

Haushaltssatzung der Gemeinde Gnevkow für das Haushaltsjahr 2023

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Laura Schmuengerow	<i>Datum</i> 07.03.2023 <i>Einreicher:</i>	
<i>Beratungsfolge</i> Gemeindevertretung Gnevkow (Entscheidung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> 22.03.2023	<i>Ö / N</i> Ö

Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 13. Juli 2011, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVBl. M-V S. 467), hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

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

Aufgrund der Haushaltsdaten wird die Leistungsfähigkeit der Gemeinde als gefährdet bewertet. Die Gemeindevertretung hat entsprechend der Kommunalverfassung M-V Maßnahmen zu ergreifen, die zu einer Verbesserung der finanziellen Situation führen. Insbesondere sollte die schrittweise Anhebung und Angleichung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B an den Landesdurchschnitt erfolgen. Hintergrund hierfür ist, dass die Landeszuweisungen, welche die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Aufgaben erhält immer mit den durchschnittlichen Hebesätzen berechnet werden. Liegt die Gemeinde unter dem Hebesatz des Landes M-V bedeutet dies, dass bei der Berechnung der Landeszuweisung davon ausgegangen wird, dass die Gemeinde mehr Erträge aus eigenen Steuereinnahmen hat, als tatsächlich vorhanden. Dies führt zu finanziellen Nachteilen auch bei der Gewährung von Fördermitteln.

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 Gnevkow beschließt die in der Anlage beigefügte

Haushaltssatzung der Gemeinde Gnevkow für das Haushaltsjahr 2023.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: 2023 ☐ nein ☒ ja		in Folgejahren: ☐ nein ☒ ja ☐ einmalig ☐ jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
☐ planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung:		☐ nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: ☐ Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung	
Haushaltsmittel:		Haushaltsmittel:	
bisher angeordnete Mittel:		bisher angeordnete Mittel:	
Maßnahmesumme:		Maßnahmesumme:	
noch verfügbar:		noch verfügbar:	
Erläuterungen: siehe Anlagen			

Anlage/n

1	Taschenhaushalt Gnevkow 2023 (PDF) öffentlich
2	Muster 1 Haushaltssatzung Gnevkow 2023 (PDF) öffentlich
3	Vorbericht Gnevkow 2023 (PDF) öffentlich
4	Muster 6 Ergebnishaushalt Gnevkow 2023 für GV öffentlich
6	Muster 6a Übersicht Erträge und Aufwendungen Gnevkow 2023 öffentlich
7	Muster 7 Finanzhaushalt Gnevkow 2023 für GV öffentlich
9	Muster 11 Stellenplan Gnevkow 2023 öffentlich
10	Muster 11 Stellenplanquerschnitt Gnevkow 2023 öffentlich

11	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung Gnevkow 2021 (Stand 28.02.2023) öffentlich
12	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung Gnevkow 2022 (Stand 28.02.2023) öffentlich
13	Muster 13 vorl. Finanzrechnung Gnevkow 2021 (Stand 28.02.2023) öffentlich
14	Muster 13 vorl. Finanzrechnung Gnevkow 2022 (Stand 28.02.2023) öffentlich

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	329%	386%	339%
Landesdurchschnitt 2021	330%	388%	350%

Kinder

Kindergarten	10
Tagespflege	0
Grundschule	8
Realschule	7

Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	24.200 €
Amtsumlage	68.845 €
Kreisumlage	152.740 €

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2021)	314
männlich	152
weiblich	162
Gemeindegröße	17,17 ha
Gewerbebetriebe	20
Kreisumlagesatz	43,294%
Amtsumlagesatz	19,514%
Höchstbetrag Kassenkredite	41.426 €
Neue Investitionskredite	0 €
Schulden pro Einwohner	1.414 €
Beschäftigte	0,6389 VzÄ

Impressum

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

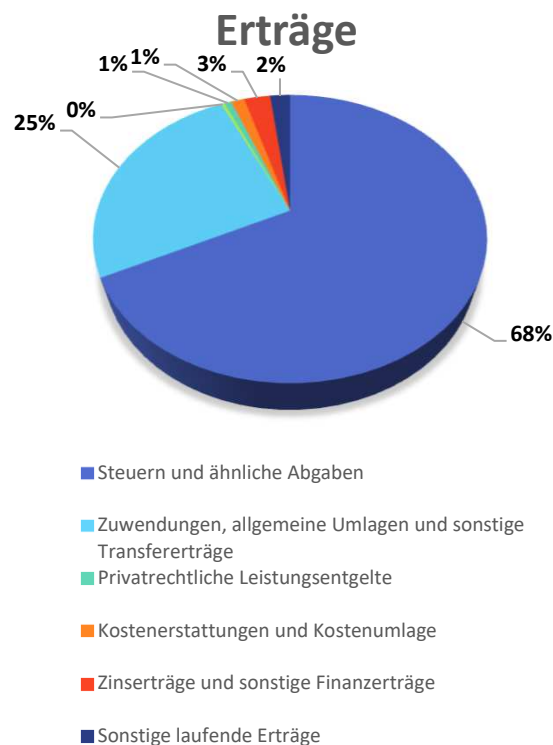


TASCHENHAUSHALT 2023 GEMEINDE Gnevkow

mit den Ortsteilen Marienhöhe,
Letzin und Prützen

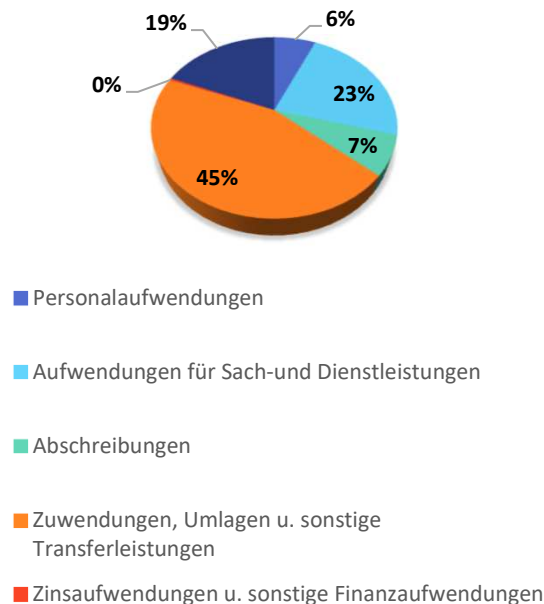
Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	291.910
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	109.540
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.360
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.030
Kostenerstattungen und Kostenumlage	5.745
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.200
Sonstige laufende Erträge	8.500
Summe Erträge	431.285

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	431.285
Summe Aufwendungen	586.897
	-155.612
Entnahme Rücklagen	96.237
	-59.375



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	38.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.920
Abschreibungen	41.262
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	261.725
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	2.380
Sonstige laufende Aufwendungen	109.110
Summe Aufwendungen	586.897

Aufwendungen



Investitionen	EUR
Einz.aus Anlagevermögen	15.000
Investitionszuweisungen	22.615
Beiträge und ähnliche Entgelte	11.060
Summe inv. Einzahlungen	48.675
Auszahlungen	
für Sachanlagen	161.000
Summe inv. Auszahlungen	161.000

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	48.675
Summe Auszahlungen inv.	161.000
	-112.325

Die Gemeinde plant im aktuellen HHJ die Vermessung unbebauter Grundstücke für 18.000 €. Diese Grundstücke sollen in den Jahren 2024/2025 für insgesamt 400.000 € verkauft werden. Für den Gehweg der Orts-durchfahrt Letzin/Gnevkow sind 100.000 € geplant.

Zudem soll eine Löschwasserzisterne inkl. Zaun für 25.000 € errichtet, der Fußboden der Feuerwehrrfahrzeughalle für 11.000 € und die Treppe am Löschteich Letzin für 5.000 € erneuert werden. Für die Bebauungspläne und die Änderung der Satzung sind 44.000 € vorgesehen. Die Gemeinde hat außerdem eine Auflage erhalten, eine illegale Müllablage zu beseitigen. Dafür sind 7.000 € eingeplant.

Fazit:

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig weder im Ergebnis- noch im Finanzhaushalt erreicht. Zum Ende des Finanzplanungs- zeitraumes werden keine liquiden Mittel zur Verfügung stehen. Unter Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnisse für das Jahr 2022 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt möglich. Somit entfällt vorerst die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes.

