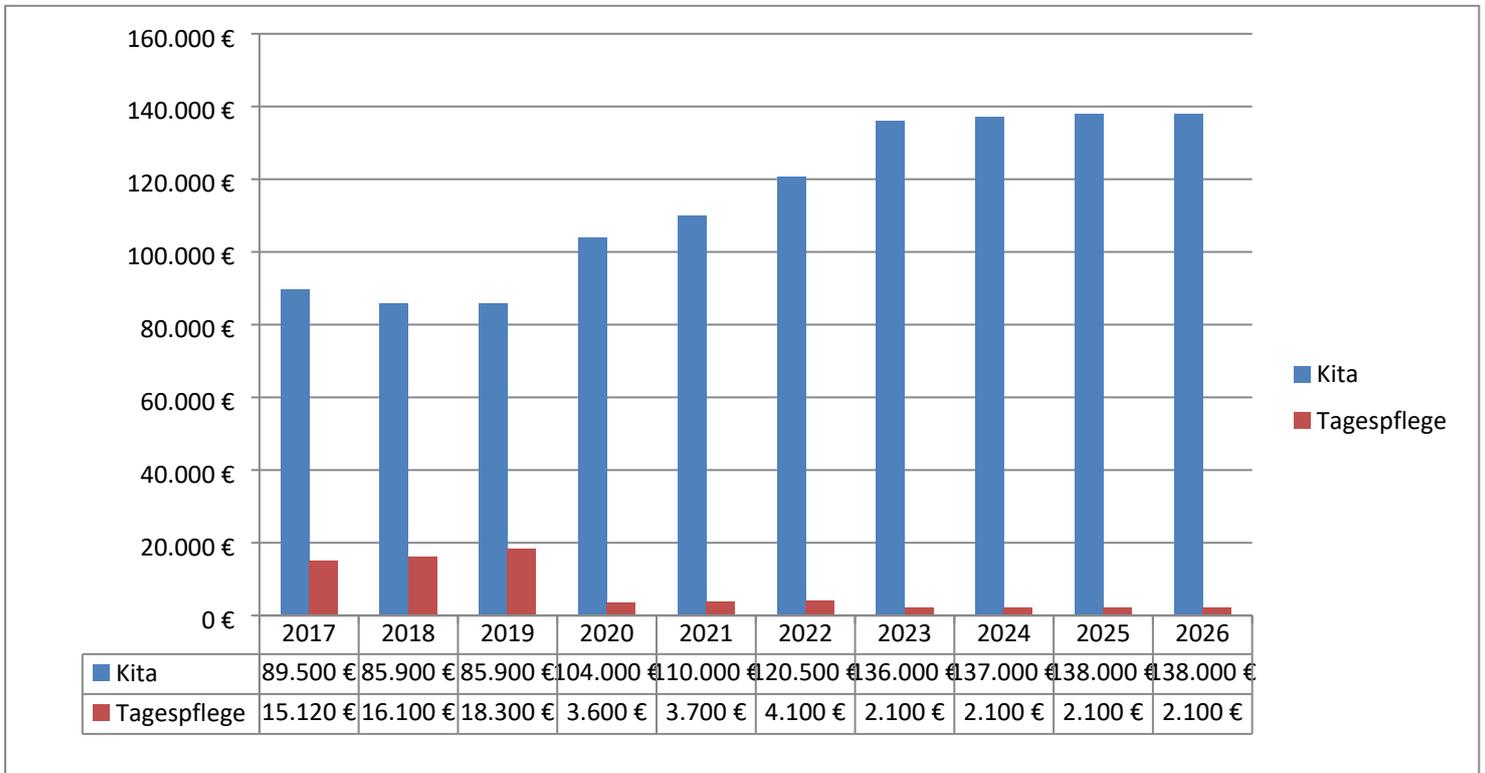
	Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532]	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536]	Infrastrukturvermögen [Kontenart 535]	sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538]	außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539]	Summe
In €						
<b>2021</b>						
Abschreibungen	980	13.145	256.180	88.680	0	358.985
Auflösung Sonderposten	0	4.980	64.670	1.000	0	70.650
Netto-Abschreibungs-Belastung	980	8.165	191.510	87.680	0	288.335
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						69.700
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>218.635</b>
<b>2022</b>						
Abschreibungen	980	13.145	256.180	88.680	0	358.985
Auflösung Sonderposten	0	4.980	64.670	1.000	0	70.650
Netto-Abschreibungs-Belastung	980	8.165	191.510	87.680	0	288.335
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						68.310
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>220.025</b>
<b>2023</b>						
Abschreibungen	980	6.005	266.230	98.330	0	371.545
Auflösung Sonderposten	0	780	51.960	1.000	0	53.740
Netto-Abschreibungs-Belastung	980	5.225	214.270	97.330	0	317.805
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						69.410
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>248.395</b>
<b>2024</b>						
Abschreibungen	980	6.005	265.430	99.930	0	372.345
Auflösung Sonderposten	0	1.620	82.210	1.000	0	84.830
Netto-Abschreibungs-Belastung	980	4.385	183.220	98.930	0	287.515
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						69.410
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>218.105</b>
<b>2025</b>						
Abschreibungen	980	6.005	265.430	99.840	0	372.255
Auflösung Sonderposten	0	1.620	82.210	1.000	0	84.830
Netto-Abschreibungs-Belastung	980	4.385	183.220	98.840	0	287.425
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						69.410
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>218.015</b>
<b>2026</b>						
Abschreibungen	980	5.765	98.330	99.440	0	204.515
Auflösung Sonderposten	0	1.620	82.210	1.000	0	84.830
Netto-Abschreibungs-Belastung	980	4.145	16.120	98.440	0	119.685
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						69.410
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>50.275</b>

