

# 36/BV/153/2023

Beschlussvorlage  
öffentlich

## Haushaltssatzung der Gemeinde Tützpatz für das Haushaltsjahr 2023

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Jeanine Dokter-Range	<i>Datum</i> 14.03.2023 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Tützpatz (Entscheidung)	30.03.2023	Ö

### Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom

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

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

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

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

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

### Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Tützpatz beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Tützpatz für das Haushaltsjahr 2023.

## Finanzielle Auswirkungen

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

## Anlage/n

1	Muster 1 Haushaltssatzung der Gemeinde Tützpatz 2023 (PDF) öffentlich
2	Vorbericht Tützpatz 2023 (PDF) öffentlich
3	Taschenhaushalt Tützpatz 2023 (PDF) öffentlich
4	Muster 6 Ergebnishaushalt Tützpatz 2023_neu öffentlich
6	Muster 6a Übersicht Erträge und Aufwendungen Tützpatz 2023 öffentlich
7	Muster 7 Finanzhaushalt Tützpatz 2023_neu öffentlich
9	Muster 11 Stellenplan Tützpatz 2023 öffentlich

10	Muster 11 Stellenplanquerschnitt Tützpatz 2023 öffentlich
11	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung Tützpatz 2021 öffentlich
12	Muster 13 vorl. Finanzrechnung Tützpatz 2021 öffentlich
13	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung Tützpatz 2022 öffentlich
14	Muster 13 vorl. Finanzrechnung Tützpatz 2022 öffentlich

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

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.03.2023 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1**

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

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	978.025 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.313.635 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-297.960 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	964.475 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	1.250.450 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-285.975 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.191.750 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	923.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	268.750 EUR

festgesetzt.

### **§ 2**

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

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 434.300 EUR.

### **§ 3**

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

### **§ 4**

#### **Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 96.440 EUR.

---

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

## **§ 5 Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer  |           |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf | 349 v. H. |
| b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             | 406 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf  | 359 v. H. |

## **§ 6 Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 2,9358 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

## **§ 7 Weitere Vorschriften**

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

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

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

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

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

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

1. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt:
  - a) ein Jahresfehlbetrag als erheblich, wenn er 5 v. H. der Erträge/Einzahlungen überschreitet;
  - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages um 5. v. H. als erheblich.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV-MV sind Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen als erheblich anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v.H. der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 KV M-V gilt:  
wenn 0,25 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

## Nachrichtliche Angaben:

1. Zum Ergebnishaushalt  
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -575.550 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -441.850 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.011.616 EUR.

Tützpatz, d. xx.xx.2023

Siegel

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

## **Hinweis:**

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.2023 wie folgt bekanntgegeben worden:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom xx.xx.2023 bis xx.xx.2023 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Tützpatz, den xx.xx.2023

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

# Haushaltssatzung Haushaltsplan

## 2023

### für die Gemeinde



## **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:

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

Die anderen Anlagen sind in den Vorbericht eingebunden bzw. gesonderte Anlagen beigefügt.

## Haushaltssatzung der Gemeinde Tützpatz für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.03.2023 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	978.025 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.313.635 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-297.960 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	964.475 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	1.250.450 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-285.975 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.191.750 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	923.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	268.750 EUR

festgesetzt.

### § 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 434.300 EUR.

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

### § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 96.440 EUR.

---

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

## § 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |    |   |           |
|----|---|-----------|
| 1. | Grundsteuer   |           |
|    | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf | 349 v. H. |
|    | b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             | 406 v. H. |
| 2. | Gewerbsteuer auf  | 359 v. H. |

## § 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 2,9358 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                                  | -575.550 EUR.  |
| 2. Zum Finanzhaushalt  |                |
| Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -441.850 EUR.  |
| 3. Zum Eigenkapital  |                |
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                   | 1.011.616 EUR. |

Tützpatz, d. xx.xx.2023

Siegel

---

 Bürgermeister
**Hinweis:**

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.2023 wie folgt bekanntgegeben worden:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom xx.xx.2023 bis xx.xx.2023 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Tützpatz, den xx.xx.2023