Haushaltssatzung der Gemeinde Gnevkow für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 22.03.2023 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	431.285 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	586.897 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-59.375 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	414.265 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	557.515 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-143.250 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	48.675 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	161.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-112.325 EUR

festgesetzt.

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

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

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

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 41.426 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 386 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 339 v. H.

§ 6

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,6389 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 -89.054 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -97.896 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich 405.355 EUR.

Gnevkow, 22.03.2023

Ort, Datum

-Siegel-

Bürgermeisterin

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 23.03.2023 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 05.05.2023 bis 23.05.2023 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.08 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Gnevkow, 22.03.2023

Bürgermeisterin

Haushaltssatzung

**Haushaltsplan
2023**

**für die Gemeinde
Gnevkow**



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.

Haushaltssatzung der Gemeinde Gnevkow für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 22.03.2023 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	431.285 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	586.897 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-59.375 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	414.265 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	557.515 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-143.250 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	48.675 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	161.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-112.325 EUR

festgesetzt.

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

§ 2**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

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

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 41.426 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 | 386 v. H. |

2. Gewerbesteuer auf	339 v. H.
----------------------	-----------

§ 6**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,6389 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 -89.054 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -97.896 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 405.355 EUR.

Gnevkow, 22.03.2023

Ort, Datum

-Siegel-

Bürgermeisterin**Hinweis:**

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 23.03.2023 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 05.05.2023 bis 23.05.2023 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.08 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Gnevkow, 22.03.2023

Bürgermeisterin

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeine Angaben zur Gemeinde Gnevkow	8
1.1	Entwicklung der Einwohnerzahlen	8
1.2	Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe	8
2.	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	9
2.1.	Darstellung des Haushaltsausgleichs	9
2.1.1	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	9
2.1.2	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum	10
3.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanzeitraum	14
3.1	Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen	15
4.	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	23
4.4	Verpflichtungsermächtigungen	24
4.5	Verbindlichkeiten	25
4.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres 25	
4.5.2	Entwicklung der Investitionskredite	25
4.5.3	Entwicklung der Kassenkredite	26
4.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde	26
4.7	Entwicklung der Sonderposten	26
4.8	Entwicklung der Rückstellungen	26
4.9	Übersicht über freiwillige Leistungen	27
5.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	27
6.	Haushaltssicherungskonzept	28
7.	Fazit und Ausblick	28

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Anlage 2: Investitionsprogramm

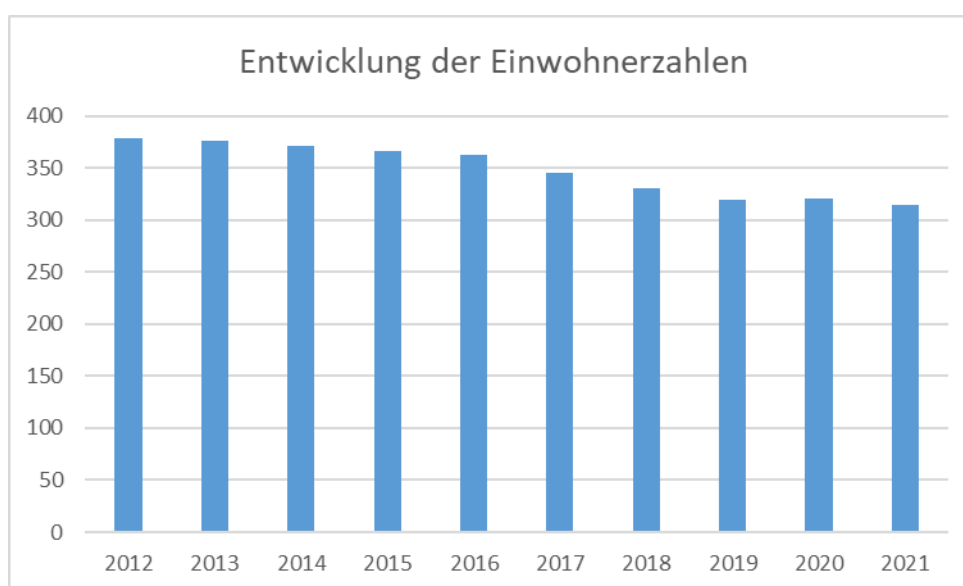
Vorbericht

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Gnevkow

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Gnevkow hatte zum 31.12.2021 **314** Einwohner. Die Anzahl der Sterbefälle übersteigt die Anzahl der Geburten und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren insgesamt rückläufig ist.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	378	376	371	366	362	345	331	319	321	314



Gemeindegröße	17,17 km ²
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	85
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	0
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	7 Straßen mit einer Länge von 7,68 km

1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbebetriebe	40	42	47	24	27	28	31	26	20

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			314
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2019	52.363	167
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	75.355	240
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	-25.997	-83
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-131.400	-418
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2023	-59.375	-189
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2023	-89.054	-284
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-17.745	-57
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-3.185	-10
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	5.965	19
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2026	-104.019	-331

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

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

Für die Haushaltsjahre 2012-2019 sind insgesamt positive Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen in Höhe von 52.363 € ausgewiesen. Ab dem Haushaltsjahr 2021 werden negative Jahresergebnisse ausgewiesen. Kumuliert beläuft sich das Ergebnis voraussichtlich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf -104.019 €.

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

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

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung ¹	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge		
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner		
			(in €)							
			1	2	3	4	5	6	7	
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				314	Einwohner				
1.1.		2011	kameral				36.026	115		
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2019	176.112	561	67.778	216	108.334	345		
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	80.944	258	12.314	39	68.630	219		
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	-12.580	-40	11.850	38	-24.430	-78		
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-131.455	-419	11.750	37	-143.205	-456		
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2023	-131.370	-418	11.880	38	-143.250	-456		
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2023	-18.349	-58	115.572	368	-97.896	-312		
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-18.530	-59	12.040	38	-30.570	-97		
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-3.920	-12	12.200	39	-16.120	-51		
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-3.860	-12	12.370	39	-16.230	-52		
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2026	-44.659	-142	152.182	485	-160.816	-512		

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

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 Gnevkow 36.026 €.

Für die Haushaltsvorjahre 2012-2020 sind positive Vorträge in Höhe von insgesamt 212.990 € vorzutragen. Ab 2021 werden negative Vorträge ausgewiesen. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird ein Defizit in Höhe von -160.816 € ausgewiesen.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2023 nicht gegeben. In den Haushaltsfolgejahren kann der Ausgleich nicht mehr erreicht werden.

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	291.383,32	319.666	151.581	0	33.311	250.866
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	103.994	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	291.383,32	319.666	151.581	-103.994	33.311	250.866
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	212.989,16	188.559	45.354	-97.896	-128.466	-144.586
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-24.430,07	-143.205	-143.250	-30.570	-16.120	-16.230
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	188.559,09	45.354	-97.896	-128.466	-144.586	-160.816
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	78.396,15	130.987	106.107	-6.218	161.657	395.332
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	52.590,49	-24.880	-112.325	167.875	233.675	33.675
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	130.986,64	106.107	-6.218	161.657	395.332	429.007
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-1,99	120	120	120	120	120
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	122,41	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	120,42	120	120	120	120	120
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	319.666,15	151.581	-103.994	33.311	250.866	268.311

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 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	189.366,49	319.666,15	266.532,63	76.047,48	213.352,48	430.907,48
2 ²	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	189.366,49	319.666,15	266.532,63	76.047,48	213.352,48	430.907,48
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	212.989,16	188.559,09	184.183,15	22.618,17	-7.951,83	-24.071,83
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)	-24.430,07	-4.375,94	-143.250,00	-30.570,00	-16.120,00	-16.230,00
6a	+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-18.314,98			
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	188.559,09	184.183,15	22.618,17	-7.951,83	-24.071,83	-40.301,83
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	78.396,15	130.986,64	82.157,80	53.237,63	221.112,63	454.787,63
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)	52.590,49	152.501,11	-24.880,00	167.875,00	233.675,00	33.675,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	-201.329,95	0,00	0,00	0,00	0,00
11a	+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-4.040,17			
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	130.986,64	82.157,80	53.237,63	221.112,63	454.787,63	488.462,63
13	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-1,99	120,42	191,68	191,68	191,68	191,68
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	122,41	71,26	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	120,42	191,68	191,68	191,68	191,68	191,68
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	319.666,15	266.532,63	76.047,48	213.352,48	430.907,48	448.352,48

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 werden sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 448.352,48 € belaufen.