### Kostenübersicht der Grundschule Burow gemäß Ergebnisplan

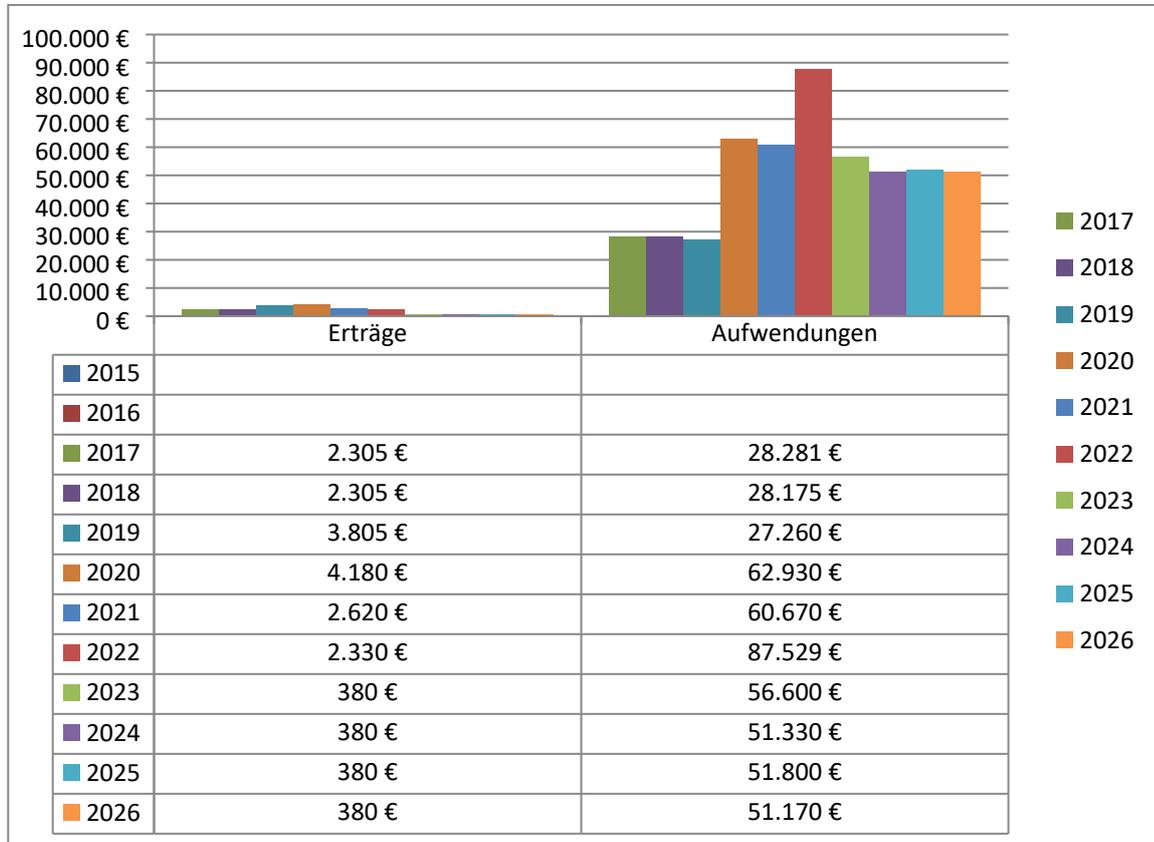


### Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

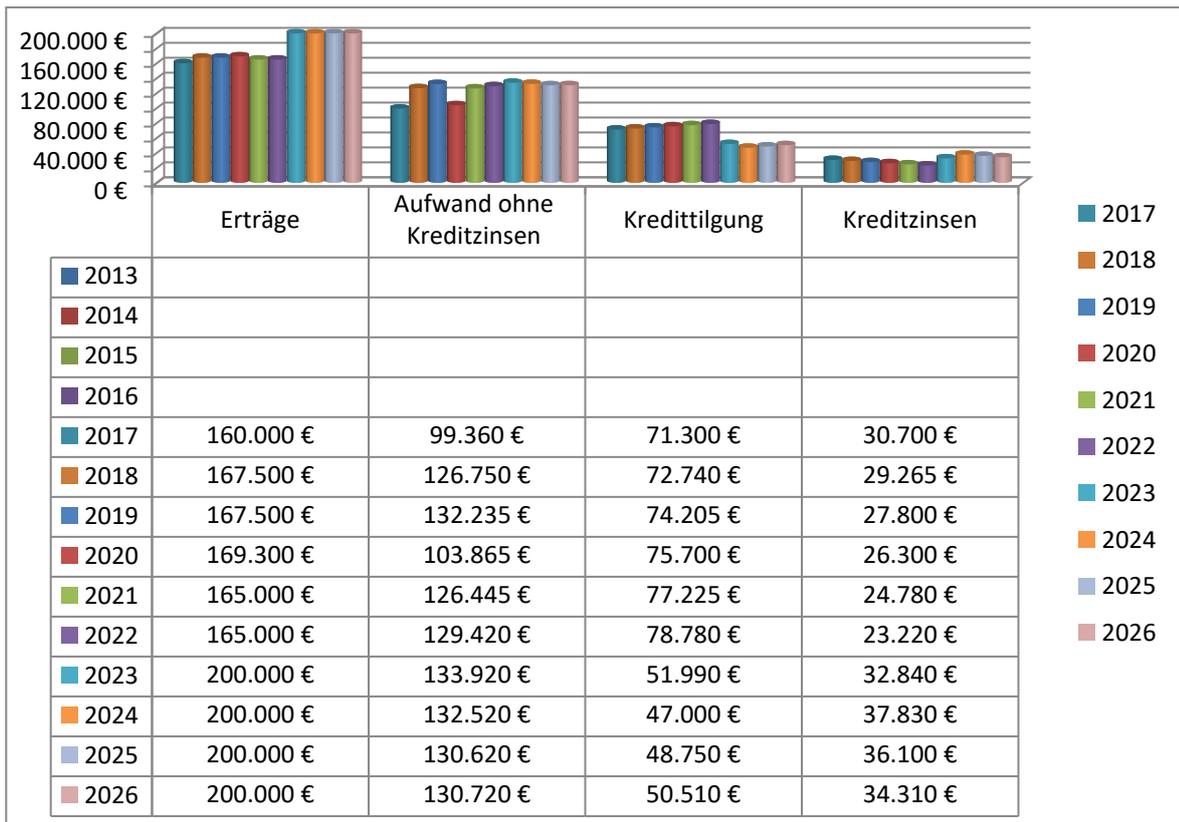
Zuweisungen zahlt die Gemeinde Burow nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Es werden planmäßig 63 Kinder in Kindertageseinrichtungen betreut. Für 1 Kind werden Mittel zur Betreuung in der Tagespflege vorgehalten.