---

 Bürgermeister

## Vorbericht

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

#### Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	6
1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Tützpatz .....	7
1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen .....	7
1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe.....	7
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft .....	8
2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs .....	8
2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum .....	8
2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum .....	9
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum .....	12
3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen .....	14
4. Erläuterungen der Haushaltsansätze .....	15
4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen.....	15
4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen .....	17
4.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre.....	24
4.4 Verpflichtungsermächtigungen .....	26
4.5 Verbindlichkeiten.....	26
4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres.....	26
4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite.....	27
4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite.....	27
4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde .....	28
4.7 Entwicklung der Sonderposten .....	28
4.8 Entwicklung der Rückstellungen .....	28
4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen .....	29
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen	29
6. Haushaltssicherungskonzept.....	29
7. Fazit und Ausblick.....	30

#### Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

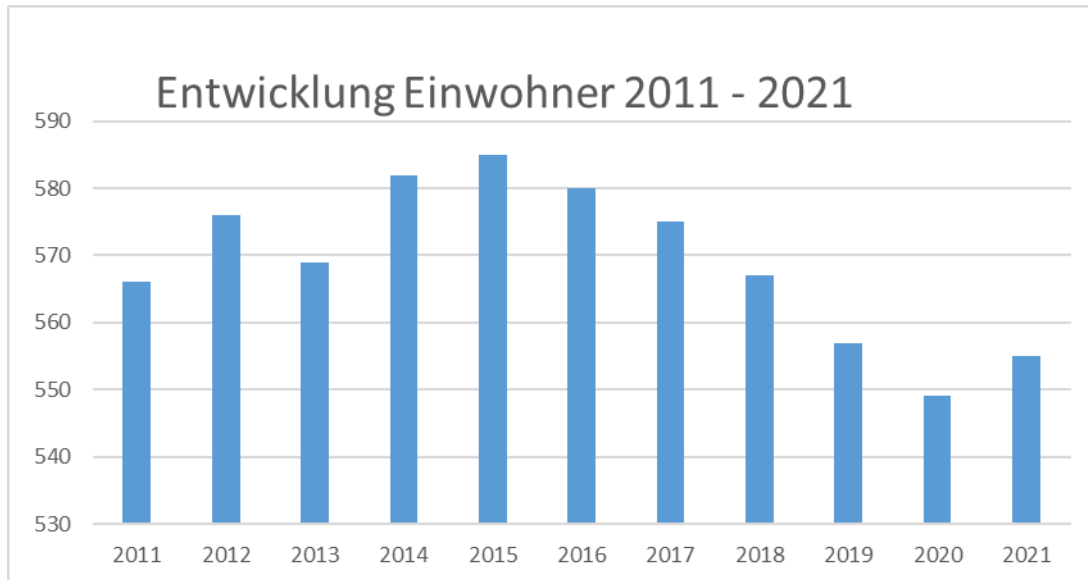
Anlage 2: Investitionsprogramm

## 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Tützpatz

### 1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Tützpatz hatte zum 31.12.2021 555 Einwohner. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Anstieg zu verzeichnen. Insgesamt sind die Zahlen jedoch seit 2016 rückläufig.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	566	576	569	582	585	580	575	567	557	549	555



Gemeindegröße	21,6 km <sup>2</sup>
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	164 (60,6887 ha)
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	45
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	15 Straßen mit einer Länge von 16,010 km

### 1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbebetriebe	21	24	38	38	30	28	32	37	40	39	42

## 2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs

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

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

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis <sup>1</sup>	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>			<b>555</b>
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012 - 2019	-310.801	-560
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	32.369	58
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	-404	-1
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	1.245	2
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-297.960</b>	<b>-537</b>
<b>3.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-575.550</b>	<b>-1.037</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	130.290	235
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-165.775	-299
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-169.115	-305
<b>5.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>-780.150</b>	<b>-1.406</b>

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

Für die Haushaltsvorjahre 2012 bis 2019 sind insgesamt negative Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen in Höhe von -310.801 € auszuweisen. Kumuliert beläuft sich das Ergebnis bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf – 780.150 €.

## 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 Nummer 39 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung <sup>1</sup>	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>2</sup>	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup>	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge				
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner				
				(in €)						1	2	3
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>				<b>555</b>	<b>Einwohner</b>						
1.1.		2011	kameral				822	1				
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2019	127.540	230	422.520	761	-294.158	-530				
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2020	6.500	12	44.098	79	-331.757	-598				
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	56.025	101	40.028	72	-315.760	-569				
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	192.245	346	32.360	58	-155.875	-281				
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-272.380</b>	<b>-491</b>	<b>13.595</b>	<b>24</b>	<b>-441.850</b>	<b>-796</b>				
<b>3.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>109.929</b>	<b>198</b>	<b>552.601</b>	<b>996</b>	<b>-441.850</b>	<b>-796</b>				
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>											
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-217.940	-393	13.725	25	-673.515	-1.214				
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-144.165	-260	13.850	25	-831.530	-1.498				
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-161.185	-290	13.840	25	-1.006.555	-1.814				
<b>5.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>-413.361</b>	<b>-745</b>	<b>594.016</b>	<b>1.070</b>	<b>-1.006.555</b>	<b>-1.814</b>				

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

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

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

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

Dieser beträgt bei der Gemeinde Tützpatz 822,44 €.