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

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

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In den dargestellten Haushaltsjahren wird nur im Jahr 2023 ein positiver Wert ausgewiesen. Ab 2024 wird ein negativer Wert ausgewiesen, so dass der Haushaltsausgleich dann nicht mehr erreicht werden kann.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In allen relevanten Haushaltsjahren wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen und am Ende des Finanzplanungszeitraumes in Höhe von 488.462,63 € dargestellt.

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle (es handelt sich um vorläufige Angaben, da die Jahresabschlüsse noch nicht geprüft und beschlossen sind).

Lfd. Nr.		Jahr	vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklage ⁴	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen ⁶		
									314
				(in €)					
		1	2	3	4	5	6	6	7
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								
		2011						504.135	1.606
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	52.363	475.797	18.612	0	0	546.772	1.741
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	127.718	475.797	18.612	0	0	622.127	1.981
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	101.721	475.797	18.612	0	0	596.130	1.899
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-29.679	475.797	18.612	0	0	464.730	1.480
1.5.	Haushaltsjahr (Plan)	2023	-89.054	475.797	18.612	0	0	405.355	1.291
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	-89.054	475.797	18.612	0	0	405.355	1.291
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres								
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-106.799	475.797	18.612	0	0	387.610	1.234
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-109.984	475.797	18.612	0	0	384.425	1.224
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-104.019	475.797	18.612	0	0	390.390	1.243
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2026	-104.019	475.797	18.612	0	0	390.390	1.243

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

² Summe der Spalten 2 bis 5

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

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

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

Das Eigenkapital betrug laut Eröffnungsbilanz 504.135 €. Aufgrund von Einstellungen der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen, sowie der Zuweisungen gem. § 23 FAG und durch die Verrechnung der negativen Jahresergebnisse mit Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage beträgt das Eigenkapital zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 390.390 €.

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

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ ISP			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)			
		1	2	3	4	5
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	13.590	9.236	4.214	18.612
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	18.612	24.200	24.200	18.612
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	18.612	23.131	23.131	18.612
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	18.612	23.047	23.048	18.612
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2023	18.612	22.615	22.615	18.612
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					18.612
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				314	59
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	18.612	22.615	22.615	18.612
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	18.612	22.615	22.615	18.612
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	18.612	22.615	22.615	18.612
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					59

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Zuweisungen

Gemäß FAG gibt es die Aufteilung der Schlüsselzuweisungen in investiv und laufend nicht mehr. Ab 2020 erhält die Gemeinde Gnevkow gemäß § 23 Zuweisungen für Infrastruktur. Diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt.

Die Gemeinde erhält im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 22.615 € Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen der Infrastruktur. Diese Mittel werden der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt und zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen.

Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich 18.612 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde muss im aktuellen Haushaltsjahr eine Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik in Höhe von 61.961,29 € bilden. Im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 wird der komplette Bestand zur Minimierung des Fehlbetrages entnommen.

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 <i>Beträge in EURO</i>	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Steuern und ähnliche Abgaben	272.789	251.266	225.130	225.130	291.910	291.910	291.910	291.910	291.910	291.910	291.910	291.910
davon												
Grundsteuer A	16.278	16.256	16.300	16.300	18.010	18.010	18.010	18.010	18.010	18.010	18.010	18.010
Grundsteuer B	27.939	27.907	28.010	28.010	30.010	30.010	30.010	30.010	30.010	30.010	30.010	30.010
Gewerbesteuer	135.909	119.025	88.300	88.300	141.800	141.800	141.800	141.800	141.800	141.800	141.800	141.800
Gemeindeanteil Einkommensteuer	83.599	79.204	84.570	84.570	93.095	93.095	93.095	93.095	93.095	93.095	93.095	93.095
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	7.563	7.401	6.450	6.450	6.395	6.395	6.395	6.395	6.395	6.395	6.395	6.395
Hundsteuer	1500	1472	1500	1500	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Ausgleichsleistungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen	112.596	114.794	107.350	103.260	109.540	92.580	106.100	91.050	106.000	91.000	105.950	90.960
davon												
Schlüsselzuweisungen	107.195	107.195	101.990	101.990	89.860	89.860	89.860	89.860	89.860	89.860	89.860	89.860
Personalkosten-zuschüsse	0	0	0	0	1490	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.087	0	4.090	0	16.960	0	15.050	0	15.000	0	14.990	0
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	0	616	0	500	0	1300	0	1300	0	1300	0	1300
privatrechtliche Leistungsentgelte	56	0	60	0	60	0	60	0	60	0	60	0
davon												
Mieten u. Pachten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.705	2.858	2.800	2.800	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030
andere aktivierte Eigenleistungen	821	821	6.790	6.790	5.745	5.745	5.590	5.590	5.590	5.590	5.590	5.590
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon												
Dividenden	13.836	13.836	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
sonstige Erträge/Einzahlungen	10.191	10.191	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
davon												
Konzessionsabgabe	12.079	9.690	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Summe Erträge/Einzahlungen	403.245	379.929	357.420	349.180	438.445	404.465	432.940	402.780	432.790	402.730	432.730	402.690
Summe Erträge/Einzahlungen je Einwohner	1.284	1.210	1.138	1.112	1.396	1.288	1.379	1.283	1.378	1.283	1.378	1.282

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben erhöhen sich im Vergleich zum Jahr 2022 um 66.780 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen in Höhe von 8.470 € zu erwarten. Die Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr voraussichtlich um 53.500 €.

Insgesamt zahlten im Jahr 2022 von 20 Gewerbebetrieben lediglich acht Unternehmen Gewerbesteuer, zwölf Unternehmer erhielten Vorauszahlungen zurück bzw. wurden mit 0 € veranlagt.

Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht.

Gewerbebetriebe insgesamt:		20					
davon zahlten							
12	Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	60%		0	EUR
3	Betriebe	bis 1.000 EUR	=	15%		1.965	EUR
6	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR	=	30%		26.079	EUR
2	Betriebe	von 10.001 EUR - 50.000 EUR	=	10%		25.396	EUR
1	Betriebe	von 50.001 - 150.000 EUR	=	5%	insg.	115.294	EUR
20	Gesamt				zus.	168.734	EUR

Für das Jahr 2021 waren 88.300 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich angeordnet wurden 168.734 €. 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	386	339
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2021	330	388	350

Die Hebesätze liegen derzeit unter dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden nach Größenklassen. Um den Haushaltsausgleich trotz steigender Belastungen (z.B. für Energiekosten u.a.) auch in den kommenden Jahren zu sichern, sind Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen. Eine Anpassung der Hebesätze an den Landesdurchschnitt ist laut Kommunalaufsicht anzustreben.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2023 in Höhe von 89.860 € sind gegenüber 2022 um 12.130 € gesunken. Gemäß FAG erhält die Gemeinde im aktuellen Haushaltsjahr für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 22.615 €.