**Kostenübersicht der Freiwilligen Feuerwehr gemäß Ergebnisplan**

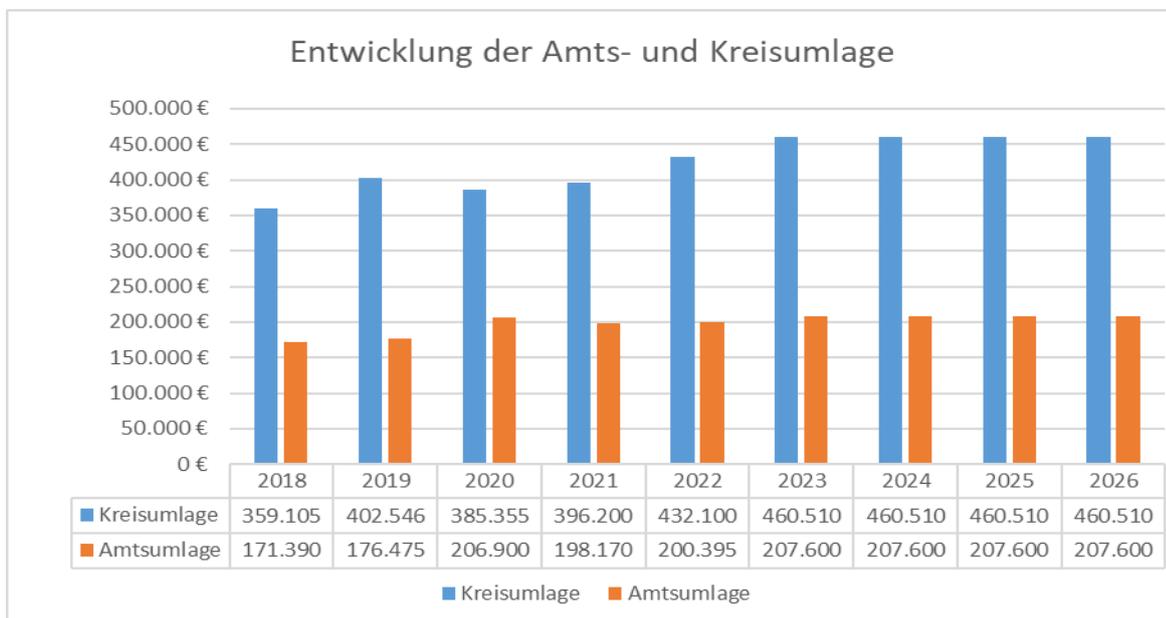


## Kostenübersicht der Photovoltaikanlage gemäß Ergebnisplan



## Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage ist in der u.g. Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben bis 2019 auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,514 %) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2024 bis 2026 auf Annahmen der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren.

Die folgende Tabelle zeigt die größten Positionen im HHJ:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.1.4.01.56250000	Sachverst., Gerichts- u.ä.Aufw	75.000	Planungskosten Schulumbau
1.1.4.02.56250000	Sachverst., Gerichts- u.ä.Aufw	33.500	Vermessung Baugrundstücke am Park; Gewerbegebiet etc.
5.4.1.00.56250000	Sachverst., Gerichts- u.ä.Aufw	30.000	Planung Feldstraße/Tierarzt
<b>Gesamtbetrag</b>		138.500	

### 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 2023 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“).

Produkt:	1.2.2.00		Ordnungsangelegenheiten				
Maßnahme:	1000		Notstromaggregate				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant die Anschaffung eines Notstromaggregates, um eine Wärmestube für ihre Bürger*innen einzurichten.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Ausz. für techn. Anlagen			12.000,00 €				12.000,00 €
Wirtschaftlichkeits-rechnung/-vergleich	Zur Finanzierung stehen liquide Mittel zur Verfügung.						
Produkt:	1.2.6.01		Brandschutz				
Maßnahme:	1000		<b>Anschaffung Feuerwehrfahrzeug</b>				
Erläuterung:	Die Gemeinde hat ein TSF-W im HHJ 2022 angeschafft. Die Mittel wurden per Ermächtigung übertragen. Da die Funkgeräte umgerüstet werden müssen, wurden nochmal 500 € eingeplant. Im HHJ 2024 soll ein LF 20 gekauft werden.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Fahrzeuge	165.000,00 €	500,00 €		480.000,00 €			645.500,00 €
Wirtschaftlichkeits-rechnung/-vergleich	Es werden Fördermittel beim Land beantragt. Zur Finanzierung des Eigenanteils stehen positive Vorträge im Investiven Bereich zur Verfügung.						

Produkt:	1.2.6.01		Brandschutz				
Maßnahme:	1263		<b>Löschwasserzisterne</b>				
Erläuterung:	Die Gemeinde beabsichtigt im HHJ 2023 im Ortsteil Weltzin eine Löschwasserzisterne inkl. Zaun zu errichten.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen			30.000,00 €				30.000,00 €
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Es stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschal zur Verfügung.						
Produkt:	5.7.3.01		Dorfgemeinschaftshaus				
Maßnahme:	2005		<b>Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Weltzin</b>				
Erläuterung:	Im HHJ 2021 sollte in Weltzin sollte das Dorfgemeinschaftshaus saniert werden, da das Gebäude sehr veraltet ist. Diese Maßnahme wurde nicht umgesetzt. Nun wurden 50.000 € für die Planung der Sanierung eingestellt.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €				190.000,00 €
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Zur Finanzierung stehen Mittel aus einem Grundstücksverkauf zur Verfügung.						
Produkt:	2.1.1.01		Grundschule				
Maßnahme:	2		<b>Spielgerätehaus</b>				
Erläuterung:	Im HHJ 2023 soll ein Spielgerätehaus an der Grundschule angeschafft werden.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.000,00 €				5.000,00 €
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Zur Finanzierung stehen liquide Mittel zur Verfügung.						
Produkt:	5.4.1.00		Gemeindestraßen				
Maßnahme:	2508		<b>Straße im Wohngebiet am Park</b>				
Erläuterung:	Die Gemeinde Burow plant die weitere Erschließung des Wohngebietes am Park. Somit stehen 6 Grundstücke zum Verkauf. Die Baukosten betragen lt. Kostenschätzung für das HHJ 2022 ca. 250.000 €. Diese Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt und für das HHJ 2023 mit 300.000 € neu eingeplant.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen		250.000,00 €	300.000,00 €				550.000,00 €
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die anfallenden Kosten werden gemäß Erschließungsbeitragssatzung zu 90 % auf die neuen Grundstückseigentümer umgelegt. Kaufinteressenten gibt es bereits. Der verbleibende Eigenanteil der Gemeinde i. H. v. 10 % wird durch die Grundstücksverkäufe kompensiert.						