Für die Haushaltsvorjahre 2012 – 2019 sind negative Vorträge in Höhe von insgesamt -294.158 € vorzutragen. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erhöht sich dieses negative Ergebnis auf -1.006.555 €.

**Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2023 nicht gegeben.**

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum													
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres						
								in €					
								1	2	3	4	5	6
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	83.494,86	500.569,86	0,00	0,00						
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	409.471,47	205.571,14	0,00	0,00	57.845,14	157.610,14						
3	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	-409.471,47	-205.571,14	83.494,86	500.569,86	-57.845,14	-157.610,14						
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-331.756,69	-315.759,61	-155.874,61	-441.849,61	-673.514,61	-831.529,61						
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)	15.997,08	159.885,00	-285.975,00	-231.665,00	-158.015,00	-175.025,00						
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-315.759,61	-155.874,61	-441.849,61	-673.514,61	-831.529,61	-1.006.554,61						
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-75.521,69	63.148,85	192.329,85	895.379,85	568.629,85	626.879,85						
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)	264.238,34	48.451,00	268.750,00	-326.750,00	58.250,00	58.250,00						
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	-125.567,80	80.730,00	434.300,00	0,00	0,00	0,00						
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	63.148,85	192.329,85	895.379,85	568.629,85	626.879,85	685.129,85						
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-2.193,09	47.039,62	47.039,62	47.039,62	47.039,62	47.039,62						
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	49.232,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	47.039,62	47.039,62	47.039,62	47.039,62	47.039,62	47.039,62						
17	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>-205.571,14</b>	<b>83.494,86</b>	<b>500.569,86</b>	<b>-57.845,14</b>	<b>-157.610,14</b>	<b>-274.385,14</b>						

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	vorl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	411.216,52	221.445,93	0,00	0,00
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	409.471,47	205.571,14	0,00	0,00	336.969,07	436.734,07
3	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	-409.471,47	-205.571,14	411.216,52	221.445,93	-336.969,07	-436.734,07
<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>							
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-331.756,69	-315.759,61	316.813,82	-36.508,12	-268.173,12	-426.188,12
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)	15.997,08	632.573,43	-285.975,00	-231.665,00	-158.015,00	-175.025,00
6a	+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-67.346,94			
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-315.759,61	316.813,82	-36.508,12	-268.173,12	-426.188,12	-601.213,12
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.521,69	63.148,85	47.148,62	210.699,97	-116.050,03	-57.800,03
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	264.238,34	-16.000,23	268.750,00	-326.750,00	58.250,00	58.250,00
10a	+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-539.498,65			
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-125.567,80	0,00	434.300,00	0,00	0,00	0,00
11a	+ Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten			0,00			
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	63.148,85	47.148,62	210.699,97	-116.050,03	-57.800,03	449,97
<b>Saldo der Zahlungsvorgängen</b>							
13	Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-2.193,09	47.039,62	47.254,08	47.254,08	47.254,08	47.254,08
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	49.232,71	214,46	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	47.039,62	47.254,08	47.254,08	47.254,08	47.254,08	47.254,08
17	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>-205.571,14</b>	<b>411.216,52</b>	<b>221.445,93</b>	<b>-336.969,07</b>	<b>-436.734,07</b>	<b>-553.509,07</b>

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

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

In den Zeilen 1 bis 3 sowie 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 Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Alenteptow- werden im Finanzplanungszeitraum insgesamt von -205.571,14 € per 31.12.2021 auf –553.509,07 € per 31.12.2026 (Angaben lt. Tabelle V-Ist 2022) steigen.

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

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

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen Haushaltsjahren ist an dieser Stelle aber ein negativer Wert eingetragen, so dass kein Haushaltsausgleich erreicht werden konnte bzw. werden kann.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Bis einschließlich 2023 werden hier positive Salden ausgewiesen, welche jedoch in den Folgejahren negativ werden und am Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder positiv dargestellt werden. Positive Werte sind der künftigen Investitionsfinanzierung bzw. der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vorbehalten. Sie können vorübergehend zur Verstärkung der Liquidität eingesetzt werden. Gemäß § 12 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V kann in Einzelfällen mit Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde ein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nach § 16 Abs. 1 Nr. 2 oder Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V durch Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit gedeckt werden, soweit dies der nachhaltigen Haushaltskonsolidierung dient.