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	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	415.498	393.880	362.330	358.180	431.285	414.265	427.690	412.580	427.590	412.530	427.540	412.490
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.871	28.871	33.920	33.920	38.500	38.500	38.850	38.850	39.350	39.350	39.100	39.100
davon												
Energie, Wasser, Abfall	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gebäude	7.098	7.098	12.880	12.880	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
Infrastrukturvermögen	46.716	46.716	23.500	23.500	29.500	29.500	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	8.778	8.778	37.550	37.550	36.800	36.800	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.617	2.696	4.700	4.700	4.500	4.500	4.500	4.500	4.545	4.545	4.500	4.500
Schulko Kostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	18.732	16.846	10.550	10.550	4.950	4.950	5.550	5.550	5.350	5.350	5.550	5.550
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	23.568	23.568	24.670	24.670	25.000	25.000	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
Ab Abschreibungen	0	241.802	1.170	258.330	1.170	261.725	1.170	261.725	1.170	261.725	1.170	261.725
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	27.347	0	26.465	1.170	41.262	1.170	36.940	1.170	36.940	1.170	27.840	1.170
davon												
Kreisumlage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtsumlage	13.210	13.210	14.100	14.100	15.740	15.740	15.740	15.740	15.740	15.740	15.740	15.740
Gewerbesteuerumlage	66.948	66.948	69.470	69.470	69.645	69.645	69.645	69.645	69.645	69.645	69.645	69.645
Zuweisungen Kindertagesstätten	13.018	15.980	9.660	9.660	14.640	14.640	14.640	14.640	14.640	14.640	14.640	14.640
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	25.664	25.664	31.100	31.100	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700
sonstige Aufwendungen/Auszahlungen	1.884	1.965	1.820	1.820	2.380	2.380	2.225	2.225	2.060	2.060	1.895	1.895
Summe Aufwendungen/Auszahlungen	499.263	692.181	456.805	684.520	539.297	742.740	531.575	741.250	531.810	741.535	522.245	741.080
Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner	1.590	2.204	1.455	2.180	1.718	2.365	1.693	2.361	1.694	2.362	1.663	2.360

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für geringfügig Beschäftigte, sowie Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst berücksichtigt.

Die Gemeinde hat drei geringfügige Beschäftigte im grünen Bereich.

Ab dem 01.01.2023 beträgt die tarifliche regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit 39 h. Durch den damit veränderten Umrechnungsfaktor für die Ermittlung der Stellenanteile in der Teilzeitbeschäftigung erhöht sich die VzÄ je Teilzeitstelle und die gesamt ausgewiesenen Stellen im Stellenplan zum Vorjahr 2022.

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.

Aufwands-/ Auszahlungsarten Personal	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	13.604	13.604	13.820	13.820	14.100	14.100	14.450	14.450	14.450	14.450	14.450	14.450
Dienstbezüge und dergleichen	11.640	11.640	15.000	15.000	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600
Beiträge zu Versorgungskassen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.240	3.240	4.600	4.600	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	387	387	500	500	500	500	500	500	1.000	1.000	750	750
Personalnebenaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht gen. Urlaub, Üstd. u.ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen	28.871	28.871	33.920	33.920	38.500	38.500	38.850	38.850	39.350	39.350	39.100	39.100
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	92	92	108	108	123	123	124	124	125	125	125	125
Aktivierete Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen	28.871	28.871	33.920	33.920	38.500	38.500	38.850	38.850	39.350	39.350	39.100	39.100
Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner	92	92	108	108	123	123	124	124	125	125	125	125

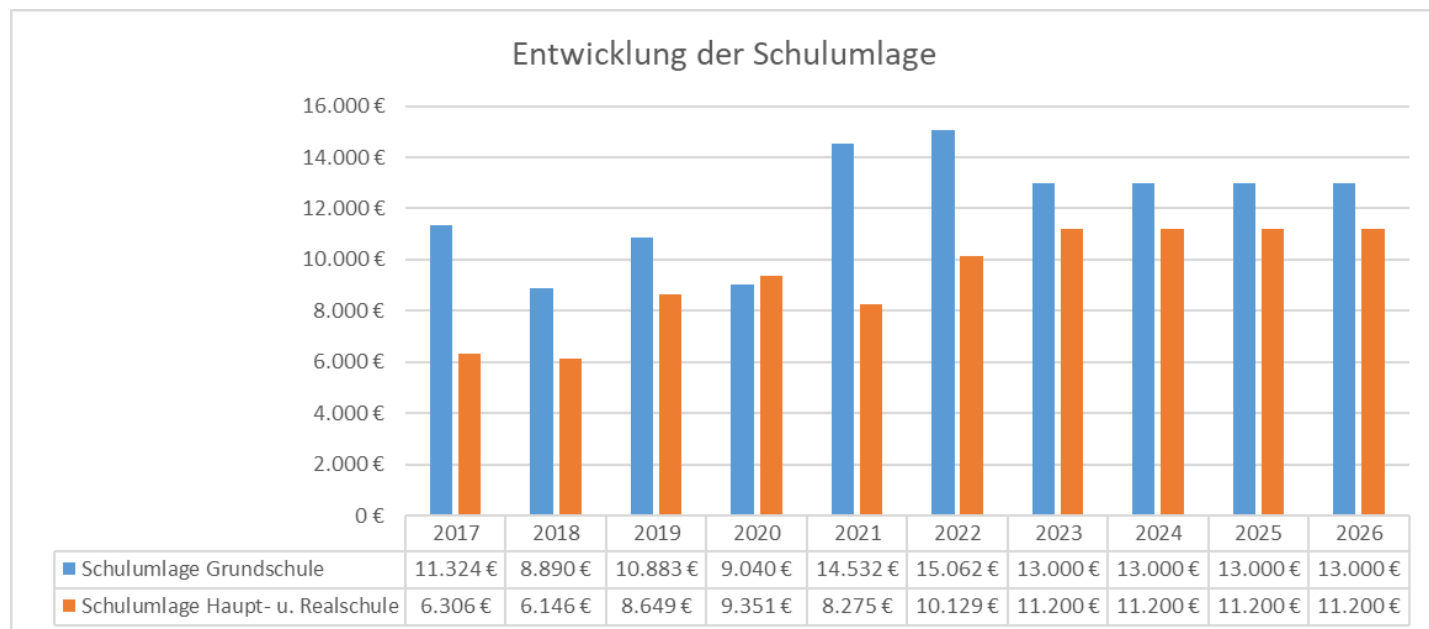
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.1.4.01.52310000	Unterhaltung der Grundst., Außenanlagen, Gebäude	3.800	neue Fenster, Reparaturen
1.2.2.00.52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.500	u.a. Beräumung einer illegalen Müllablage
1.2.6.01.52310000	Unterhaltung der Grundst., Außenanlagen, Gebäude	17.000	u.a. Reparatur Fußboden der Fahrzeughalle, Reparatur der Treppe am Löschteich Letzin
5.4.1.00.52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	23.000	u.a. Banketten Marienhöhe + Gnevkow
5.4.1.00.52339000	Baumpfleßmaßnahmen	5.000	Neupflanzungen, Verkehrssicherung
5.5.1.00.52320000	Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude	8.000	Renaturierung Dorfteich Letzin
Gesamtbetrag		66.300	

Schulumlage

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



Insgesamt besuchen lt. Planung acht Kinder eine Grundschule sowie sieben Schüler eine Haupt- oder Realschule.