In der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2023 sind investive Auszahlungen in Höhe von 397.000 € ausgewiesen.  
Zur Finanzierung der o.g. Investitionen ist eine Gesamteinzahlung von 234.910 € im Haushalt 2022 geplant. Diese setzen sich zusammen aus Zuwendungen aus der Infrastrukturpauschale und Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken.

#### 4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

## 4.5 Verbindlichkeiten

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten					
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €			
		1	2	3	4
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	3.775.166	128.190 b)	b)	3.646.976
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b)	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0			145.070
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen				
	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>	<b>3.775.166</b>			<b>3.792.046</b>

### 4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres										Zins- satz	Ende Zins- bindung
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025		
			in €											
1.	Kreditmarkt													
1.1.	DKB	Altschulden GEWO 2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,48	2015
1.2.	Sparkasse	nach Umschuld.	1.194.088	1.168.977	1.143.767	1.118.459	896.083	873.529	850.389	831.828	812.584	792.631	3,63	2032
1.3.	DKB ab 2019 Sparkasse	Sanierung GEWO 2009	1.505.892	1.481.740	1.442.325	1.397.717	1.352.807	1.307.590	1.262.066	1.216.231	1.170.084	1.123.622	0,68	2029
1.4.	Sparkasse	Schwimmbad	245.064	239.392	232.180	224.890	217.520	210.070	202.539	194.924	187.226	179.444	1,09	2028
1.5.	Sparkasse	Photovoltaik- anlage	1.490.295	1.417.558	1.343.355	1.267.656	1.190.433	1.111.653	1.059.668	1.012.680	963.963	913.453	3,63	2032
	<b>Summe Kreditmarkt</b>		<b>4.435.339</b>	<b>4.307.667</b>	<b>4.161.627</b>	<b>4.008.722</b>	<b>3.656.843</b>	<b>3.502.843</b>	<b>3.374.662</b>	<b>3.255.664</b>	<b>3.133.857</b>	<b>3.009.150</b>		
	<b>Insgesamt</b>		<b>4.435.339</b>	<b>4.307.667</b>	<b>4.161.627</b>	<b>4.008.722</b>	<b>3.656.843</b>	<b>3.502.843</b>	<b>3.374.662</b>	<b>3.255.664</b>	<b>3.133.857</b>	<b>3.009.150</b>		
	<b>Abbau/Tilgung</b>		<b>125.130</b>	<b>127.672</b>	<b>146.040</b>	<b>152.905</b>	<b>351.879</b>	<b>154.000</b>	<b>128.180</b>	<b>118.999</b>	<b>121.807</b>	<b>124.706</b>		
	Einwohner		1.038	978	989	943	943	954	954	954	954	954		
	Verschuldung pro Einwohner		4.273	4.405	4.208	4.251	3.878	3.672	3.537	3.413	3.285	3.154		

Pro Einwohner weist die Gemeinde eine investive Verschuldung per 31.12.2022 in Höhe von 3.672 € aus. Damit liegt die Gemeinde über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 €/Einwohner. Der Schuldendienst hat negative Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage. U. a. hat die Gemeinde ein Bürgschaftsdarlehen für die GEWO übernommen (Ifd. Nr. 1.2.). Durch die Verordnung zur Ablösung von Altschulden hat die Gemeinde Burow 200.000 €, für den Kredit Ifd. Nr. 1.2. , erlassen bekommen.

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

#### **4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite**

Aufgrund der Finanzlage der Gemeinde ist eine Aufnahme von Kassenkrediten erforderlich. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2023 ein Kassenkredit in Höhe von 145.070 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungsfrei, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt.

#### **4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde**

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 2023	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	2.672.780	0	53.740	0	2.619.040
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	277.589	0	6.750	0	270.839
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	130.459	0	0	0	130.459
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	3.080.828	0	60.490	0	3.020.338

#### 4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Burow sind keine Rückstellungen gebildet worden.

#### 4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

Haushaltsjahr	THH			Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt			
				Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Auszahlungen	Einzahlungen	davon: Eigenanteil	
	in €									
2023	1	1.2.1.00	Wahlen/Statistik		0	0		0	0	
		2	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
		2	4.2.4.00	Kommunale Sportstätten	1.170	700	470	1.000	700	300
			Summe 2021		2.170	700	1.470	2.000	700	1.300

## **5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit**

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Der Haushalt der Gemeinde Burow weist im Ergebnishaushalt im aktuellen Haushaltsjahr ein negatives Jahresergebnis aus. In den Haushaltsfolgejahren ändert sich dies auch durch die Verrechnung von investiven Schlüsselzuweisungen (Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage) nicht.

Der Ausgleich im Finanzhaushalt kann voraussichtlich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auch nicht erreicht werden.

Um den Haushalt in den kommenden Jahren wieder auszugleichen sind Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen.

## **6. Haushaltskonsolidierungskonzept**

Die Gemeindevertretung Burow hat am 26.03.2015 ein Haushaltskonsolidierungskonzept beschlossen. Die letzte Fortschreibung zu diesem Konzept wurde durch die Gemeindevertretung am 31.05.2022 für die Jahre 2016 bis 2025 beschlossen.

Der Haushalt der Gemeinde Burow weist weiterhin keinen Ausgleich aus, somit ist die Gemeinde zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2015 bis 2026 verpflichtet.

## **7. Fazit und Ausblick**

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Die Gemeinde verfügte zum Ende des Haushaltsjahres 2022 über einen Liquiditätsbestand von 429.619,56 € auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird der Bestand der liquiden Mittel voraussichtlich 194.983,61 € betragen.