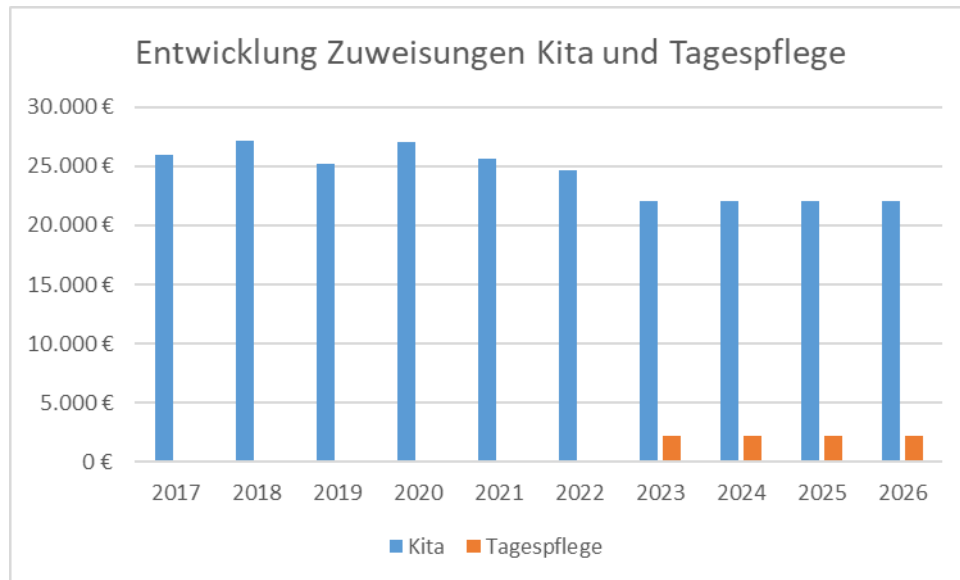
Abschreibungen

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 €					
2021						
Abschreibungen	0	2.680	19.280	4.255	0	26.215
Auflösung Sonderposten	0	1.280	350	2.460	0	4.090
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	1.400	18.930	1.795	0	22.125
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.125
Verbleibende Abschreibungsbelastung						0
2022						
Abschreibungen	0	2.680	14.890	4.505	0	22.075
Auflösung Sonderposten	0	1.280	350	2.460	0	4.090
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	1.400	14.540	2.045	0	17.985
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.095
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-4.110
2023						
Abschreibungen	0	2.780	14.890	21.570	2022	41.262
Auflösung Sonderposten	0	11.100	2.330	3.530	0	16.960
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-8.320	12.560	18.040	-2022	24.302
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.095
Verbleibende Abschreibungsbelastung						2.207
2024						
Abschreibungen	0	2.780	14.890	19.270	0	36.940
Auflösung Sonderposten	0	11.100	2.330	1.620	0	15.050
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-8.320	12.560	17.650	0	21.890
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.095
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-205
2025						
Abschreibungen	0	2.780	14.890	19.270	0	36.940
Auflösung Sonderposten	0	11.100	2.330	1.570	0	15.000
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-8.320	12.560	17.700	0	21.940
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.095
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-155
2026						
Abschreibungen	0	2.770	5.800	19.270	0	27.840
Auflösung Sonderposten	0	11.100	2.330	1.560	0	14.990
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	-8.330	3.470	17.710	0	12.850
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						22.095
Verbleibende Abschreibungsbelastung						-9.245

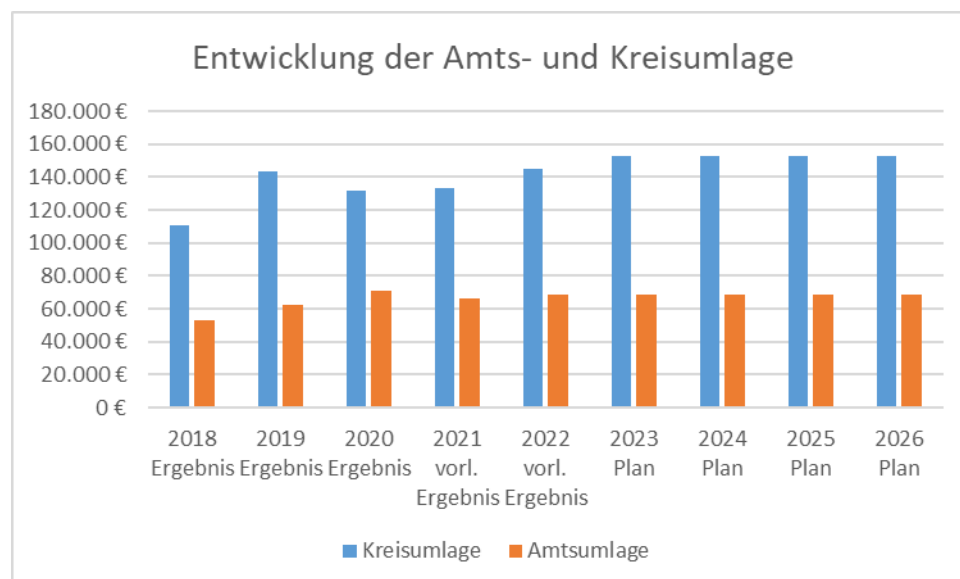
Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Gnevkow nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Diese Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung einschließlich Hort verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 2.605 €. Bei der Tagespflege steigen die Zuweisungen um 2.200 €.



Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,514 %) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2024 bis 2026 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

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

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.1.4.02.56250000	Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	18.000	Vermessung von Bauplätzen
1.1.4.02.56290000	Sonstige Aufwendungen (Katasteramt)	3.000	Katasteramt
5.1.1.00.56250000	Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	44.000	Bebauungspläne Gnevkow + Letzin, Änderung Satzung Letzin
5.4.1.00.56250000	Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	20.000	Planung OD Letzin/Gehweg
Gesamtbetrag		85.000	

Zinsaufwendungen und - auszahlungen:

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

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 beige-fügte Übersicht „Investitionsprogramm“.

Produkt:	1.1.4.02		Liegenschaften				
Maßnahme:	0003		Erwerb einer unbebauten Liegenschaft				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant den Erwerb von mehreren Gartenflächen sowie eines unbebauten Grundstücks. In den nächsten Jahren möchte die Gemeinde diese Flächen neu vermessen und als Baugrundstücke verkaufen.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Erwerb unbebauter Grundstücke			36.000				36.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Für die Maßnahme sind liquide Mittel vorhanden.						
Produkt:	1.2.6.01		Einrichtungen des Brandschutzes				
Maßnahme:	1263		Löschwasserzisterne inkl. Zaun				
Erläuterung:	Zur Sicherung der Löschwasserversorgung ist die Errichtung einer Löschwasserzisterne innerhalb der Gemeinde notwendig.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 1.000 € netto			25.000				25.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Für die Maßnahme sind liquide Mittel vorhanden.						
Produkt:	5.5.1.00		Öffentliches Grün				
Maßnahme:	2501		Erneuerung Gehweg Letzin				
Erläuterung:	Mit der Erneuerung der Kreisstraße ist die Erneuerung des Gehwegs zwingend notwendig. Aufgrund der unterschiedlichen Zuständigkeiten von Straße und Gehweg erfolgt die gesamte Maßnahme gemeinschaftlich mit dem Landkreis.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen			100.000	200.000			300.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Für diese Maßnahme werden Fördermittel beantragt. Der Eigenanteil wird aus der Infrastrukturpauschale und den positiven Vorträgen im investiven Bereich finanziert.						

In der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2023 sind investive Einzahlungen in Höhe von 48.675 € und investive Auszahlungen in Höhe von 161.000 € ausgewiesen.

4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5 Verbindlichkeiten

4.5.1 Übersicht über 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	240.274	11.880 a) b) c)	a) b)	228.394
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			0
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen				
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	240.274			228.394

4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

lfd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres							Zins- satz	Ende Zins- bindung
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			in €								
1.	DKB	Altschulden GEWO	0	0	0	0	0	0	0	3,48	2015
2.	Sparkasse ab 2016 (vorher DKB)	Altschulden GEWO nach Umschuldung	270.010	264.606	57.288	51.778	46.152	40.408	34.543	2,09	2032
3.	Sparkasse ab 2019 (vorher DKB)	GEWO (2009)	195.598	189.314	182.986	176.615	170.201	163.743	157.241	0,68	2029
	Summe Kreditmarkt		465.608	453.920	240.274	228.393	216.353	204.151	191.784		
Abbau/Tilgung			12.331	11.688	213.646	11.881	12.040	12.202	12.367		
	Zinsen		8.975	8.815	2.168	2.377	2.223	2.061	1.896		
	Einwohner		321	321	314	314	314	314	314		
Verschuldung pro Einwohner			1.450	1.414	765	727	689	650	611		

Pro Einwohner weist die Gemeinde eine investive Verschuldung per 31.12.2023 in Höhe von im Haushaltsjahr 2021 eine investive Verschuldung in Höhe von 727 €. Diese liegt über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 € pro Einwohner.

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

Durch die Verordnung zur Ablösung von Altschulden hat die Gemeinde Gnevkow 200.000 € für den Kredit, lfd. Nr. 2, erlassen bekommen.

4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der Finanzlage der Gemeinde ist eine planmäßige Aufnahme von Kassenkrediten nicht erforderlich. Zur Abdeckung von unterjährig Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2023 ein Kassenkredit in Höhe von 41.426 € in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt.

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

4.7 Entwicklung der Sonderposten

Ifd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	212.868	0	16.960	0	195.908
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	225	0	60	0	165
2.1.	Beiträge		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	32.955	0	0	0	32.955
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen		0	0	0	0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
4.	Sonderposten für den Gebührenausschlag	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	246.048	0	17.020	0	229.028

4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Gnevkow sind keine Rückstellungen gebildet worden.

4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
			in €					
1	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.700	0	2.700	2.700	0	2.700
Summe			2.700	0	2.700	2.700	0	2.700

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde weist im aktuellen Haushaltsjahr 2023 und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes planmäßig keinen Ausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus. Unter Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnisse für das Jahr 2022 kann der Ausgleich im aktuellen Haushaltsjahr mit Verrechnung der Vorträge im Ergebnis- und Finanzhaushalt erreicht werden. Dies stellen die nachfolgenden Tabellen dar.

Ergebnishaushalt

	vorl. Ergebnis 2021	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Summe Erträge	415.498 €	467.431 €	431.285 €	427.690 €	427.590 €	427.540 €
Summe der Aufwendungen	441.495 €	503.572 €	586.897 €	468.050 €	453.390 €	444.190 €
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-25.997 €	-36.142 €	-155.612 €	-40.360 €	-25.800 €	-16.650 €
Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	96.237 €	22.615 €	22.615 €	22.615 €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24,	-25.997 €	-36.142 €	-59.375 €	-17.745 €	-3.185 €	5.965 €
Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) a.d. Haushaltsvorjahr	127.718 €	101.721 €	65.580 €	6.205 €	-11.540 €	-14.725 €
Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) i.d. Haushaltsfolgejahr	101.721 €	65.580 €	6.205 €	-11.540 €	-14.725 €	-8.760 €

Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Summe der laufenden Einzahlungen	393.880 €	483.062 €	414.265 €	412.580 €	412.530 €	412.490 €
Summe der laufenden Auszahlungen	406.460 €	472.194 €	545.635 €	431.110 €	416.450 €	416.350 €
Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg.	-12.580 €	10.867 €	-131.370 €	-18.530 €	-3.920 €	-3.860 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.698 €	378.977 €	48.675 €	367.875 €	233.675 €	33.675 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.108 €	226.476 €	161.000 €	200.000 €	0 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.590 €	152.501 €	-112.325 €	167.875 €	233.675 €	33.675 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	40.010 €	163.368 €	-243.695 €	149.345 €	229.755 €	29.815 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-11.850 €	-216.573 €	-11.880 €	-12.040 €	-12.200 €	-12.370 €
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	122 €	71 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderung der Forderungen u. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung	28.283 €	-53.134 €	-225.575 €	137.305 €	217.555 €	17.445 €
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-24.430 €	-4.376 €	-143.250 €	-30.570 €	-16.120 €	-16.230 €
Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	212.989 €	188.559 €	184.183 €	40.933 €	10.363 €	-5.757 €
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	188.559 €	184.183 €	40.933 €	10.363 €	-5.757 €	-21.987 €

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

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

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung fasst am 06.05.2015 den Beschluss zum Haushaltssicherungskonzept 2015 bis 2018.

Aufgrund des unausgeglichene Haushaltes in 2019 und Folgejahre war eine Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 43 Abs. 8 KV M-V erforderlich. Der Beschluss wurde durch die Gemeindevertretung am 12.03.2019 gefasst.

In diesem Jahr ist eine Fortschreibung nicht notwendig, da, unter Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnisse für das Jahr 2022, der Haushaltsausgleich sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt unterjährig mit den Vorträgen gegeben ist.

7. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Der Haushalt der Gemeinde Gnevkow weist planmäßig im Ergebnishaushalt für die Haushaltsjahre 2023 bis 2025 negative Jahresergebnisse aus. Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt wird weder im aktuellen Haushaltsjahr noch in den Folgejahren erreicht.

Die Gemeinde verfügt über liquiden Mittel auf dem Verrechnungskonto der Stadt. Sie hat am Ende des Finanzplanungszeitraumes gegenüber der Stadt Forderungen in Höhe von 448.352,48 €.

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordnete Produkte

Teilhaushalt 1	
1.1.1.04	Gremien
1.1.2.03	Personal
1.1.6.01	Finanzen
1.2.1.00	Wahlen
6.1.1.00	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
Teilhaushalt 2	
1.1.4.01	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
1.1.4.02	Liegenschaften
1.1.4.09	Verwaltete Gemeindewohnungen
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
1.2.6.01	Einrichtungen des Brandschutzes
2.1.1.02	Schulkostenbeiträge GS
2.1.5.02	Schulkostenbeiträge RS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3.1.5.00	Arbeit mit Asylbewerbern
3.6.1.01	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.3.8.00	Abwasserbeseitigung
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
5.4.1.00	Gemeindestraßen
5.4.2.00	Kreisstraßen
5.5.1.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.2.00	Umlage W/B für Gemeindestraßen

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

Investitionsprogramm 2023

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamtauszahlungen	davon bereits geleistet
				in €									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 ²	10
1	Ausz. für Baumaßnahmen (Umzäunung Gemeindebetriebshof)	2	1.1.4.01		6.000							6.000	6.000
2	Ausz. für Investitionszuwendungen (Backhus)	2	1.1.4.01		10.000							10.000	10.000
3	Erwerb unbebauter Grundstücke (Ankauf Fläche für Löschwasserbehälter)	2	1.1.4.02	5.500								5.500	4.163
4	Erwerb unbebauter Grundstücke (Ankauf Gärten + Liegenschaft)	2	1.1.4.02			36.000						36.000	0
5	Ausz. für bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Löschwasserzisterne inkl. Zaun)	2	1.2.6.01			25.000						25.000	0
6	Ausz. für bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Schränke)	2	1.2.6.01		4.900							4.900	4.040
7	Ausz. für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (TSF-W)	2	1.2.6.01		161.110							161.110	161.318
8	Ausz. für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (Sirene)	2	1.2.6.01		17.350							17.350	0
9	Ausz. für Baumaßnahmen (Erneuerung Gehweg Letzin)	2	5.4.1.00			100.000	200.000					300.000	0
10	Ausz. für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (Aufsatzmäher)	2	5.5.1.00		22.000							22.000	20.646
11	Ausz. Spielplätze -geräte	2	5.5.1.00	22.500								22.500	22.717
Gesamt				28.000	221.360	161.000	200.000	0	0	0	0	610.360	228.884

Haushalt insgesamt						
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
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	272.789,03	225.130	291.910	291.910	291.910	291.910
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	112.596,23	107.350	109.540	106.100	106.000	105.950
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	671,80	560	1.360	1.360	1.360	1.360
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.704,78	2.800	3.030	3.030	3.030	3.030
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	820,84	6.790	5.745	5.590	5.590	5.590
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.836,44	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
9 + Sonstige Erträge	12.078,71	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	415.497,83	362.330	431.285	427.690	427.590	427.540
11 - Personalaufwendungen	28.870,66	33.920	38.500	38.850	39.350	39.100
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.990,88	121.420	133.920	87.570	87.415	87.570
14 - Abschreibungen	27.347,01	26.465	41.262	36.940	36.940	27.840
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	238.840,52	258.330	261.725	261.725	261.725	261.725
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.883,57	1.820	2.380	2.225	2.060	1.895
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	34.561,93	74.145	109.110	40.740	25.900	26.060
19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	441.494,57	516.100	586.897	468.050	453.390	444.190
20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-25.996,74	-153.770	-155.612	-40.360	-25.800	-16.650
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	22.370	96.237	22.615	22.615	22.615
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-25.996,74	-131.400	-59.375	-17.745	-3.185	5.965
nachrichtlich						

Haushalt insgesamt						
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
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	127.718,05	101.721	-29.679	-89.054	-106.799	-109.984
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember d. Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	101.721,31	-29.679	-89.054	-106.799	-109.984	-104.019

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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	272.789,03	225.130	291.910	291.910	291.910	291.910
	darunter:						
1.1	Grundsteuer A	16.278,15	16.300	18.010	18.010	18.010	18.010
1.2	Grundsteuer B	27.939,44	28.010	30.010	30.010	30.010	30.010
1.3	Gewerbesteuer	135.909,34	88.300	141.800	141.800	141.800	141.800
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	83.598,83	84.570	93.095	93.095	93.095	93.095
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.563,27	6.450	6.395	6.395	6.395	6.395
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	1.500,00	1.500	2.600	2.600	2.600	2.600
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	112.596,23	107.350	109.540	106.100	106.000	105.950
	darunter:						
2.1	Schlüsselzuweisungen	107.195,03	101.990	89.860	89.860	89.860	89.860
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	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	0,00	0	1.490	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	4.087,14	4.090	16.960	15.050	15.000	14.990
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	671,80	560	1.360	1.360	1.360	1.360
	darunter:						
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	615,50	500	1.300	1.300	1.300	1.300
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	56,30	60	60	60	60	60
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.704,78	2.800	3.030	3.030	3.030	3.030
	darunter:						