## Übersicht über die Produkte des Haushaltes der Gemeinde Burow

<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>	<b>Steuern, Zuweisungen, Umlagen</b>
6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
<b>Teilhaushalt 2</b>	
<b>1.1.4.01</b>	<b>Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>
1.1.4.02	Liegenschaften
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
<b>1.2.6.01</b>	<b>Einrichtungen des Brandschutzes</b>
<b>2.1.1.01</b>	<b>Grundschule Burow</b>
<b>2.1.1.02</b>	<b>Schulkostenbeiträge GS</b>
<b>2.1.5.02</b>	<b>Schulkostenbeiträge RS</b>
2.4.3.02	Schülerverpflegung
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3.1.5.00	Arbeit mit Asylbewerbern
3.6.1.01	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
3.6.6.00	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
4.2.4.00	Sportstätten und Bäder
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.3.8.00	Abwasserbeseitigung
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
<b>5.4.1.00</b>	<b>Gemeindestraßen</b>
5.4.3.00	Landesstraßen
5.5.1.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.2.00	Umlage W/B für Gemeindeflächen
5.5.3.00	Friedhofs- und Bestattungswesen
5.7.1.00	Wirtschaftsförderung - Photovoltaikanlage
5.7.3.01	Dorfgemeinschaftshaus

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

Investitionsprogramm 2023														
lfd. · Nr. ·	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
				Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs-daten der weiteren Haushalts-jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjah- res bereitgestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	davon bereits geleistet	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 <sup>2</sup>	10	
in €														
1	Auszahlungen Baumaßnahmen Tief- und Straßenbau (Gartenstraße)	2	5.4.1.00	636.297		0							636.297	315.142,19 per Ermächtigung aus dem HHJ 2020 übertragen
2	Kauf und Verkauf von Maschinen...(Beschaffung TSF-W,HLF20/TLF3000)	2	1.2.6.01	4.262	500	0	480.000						484.762	160.738,47 € per Ermächtigung ins HHJ 2022 übertragen
3	Auszahlung Sirene	2	1.2.6.01		17.350	0								
4	Löschwasserzisterne inkl. Zaun	2	1.2.6.01			30.000								
5	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze	2	2.1.1.00		3.000	5.000							8.000	
6	Auszahlung für Spielgeräte Weltzin	2	5.5.1.00	4.818		0							4.818	
7	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2	5.5.1.00		15.000	0								
8	Ausgleichsmaßnahme LW Burow-Breest	2	5.5.1.00		100.000									
9	Baukosten Buswarte Halle Mühlenhagen	2	5.4.1.00	7.243	0	0							7.243	
10	Baukosten Buswarte Halle Burow	2	5.4.1.00		7.500									
11	Baukosten Radweg Mühlenhagen-Kessin	2	5.4.1.00	246.234									246.234	87765,77 per Ermächtigung ins HHJ 2022 übertragen
12	Sanierung Weg an den Klärteichen	2	5.4.1.00	33.855	465.000								498.855	
13	Straße im Wohngebiet am Park	2	5.4.1.00		250.000	300.000							550.000	
14	Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Weltzin	2	5.7.3.01	0	50.000	50.000							100.000	Maßnahme wurde 2021/2022 nicht umgesetzt
15	Carport DGH Weltzin	2	5.7.3.01		18.000	0								
16	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (Notstromaggregate)	2	1.2.2.00	0		12.000							12.000	
17	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens2 Schaukästen	2	1.1.4.02		3.000	0								
<b>Gesamt</b>				932.708	926.350	397.000	480.000	0	0	0	0		2.548.208	



Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	591.714,75	542.455	556.430	556.430	556.430	556.430
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	733.685,63	674.080	587.745	583.525	583.210	582.900
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.491,82	36.010	36.450	37.500	37.500	37.500
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.728,74	176.160	215.700	215.700	215.700	215.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.484,58	75.195	77.245	76.545	76.545	76.545
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.309,11	10.200	10.500	10.500	10.500	10.500
9 + Sonstige Erträge	191.627,53	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190
<b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.769.042,16</b>	<b>1.541.290</b>	<b>1.511.260</b>	<b>1.507.390</b>	<b>1.507.075</b>	<b>1.506.765</b>
11 - Personalaufwendungen	83.569,61	96.230	116.570	119.125	121.705	124.485
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.594,92	414.300	355.045	284.535	287.045	264.655
14 - Abschreibungen	363.080,65	358.985	373.155	372.345	372.255	204.515
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	726.124,46	771.795	819.510	820.510	821.510	821.510
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	44.119,89	40.520	74.940	84.090	81.280	78.410
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	232.158,82	191.234	220.810	83.020	81.880	81.740
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.859.648,35</b>	<b>1.873.064</b>	<b>1.960.030</b>	<b>1.763.625</b>	<b>1.765.675</b>	<b>1.575.315</b>
<b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-90.606,19</b>	<b>-331.774</b>	<b>-448.770</b>	<b>-256.235</b>	<b>-258.600</b>	<b>-68.550</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	68.310	139.120	69.410	69.410	69.410
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-90.606,19</b>	<b>-263.464</b>	<b>-309.650</b>	<b>-186.825</b>	<b>-189.190</b>	<b>860</b>
nachrichtlich						

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-444.267,25	-534.873	-798.337	-1.107.987	-1.294.812	-1.484.002
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember d. Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-534.873,44	-798.337	-1.107.987	-1.294.812	-1.484.002	-1.483.142

Haushalt insgesamt							
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	591.714,75	542.455	556.430	556.430	556.430	556.430
	darunter:						
1.1	Grundsteuer A	14.031,77	14.600	15.500	15.500	15.500	15.500
1.2	Grundsteuer B	85.890,15	88.300	86.870	86.870	86.870	86.870
1.3	Gewerbesteuer	175.201,43	125.600	110.900	110.900	110.900	110.900
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	272.933,11	276.110	303.930	303.930	303.930	303.930
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	39.173,30	33.445	33.130	33.130	33.130	33.130
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	4.484,99	4.400	6.100	6.100	6.100	6.100
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	733.685,63	674.080	587.745	583.525	583.210	582.900
	darunter:						
2.1	Schlüsselzuweisungen	455.938,59	464.345	490.230	490.230	490.230	490.230
2.2	Bedarfszuweisungen	120.163,88	0	0	0	0	0
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	55.837,50	130.000	35.000	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	92.355,54	70.650	53.740	84.830	84.830	84.830
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	35.491,82	36.010	36.450	37.500	37.500	37.500
	darunter:						
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	26.615,20	28.200	29.700	29.700	29.700	29.700
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	8.876,62	7.810	6.750	7.800	7.800	7.800
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.728,74	176.160	215.700	215.700	215.700	215.700
	darunter:						

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.728,74	176.160	215.700	215.700	215.700	215.700
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u. ähnl. Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.484,58	75.195	77.245	76.545	76.545	76.545
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	12.309,11	10.200	10.500	10.500	10.500	10.500
darunter:						
8.1 Zinserträge	1.335,21	0	0	0	0	0
8.2 Sonstige Finanzerträge	10.973,90	10.200	10.500	10.500	10.500	10.500
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	191.627,53	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	164.365,96	0	0	0	0	0
9.2 Erträge aus der Auflösung v. Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.769.042,16</b>	<b>1.541.290</b>	<b>1.511.260</b>	<b>1.507.390</b>	<b>1.507.075</b>	<b>1.506.765</b>
11 - Personalaufwendungen	83.569,61	96.230	116.570	119.125	121.705	124.485
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	410.594,92	414.300	355.045	284.535	287.045	264.655
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	41.577,08	44.180	62.140	62.210	62.320	62.430
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	294.933,41	283.065	192.180	126.500	129.000	106.500
14 - Abschreibungen	363.080,65	358.985	373.155	372.345	372.255	204.515
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	726.124,46	771.795	819.510	820.510	821.510	821.510
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	113.354,78	124.600	138.100	139.100	140.100	140.100
15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	17.507,60	12.200	10.800	10.800	10.800	10.800
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	396.168,61	432.100	460.510	460.510	460.510	460.510
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	199.093,47	202.895	210.100	210.100	210.100	210.100
15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	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	44.119,89	40.520	74.940	84.090	81.280	78.410
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	44.119,89	40.520	74.940	84.090	81.280	78.410
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	44.119,89	40.520	74.940	84.090	81.280	78.410
18 - Sonstige Aufwendungen	232.158,82	191.234	220.810	83.020	81.880	81.740
19 <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.859.648,35</b>	<b>1.873.064</b>	<b>1.960.030</b>	<b>1.763.625</b>	<b>1.765.675</b>	<b>1.575.315</b>
20 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-90.606,19</b>	<b>-331.774</b>	<b>-448.770</b>	<b>-256.235</b>	<b>-258.600</b>	<b>-68.550</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	68.310	139.120	69.410	69.410	69.410
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	68.310	139.120	69.410	69.410	69.410
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:</b>	<b>-90.606,19</b>	<b>-263.464</b>	<b>-309.650</b>	<b>-186.825</b>	<b>-189.190</b>	<b>860</b>
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-444.267,25	-534.873	-798.337	-1.107.987	-1.294.812	-1.484.002
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-534.873,44	-798.337	-1.107.987	-1.294.812	-1.484.002	-1.483.142

<b>Haushalt insgesamt</b>						
<b>Finanzhaushalt</b>						
	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	576.153,98	542.455	556.430	556.430	556.430	556.430
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	686.240,29	603.430	534.005	498.695	498.380	498.070
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.334,45	28.200	29.700	29.700	29.700	29.700
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.818,72	176.160	215.700	215.700	215.700	215.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.559,58	75.195	77.245	76.545	76.545	76.545
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.617,11	10.200	10.500	10.500	10.500	10.500
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	27.268,57	27.190	27.190	27.190	27.190	27.190
<b>9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.532.992,70</b>	<b>1.462.830</b>	<b>1.450.770</b>	<b>1.414.760</b>	<b>1.414.445</b>	<b>1.414.135</b>
10 - Personalauszahlungen	83.569,61	96.230	116.570	119.125	121.705	124.485
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	348.063,21	414.300	355.045	284.535	287.045	264.655
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	728.319,91	771.795	819.510	820.510	821.510	821.510
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	45.476,68	40.520	74.940	84.090	81.280	78.410
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	80.066,14	180.234	209.310	71.020	71.880	71.740
<b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.285.495,55</b>	<b>1.503.079</b>	<b>1.575.375</b>	<b>1.379.280</b>	<b>1.383.420</b>	<b>1.360.800</b>
<b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>247.497,15</b>	<b>-40.249</b>	<b>-124.605</b>	<b>35.480</b>	<b>31.025</b>	<b>53.335</b>
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	781.688,71	898.160	69.410	369.410	69.410	69.410
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	186.528,60	25.630	25.500	25.500	25.500	25.500
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	315.190,00	625.300	140.000	392.000	5.000	5.000
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>1.283.407,31</b>	<b>1.549.090</b>	<b>234.910</b>	<b>786.910</b>	<b>99.910</b>	<b>99.910</b>
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	926.108,99	929.350	397.000	485.000	5.000	5.000
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>926.108,99</b>	<b>929.350</b>	<b>397.000</b>	<b>485.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

<b>Haushalt insgesamt</b>							
<b>Finanzhaushalt</b>							
	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026	
	1	2	3	4	5	6	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	357.298,32	619.740	-162.090	301.910	94.910	94.910
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	604.795,47	579.491	-286.695	337.390	125.935	148.245
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	152.139,80	154.000	128.190	119.050	121.850	124.710
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	200.000,00	0	0	0	0	0
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-352.139,80	-154.000	-128.190	-119.050	-121.850	-124.710
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-1.559,76	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)	251.095,91	425.491	-414.885	218.340	4.085	23.535
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	95.357,35	-194.249	-252.795	-83.570	-90.825	-71.375
	nachrichtlich:						
38	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-193.456,13	-98.099	-292.348	-545.143	-628.713	-719.538
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-98.098,78	-292.348	-545.143	-628.713	-719.538	-790.913
	darunter:						
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0	0	0	0	0

**Stellenplan Gemeinde Burow  
2023**

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Produkt	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	
1	Schulsekretärin	2.1.1.01	0,6330	EG 1	0,6330	EG 1	0,6410	EG 1	
2	Hausmeister Schule/Gemeindearbeiter	2.1.1.01 1.1.2.03	0,5063	EG 4	0,5063	EG 4	0,6410	EG 3	
3	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,5063	EG 1	0,5063	EG 1	0,6410	EG 3	
4	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0633		0,0633		0,0641		
			<b>1,7089</b>		<b>1,7089</b>		<b>1,9871</b>		

nachrichtlich:

2 Bundesfreiwilligendienst



Kontenschema Matrix								
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021	Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
	2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	482.660,00	0,00	482.660,00	576.153,98	93.493,98	510.024,14	66.129,84	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	612.830,00	0,00	612.830,00	686.240,29	73.410,29	565.935,07	120.305,22	0,00
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.200,00	0,00	28.200,00	26.334,45	-1.865,55	29.668,33	-3.333,88	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.100,00	0,00	176.100,00	150.818,72	-25.281,28	170.510,97	-19.692,25	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.465,00	0,00	70.465,00	53.559,58	-16.905,42	75.332,95	-21.773,37	0,00
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.500,00	0,00	10.500,00	12.617,11	2.117,11	10.327,85	2.289,26	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	29.000,00	0,00	29.000,00	27.268,57	-1.731,43	28.196,39	-927,82	0,00
<b>9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.409.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.409.755,00</b>	<b>1.532.992,70</b>	<b>123.237,70</b>	<b>1.389.995,70</b>	<b>142.997,00</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	97.895,00	0,00	97.895,00	83.569,61	-14.325,39	88.929,35	-5.359,74	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	478.885,00	0,00	478.885,00	348.063,21	-130.821,79	213.388,03	134.675,18	8.373,00
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	717.260,00	0,00	717.260,00	728.319,91	11.059,91	709.874,20	18.445,71	0,00
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	49.105,00	0,00	49.105,00	45.476,68	-3.628,32	47.152,88	-1.676,20	0,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	195.495,00	0,00	195.495,00	80.066,14	-115.428,86	58.081,59	21.984,55	0,00
<b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.538.640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.538.640,00</b>	<b>1.285.495,55</b>	<b>-253.144,45</b>	<b>1.117.426,05</b>	<b>168.069,50</b>	<b>8.373,00</b>
<b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-128.885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-128.885,00</b>	<b>247.497,15</b>	<b>376.382,15</b>	<b>272.569,65</b>	<b>-25.072,50</b>	<b>-8.373,00</b>
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	858.005,00	0,00	858.005,00	781.688,71	-76.316,29	436.965,60	344.723,11	364.000,00
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.630,00	0,00	25.630,00	186.528,60	160.898,60	84.505,77	102.022,83	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	530.000,00	0,00	530.000,00	315.190,00	-214.810,00	14.400,00	300.790,00	0,00
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächt. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres 2021	Ermächt. aus HHVorjahren 2021	ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahres 2021	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsvorjah r 2020	ggüb. HHVorjahr 2021	Ermächt. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	1.413.635,00	0,00	1.413.635,00	1.283.407,31	-130.227,69	535.871,37	747.535,94	364.000,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.131.000,00	315.142,49	1.446.142,49	926.108,99	-520.033,50	259.380,03	666.728,96	248.504,24
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	1.131.000,00	315.142,49	1.446.142,49	926.108,99	-520.033,50	259.380,03	666.728,96	248.504,24
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	282.635,00	-315.142,49	-32.507,49	357.298,32	389.805,81	276.491,34	80.806,98	115.495,76
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	153.750,00	-315.142,49	-161.392,49	604.795,47	766.187,96	549.060,99	55.734,48	107.122,76
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	152.765,00	0,00	152.765,00	152.139,80	-625,20	152.405,77	-265,97	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	-152.765,00	0,00	-152.765,00	-352.139,80	-199.374,80	-152.405,77	-199.734,03	0,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	0,00	0,00	0,00	-1.559,76	-1.559,76	1.582,68	-3.142,44	0,00

## Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtigt. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	2021	2021	EUR	EUR	EUR	EUR	2021
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	985,00	-315.142,49	-314.157,49	251.095,91	565.253,40	398.237,90	-147.141,99	107.122,76
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-281.650,00	0,00	-281.650,00	95.357,35	377.007,35	120.163,88	-24.806,53	-8.373,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-281.650,00	0,00	-281.650,00	95.357,35	377.007,35	120.163,88	-24.806,53	-8.373,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021	Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
	2022	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2022	2022	r 2021	2022	HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	542.455,00	0,00	542.455,00	522.517,97	-19.937,03	576.153,98	-53.636,01	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	603.430,00	0,00	603.430,00	646.791,04	43.361,04	686.240,29	-39.449,25	0,00
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.200,00	0,00	28.200,00	32.276,28	4.076,28	26.334,45	5.941,83	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.160,00	0,00	176.160,00	294.303,66	118.143,66	150.818,72	143.484,94	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.195,00	0,00	75.195,00	71.717,72	-3.477,28	53.559,58	18.158,14	0,00
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.200,00	0,00	10.200,00	10.477,69	277,69	12.617,11	-2.139,42	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	27.190,00	0,00	27.190,00	31.559,43	4.369,43	27.268,57	4.290,86	0,00
<b>9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.462.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.462.830,00</b>	<b>1.609.643,79</b>	<b>146.813,79</b>	<b>1.532.992,70</b>	<b>76.651,09</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	97.144,25	0,00	97.144,25	87.357,10	-9.787,15	83.569,61	3.787,49	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	419.004,80	8.373,00	427.377,80	375.719,73	-51.658,07	348.063,21	27.656,52	0,00
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	766.675,95	0,00	766.675,95	764.667,55	-2.008,40	728.319,91	36.347,64	0,00
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	40.520,00	0,00	40.520,00	44.575,46	4.055,46	45.476,68	-901,22	0,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	179.734,00	0,00	179.734,00	66.776,31	-112.957,69	80.066,14	-13.289,83	0,00
<b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.503.079,00</b>	<b>8.373,00</b>	<b>1.511.452,00</b>	<b>1.339.096,15</b>	<b>-172.355,85</b>	<b>1.285.495,55</b>	<b>53.600,60</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-40.249,00</b>	<b>-8.373,00</b>	<b>-48.622,00</b>	<b>270.547,64</b>	<b>319.169,64</b>	<b>247.497,15</b>	<b>23.050,49</b>	<b>0,00</b>
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	898.160,00	364.000,00	1.262.160,00	520.560,27	-741.599,73	781.688,71	-261.128,44	0,00
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.630,00	0,00	25.630,00	26.663,55	1.033,55	186.528,60	-159.865,05	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	625.300,00	0,00	625.300,00	231.500,00	-393.800,00	315.190,00	-83.690,00	0,00
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächt. des Haushaltsjahres 2022	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	1.549.090,00	364.000,00	1.913.090,00	778.723,82	-1.134.366,18	1.283.407,31	-504.683,49	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	929.350,00	248.504,24	1.177.854,24	732.290,85	-445.563,39	926.108,99	-193.818,14	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	756,24	756,24	0,00	756,24	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	929.350,00	248.504,24	1.177.854,24	733.047,09	-444.807,15	926.108,99	-193.061,90	0,00
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	619.740,00	115.495,76	735.235,76	45.676,73	-689.559,03	357.298,32	-311.621,59	0,00
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	579.491,00	107.122,76	686.613,76	316.224,37	-370.389,39	604.795,47	-288.571,10	0,00
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	154.000,00	0,00	154.000,00	192.152,92	38.152,92	152.139,80	40.013,12	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	-154.000,00	0,00	-154.000,00	-192.152,92	-38.152,92	-352.139,80	159.986,88	0,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	0,00	0,00	0,00	1.299,13	1.299,13	-1.559,76	2.858,89	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	425.491,00	107.122,76	532.613,76	125.370,58	-407.243,18	251.095,91	-125.725,33	0,00
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-194.249,00	-8.373,00	-202.622,00	78.394,72	281.016,72	95.357,35	-16.962,63	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-194.249,00	-8.373,00	-202.622,00	78.394,72	281.016,72	95.357,35	-16.962,63	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	482.660,00	0,00	482.660,00	591.714,75	109.054,75	506.343,39	85.371,36	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	673.710,00	0,00	673.710,00	733.685,63	59.975,63	563.547,15	170.138,48	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.220,00	0,00	29.220,00	35.491,82	6.271,82	31.640,88	3.850,94	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.100,00	0,00	176.100,00	150.728,74	-25.371,26	172.690,57	-21.961,83	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.465,00	0,00	70.465,00	53.484,58	-16.980,42	73.377,49	-19.892,91	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.500,00	0,00	10.500,00	12.309,11	1.809,11	11.124,85	1.184,26	0,00
9	+ Sonstige Erträge	29.000,00	0,00	29.000,00	191.627,53	162.627,53	39.786,67	151.840,86	0,00
<b>10</b>	<b>Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.471.655,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.471.655,00</b>	<b>1.769.042,16</b>	<b>297.387,16</b>	<b>1.398.511,00</b>	<b>370.531,16</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	97.895,00	0,00	97.895,00	83.569,61	-14.325,39	88.929,35	-5.359,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.575,00	0,00	480.575,00	410.594,92	-69.980,08	214.793,83	195.801,09	8.373,00
14	- Abschreibungen	217.045,00	0,00	217.045,00	363.080,65	146.035,65	218.542,08	144.538,57	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	717.260,00	0,00	717.260,00	726.124,46	8.864,46	712.659,29	13.465,17	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	49.105,00	0,00	49.105,00	44.119,89	-4.985,11	46.656,12	-2.536,23	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	343.106,00	0,00	343.106,00	232.158,82	-110.947,18	71.463,36	160.695,46	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.904.986,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.904.986,00</b>	<b>1.859.648,35</b>	<b>-45.337,65</b>	<b>1.353.044,03</b>	<b>506.604,32</b>	<b>8.373,00</b>
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-433.331,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-433.331,00</b>	<b>-90.606,19</b>	<b>342.724,81</b>	<b>45.466,97</b>	<b>-136.073,16</b>	<b>-8.373,00</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	69.700,00	0,00	69.700,00	0,00	-69.700,00	71.096,87	-71.096,87	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres 2021	Ermächt. aus HHVorjahren 2021	ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahres 2021	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsvorjah r 2020	ggüb. HHVorjahr 2021	Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-363.631,00	0,00	-363.631,00	-90.606,19	273.024,81	116.563,84	-207.170,03	-8.373,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-363.631,00	0,00	-363.631,00	-90.606,19	273.024,81	116.563,84	-207.170,03	-8.373,00

## Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021	Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
	2022	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2022	2022	r 2021	2022	HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	542.455,00	0,00	542.455,00	515.990,99	-26.464,01	591.714,75	-75.723,76	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	674.080,00	0,00	674.080,00	602.949,04	-71.130,96	733.685,63	-130.736,59	0,00
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.010,00	0,00	36.010,00	31.840,12	-4.169,88	35.491,82	-3.651,70	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.160,00	0,00	176.160,00	293.459,57	117.299,57	150.728,74	142.730,83	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.195,00	0,00	75.195,00	72.027,27	-3.167,73	53.484,58	18.542,69	0,00
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.200,00	0,00	10.200,00	10.369,69	169,69	12.309,11	-1.939,42	0,00
9 + Sonstige Erträge	27.190,00	0,00	27.190,00	242.707,11	215.517,11	191.627,53	51.079,58	0,00
<b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.541.290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.541.290,00</b>	<b>1.769.343,79</b>	<b>228.053,79</b>	<b>1.769.042,16</b>	<b>301,63</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	97.440,00	0,00	97.440,00	87.357,10	-10.082,90	83.569,61	3.787,49	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.709,05	8.373,00	427.082,05	307.404,73	-119.677,32	410.594,92	-103.190,19	0,00
14 - Abschreibungen	358.985,00	0,00	358.985,00	0,00	-358.985,00	363.080,65	-363.080,65	0,00
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	766.675,95	0,00	766.675,95	764.257,15	-2.418,80	726.124,46	38.132,69	0,00
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	40.520,00	0,00	40.520,00	35.389,00	-5.131,00	44.119,89	-8.730,89	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	190.734,00	0,00	190.734,00	65.074,29	-125.659,71	232.158,82	-167.084,53	0,00
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.873.064,00</b>	<b>8.373,00</b>	<b>1.881.437,00</b>	<b>1.259.482,27</b>	<b>-621.954,73</b>	<b>1.859.648,35</b>	<b>-600.166,08</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-331.774,00</b>	<b>-8.373,00</b>	<b>-340.147,00</b>	<b>509.861,52</b>	<b>850.008,52</b>	<b>-90.606,19</b>	<b>600.467,71</b>	<b>0,00</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	68.310,00	0,00	68.310,00	0,00	-68.310,00	0,00	0,00	0,00
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres 2022	Ermächt. aus HHVorjahren 2022	ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahres 2022	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsvorjah r 2021	ggüb. HHVorjahr 2022	Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-263.464,00	-8.373,00	-271.837,00	509.861,52	781.698,52	-90.606,19	600.467,71	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-263.464,00	-8.373,00	-271.837,00	509.861,52	781.698,52	-90.606,19	600.467,71	0,00