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
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.704,78	2.800	3.030	3.030	3.030	3.030
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	820,84	6.790	5.745	5.590	5.590	5.590
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	13.836,44	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
darunter:						
8.1 Zinserträge	3.603,54	0	0	0	0	0
8.2 Sonstige Finanzerträge	10.232,90	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	12.078,71	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	2.199,99	0	0	0	0	0
9.2 Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	415.497,83	362.330	431.285	427.690	427.590	427.540
11 - Personalaufwendungen	28.870,66	33.920	38.500	38.850	39.350	39.100
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	109.990,88	121.420	133.920	87.570	87.415	87.570
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	7.098,21	12.880	16.900	16.900	16.900	16.900
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	76.843,33	76.300	75.750	39.250	39.095	39.250
14 - Abschreibungen	27.347,01	26.465	41.262	36.940	36.940	27.840
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	238.840,52	258.330	261.725	261.725	261.725	261.725
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.663,68	31.100	24.700	24.700	24.700	24.700
15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	13.018,47	9.660	14.640	14.640	14.640	14.640
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	133.210,30	148.100	152.740	152.740	152.740	152.740
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	66.948,07	69.470	69.645	69.645	69.645	69.645
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	1.883,57	1.820	2.380	2.225	2.060	1.895
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	1.883,57	1.820	2.380	2.225	2.060	1.895
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.883,57	1.820	2.380	2.225	2.060	1.895
18 - Sonstige Aufwendungen	34.561,93	74.145	109.110	40.740	25.900	26.060
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	441.494,57	516.100	586.897	468.050	453.390	444.190
20 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-25.996,74	-153.770	-155.612	-40.360	-25.800	-16.650
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	22.370	96.237	22.615	22.615	22.615
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	22.370	0	0	0	0
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	0	88.550	22.615	22.615	22.615
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:	-25.996,74	-131.400	-59.375	-17.745	-3.185	5.965
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	127.718,05	101.721	-29.679	-89.054	-106.799	-109.984
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	101.721,31	-29.679	-89.054	-106.799	-109.984	-104.019

Haushalt insgesamt						
Finanzhaushalt						
	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
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	251.265,89	225.130	291.910	291.910	291.910	291.910
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	114.793,91	103.260	92.580	91.050	91.000	90.960
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	615,50	500	1.300	1.300	1.300	1.300
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.857,51	2.800	3.030	3.030	3.030	3.030
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	820,84	6.790	5.745	5.590	5.590	5.590
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.836,44	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	9.689,72	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	393.879,81	358.180	414.265	412.580	412.530	412.490
10 - Personalauszahlungen	28.870,66	33.920	38.500	38.850	39.350	39.100
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.183,55	121.420	133.920	87.570	87.415	87.570
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	241.801,84	258.330	261.725	261.725	261.725	261.725
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.965,05	1.820	2.380	2.225	2.060	1.895
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	25.638,81	74.145	109.110	40.740	25.900	26.060
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	406.459,91	489.635	545.635	431.110	416.450	416.350
18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-12.580,10	-131.455	-131.370	-18.530	-3.920	-3.860
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.930,79	185.420	22.615	156.815	22.615	22.615
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.983,28	11.060	11.060	11.060	11.060	11.060
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.784,00	0	15.000	200.000	200.000	0
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	56.698,07	196.480	48.675	367.875	233.675	33.675
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	4.107,58	221.360	161.000	200.000	0	0
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.107,58	221.360	161.000	200.000	0	0

Haushalt insgesamt						
<u>Finanzhaushalt</u>						
	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
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	52.590,49	-24.880	-112.325	167.875	233.675	33.675
30 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	40.010,39	-156.335	-243.695	149.345	229.755	29.815
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	11.849,97	11.750	11.880	12.040	12.200	12.370
33 - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
34 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-11.849,97	-11.750	-11.880	-12.040	-12.200	-12.370
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	122,41	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)	28.282,83	-168.085	-255.575	137.305	217.555	17.445
37 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-24.430,07	-143.205	-143.250	-30.570	-16.120	-16.230
nachrichtlich:						
38 Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	212.989,16	188.559	45.354	-97.896	-128.466	-144.586
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	188.559,09	45.354	-97.896	-128.466	-144.586	-160.816
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 Gnevkow
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	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,3038	-	0,3038	-	0,2756	-	
2	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,0760	-	0,0760	-	0,0641	-	
3	geringfügige Beschäftigung	1.1.2.03	0,3924	-	0,3924	-	0,2992	-	
			0,7722		0,7722		0,6389		

nachrichtlich:

1 Bundesfreiwilligendienst

Stellenplanquerschnitt 2023

Gemeinde Gnevkow

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

[illegible][illegible]

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	219.815,00	0,00	219.815,00	272.789,03	52.974,03	237.332,15	35.456,88	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	127.625,00	33.000,00	160.625,00	112.596,23	-48.028,77	163.268,49	-50.672,26	48.000,00
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	560,00	0,00	560,00	671,80	111,80	851,30	-179,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.800,00	0,00	2.800,00	2.704,78	-95,22	2.807,31	-102,53	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.850,00	0,00	4.850,00	820,84	-4.029,16	819,51	1,33	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	11.200,00	0,00	11.200,00	13.836,44	2.636,44	13.448,44	388,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	10.000,00	0,00	10.000,00	12.170,71	2.170,71	10.689,95	1.480,76	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	376.850,00	33.000,00	409.850,00	415.589,83	5.739,83	429.217,15	-13.627,32	48.000,00
11	- Personalaufwendungen	39.780,00	0,00	39.780,00	28.870,66	-10.909,34	28.552,90	317,76	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	140.030,00	10.000,00	150.030,00	109.990,88	-40.039,12	44.206,44	65.784,44	19.612,63
14	- Abschreibungen	26.215,00	0,00	26.215,00	27.347,01	1.132,01	29.877,33	-2.530,32	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	241.755,00	0,00	241.755,00	238.840,52	-2.914,48	238.247,02	593,50	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	1.880,00	0,00	1.880,00	1.883,57	3,57	2.223,46	-339,89	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	45.810,00	37.000,00	82.810,00	34.561,93	-48.248,07	10.754,91	23.807,02	41.352,99
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	495.470,00	47.000,00	542.470,00	441.494,57	-100.975,43	353.862,06	87.632,51	60.965,62
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-118.620,00	-14.000,00	-132.620,00	-25.904,74	106.715,26	75.355,09	-101.259,83	-12.965,62
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	22.125,00	0,00	22.125,00	0,00	-22.125,00	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 Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-96.495,00	-14.000,00	-110.495,00	-25.904,74	84.590,26	75.355,09	-101.259,83	-12.965,62
	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 GemHVO Doppik) 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 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-96.495,00	-14.000,00	-110.495,00	-25.904,74	84.590,26	75.355,09	-101.259,83	-12.965,62

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) 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	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	225.130,00	0,00	225.130,00	313.180,39	88.050,39	272.789,03	40.391,36	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	107.350,00	48.000,00	155.350,00	123.869,55	-31.480,45	112.596,23	11.273,32	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	560,00	0,00	560,00	1.706,30	1.146,30	671,80	1.034,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.800,00	0,00	2.800,00	2.803,10	3,10	2.704,78	98,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.790,00	0,00	6.790,00	5.951,81	-838,19	820,84	5.130,97	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	11.200,00	0,00	11.200,00	10.112,31	-1.087,69	13.836,44	-3.724,13	0,00
9	+ Sonstige Erträge	8.500,00	0,00	8.500,00	9.807,34	1.307,34	12.170,71	-2.363,37	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	362.330,00	48.000,00	410.330,00	467.430,80	57.100,80	415.589,83	51.840,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	33.920,00	0,00	33.920,00	29.112,57	-4.807,43	28.870,66	241,91	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	110.191,63	19.612,63	129.804,26	105.823,27	-23.980,99	109.990,88	-4.167,61	1.051,01
14	- Abschreibungen	26.465,00	0,00	26.465,00	35.945,57	9.480,57	27.347,01	8.598,56	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	258.330,00	0,00	258.330,00	259.993,20	1.663,20	238.840,52	21.152,68	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	2.368,37	0,00	2.368,37	4.589,94	2.221,57	1.883,57	2.706,37	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	84.825,00	41.352,99	126.177,99	68.107,78	-58.070,21	34.561,93	33.545,85	17.263,97
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	516.100,00	60.965,62	577.065,62	503.572,33	-73.493,29	441.494,57	62.077,76	18.314,98
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-153.770,00	-12.965,62	-166.735,62	-36.141,53	130.594,09	-25.904,74	-10.236,79	-18.314,98
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	22.370,00	0,00	22.370,00	0,00	-22.370,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	61.961,29	61.961,29	0,00	61.961,29	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 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	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)	-131.400,00	-12.965,62	-144.365,62	-98.102,82	46.262,80	-25.904,74	-72.198,08	-18.314,98
	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 GemHVO Doppik) 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 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-131.400,00	-12.965,62	-144.365,62	-98.102,82	46.262,80	-25.904,74	-72.198,08	-18.314,98

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	219.815,00	0,00	219.815,00	251.265,89	31.450,89	223.911,04	27.354,85	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	123.535,00	33.000,00	156.535,00	114.793,91	-41.741,09	155.873,31	-41.079,40	48.000,00
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	500,00	0,00	500,00	615,50	115,50	795,00	-179,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.800,00	0,00	2.800,00	2.857,51	57,51	2.731,38	126,13	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.850,00	0,00	4.850,00	820,84	-4.029,16	819,51	1,33	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.200,00	0,00	11.200,00	13.836,44	2.636,44	13.473,44	363,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	9.689,72	-310,28	8.117,91	1.571,81	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	372.700,00	33.000,00	405.700,00	393.879,81	-11.820,19	405.721,59	-11.841,78	48.000,00
10	- Personalauszahlungen	39.780,00	0,00	39.780,00	28.870,66	-10.909,34	28.552,90	317,76	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	140.030,00	10.000,00	150.030,00	108.183,55	-41.846,45	44.712,40	63.471,15	19.612,63
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	241.755,00	0,00	241.755,00	241.801,84	46,84	238.582,52	3.219,32	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	1.880,00	0,00	1.880,00	1.965,05	85,05	2.238,76	-273,71	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	45.810,00	37.000,00	82.810,00	25.638,81	-57.171,19	10.691,27	14.947,54	41.352,99
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	469.255,00	47.000,00	516.255,00	406.459,91	-109.795,09	324.777,85	81.682,06	60.965,62
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-96.555,00	-14.000,00	-110.555,00	-12.580,10	97.974,90	80.943,74	-93.523,84	-12.965,62
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	187.130,00	0,00	187.130,00	42.930,79	-144.199,21	24.199,86	18.730,93	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.060,00	0,00	11.060,00	10.983,28	-76,72	11.061,60	-78,32	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	2.784,00	2.784,00	948,00	1.836,00	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		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021 EUR	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021 EUR	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 EUR	Abweichung im Haushaltsjahr 2021 EUR	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020 EUR	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021 EUR	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	198.190,00	0,00	198.190,00	56.698,07	-141.491,93	36.209,46	20.488,61	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	188.000,00	4.000,00	192.000,00	4.107,58	-187.892,42	2.784,48	1.323,10	27.994,35
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	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	188.000,00	4.000,00	192.000,00	4.107,58	-187.892,42	2.784,48	1.323,10	27.994,35
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	10.190,00	-4.000,00	6.190,00	52.590,49	46.400,49	33.424,98	19.165,51	-27.994,35
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-86.365,00	-18.000,00	-104.365,00	40.010,39	144.375,39	114.368,72	-74.358,33	-40.959,97
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	11.690,00	0,00	11.690,00	11.849,97	159,97	12.314,04	-464,07	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-11.690,00	0,00	-11.690,00	-11.849,97	-159,97	-12.314,04	464,07	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	122,41	122,41	-37,85	160,26	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021 EUR	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021 EUR	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 EUR	Abweichung im Haushaltsjahr 2021 EUR	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020 EUR	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021 EUR	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherungder Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-98.055,00	-18.000,00	-116.055,00	28.282,83	144.337,83	102.016,83	-73.734,00	-40.959,97
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-108.245,00	-14.000,00	-122.245,00	-24.430,07	97.814,93	68.629,70	-93.059,77	-12.965,62
	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	212.989,16	212.989,16	144.359,46	68.629,70	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-108.245,00	-14.000,00	-122.245,00	188.559,09	310.804,09	212.989,16	-24.430,07	-12.965,62
	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 Haushaltsvorvorjahres	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 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	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	225.130,00	0,00	225.130,00	342.444,75	117.314,75	251.265,89	91.178,86	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	103.260,00	48.000,00	151.260,00	110.685,15	-40.574,85	114.793,91	-4.108,76	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	500,00	0,00	500,00	1.632,00	1.132,00	615,50	1.016,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.800,00	0,00	2.800,00	2.801,30	1,30	2.857,51	-56,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.790,00	0,00	6.790,00	5.951,81	-838,19	820,84	5.130,97	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.200,00	0,00	11.200,00	10.112,31	-1.087,69	13.836,44	-3.724,13	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.500,00	0,00	8.500,00	9.434,34	934,34	9.689,72	-255,38	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	358.180,00	48.000,00	406.180,00	483.061,66	76.881,66	393.879,81	89.181,85	0,00
10	- Personalauszahlungen	33.920,00	0,00	33.920,00	29.112,57	-4.807,43	28.870,66	241,91	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	110.191,63	19.612,63	129.804,26	104.914,89	-24.889,37	108.183,55	-3.268,66	1.051,01
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	258.330,00	0,00	258.330,00	258.631,98	301,98	241.801,84	16.830,14	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	2.368,37	0,00	2.368,37	5.054,08	2.685,71	1.965,05	3.089,03	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	84.825,00	41.352,99	126.177,99	74.480,84	-51.697,15	25.638,81	48.842,03	17.263,97
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	489.635,00	60.965,62	550.600,62	472.194,36	-78.406,26	406.459,91	65.734,45	18.314,98
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-131.455,00	-12.965,62	-144.420,62	10.867,30	155.287,92	-12.580,10	23.447,40	-18.314,98
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	185.420,00	0,00	185.420,00	368.066,72	182.646,72	42.930,79	325.135,93	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.060,00	0,00	11.060,00	10.910,51	-149,49	10.983,28	-72,77	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.784,00	-2.784,00	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		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022 EUR	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022 EUR	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 EUR	Abweichung im Haushaltsjahr 2022 EUR	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021 EUR	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022 EUR	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	196.480,00	0,00	196.480,00	378.977,23	182.497,23	56.698,07	322.279,16	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	221.360,00	27.994,35	249.354,35	226.476,12	-22.878,23	4.107,58	222.368,54	4.040,17
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	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	221.360,00	27.994,35	249.354,35	226.476,12	-22.878,23	4.107,58	222.368,54	4.040,17
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-24.880,00	-27.994,35	-52.874,35	152.501,11	205.375,46	52.590,49	99.910,62	-4.040,17
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-156.335,00	-40.959,97	-197.294,97	163.368,41	360.663,38	40.010,39	123.358,02	-22.355,15
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	11.750,00	0,00	11.750,00	15.243,24	3.493,24	11.849,97	3.393,27	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	201.329,95	201.329,95	0,00	201.329,95	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-11.750,00	0,00	-11.750,00	-216.573,19	-204.823,19	-11.849,97	-204.723,22	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	71,26	71,26	122,41	-51,15	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022 EUR	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022 EUR	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022 EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 EUR	Abweichung im Haushaltsjahr 2022 EUR	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021 EUR	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022 EUR	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherungder Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-168.085,00	-40.959,97	-209.044,97	-53.133,52	155.911,45	28.282,83	-81.416,35	-22.355,15
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-143.205,00	-12.965,62	-156.170,62	-4.375,94	151.794,68	-24.430,07	20.054,13	-18.314,98
	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	474.298,59	474.298,59	474.298,59	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-143.205,00	-12.965,62	-156.170,62	469.922,65	626.093,27	449.868,52	20.054,13	-18.314,98
	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