### **3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum**

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle. Das Eigenkapital betrug in der Eröffnungsbilanz 1.261.804 €. Das Eigenkapital verringert sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf voraussichtlich 607.016 €. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

Lfd. Nr.		Jahr	vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr <sup>1</sup>	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres <sup>2</sup>	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner	
				Allgemeine Kapitalrücklage <sup>3</sup>	Zweckgebundene Kapitalrücklage <sup>4</sup>	Rücklage kommunaler Finanzausgleich <sup>5</sup>			
			(in €)						555
		1	2	3	4	5	6	7	
<b>1.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres</b>								
		2011					1.261.804	2.274	
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012 - 2019	-310.801	1.261.598	0	0	950.798	1.713	
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-278.431	1.268.816	0	0	990.385	1.784	
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	-278.835	1.268.816	164.948	0	1.154.929	2.081	
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-277.590	1.261.598	125.568	200.000	1.309.576	2.360	
1.5.	Haushaltsjahr (Plan)	2023	-575.550	1.261.598	125.568	200.000	1.011.616	1.823	
<b>2.</b>	<b>Bestand zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-575.550</b>	<b>1.261.598</b>	<b>125.568</b>	<b>200.000</b>	<b>1.011.616</b>	<b>1.823</b>	
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres</b>								
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-445.260	1.261.598	125.568	0	941.906	1.697	
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-611.035	1.261.598	125.568	0	776.131	1.398	
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-780.150	1.261.598	125.568	0	607.016	1.094	
<b>4.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>-780.150</b>	<b>1.261.598</b>	<b>125.568</b>	<b>0</b>	<b>607.016</b>	<b>1.094</b>	

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

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

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

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

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

## Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat in den Jahren 2012 und 2014 insgesamt 102.175 € in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt. Zum Verlustausgleich im Haushaltsjahr 2016 wurden die 102.175 € aus der Rücklage entnommen.

In 2022 wurden 370.125 € in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich eingestellt.

### 3.1 Entwicklung der zweckgebundenen/sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ISP/Ablösung Altverbindlichkeiten			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
(in €)						
		1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>					
1.1.	Haushaltsvorjahre (Rechnungsergebnis)	2012-2019	12.619	5.743	18.362	0
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	0	40.778	40.778	0
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	0	164.948	0	164.948
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	164.948	37.555	76.935	125.568
<b>2.</b>	<b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>	2023	125.568	37.650	37.650	125.568
<b>3.</b>	<b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres</b>					125.568
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				555	<b>226</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	125.568	37.650	37.650	125.568
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	125.568	37.650	37.650	125.568
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	125.568	37.650	37.650	125.568
<b>5.</b>	<b>Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner</b>					<b>226</b>

<sup>12</sup> Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1. GemHVO-Doppik

<sup>13</sup> Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2. GemHVO-Doppik

### Entwicklung der zweckgebundenen/sonst. zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Bei einem ausgeglichenen Haushalt hatte die Gemeinde gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V (alte Fassung) 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Im Fall der Gemeinde Tützpitz wurden aufgrund der schlechten Haushaltslage aber nur 4 v.H. als investiv gebundene Schlüsselzuweisungen verbucht. Die investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen waren der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. In den Jahren 2012 bis 2019 wurden die investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik kann diese zweckge-

bundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Dies ist innerhalb der Jahresabschlussarbeiten für die Haushaltsjahre 2012 bis 2019 erfolgt.

Seit dem Haushaltsjahr 2020 erhält die Gemeinde Tützpatz gemäß § 23 FAG vom 09.04.2020 Zuweisungen für Infrastruktur, diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt. Die Gemeinde erhält im HHJ 2023 37.650 € Zuweisungen für Infrastruktur, für 2022 waren es 37.555 €. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Hinzu kommen 125.568 € Zuweisungen zur Ablösung von Altverbindlichkeiten. Diese werden lt. Verordnung vom 26. Januar 2021 der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Bei einem drohenden Fehlbetrag der Ergebnisrechnung ist eine Entnahme zur Deckung der Aufwendungen aus der Wohnungswirtschaft grundsätzlich zulässig.

Erläuterungen der Haushaltsansätze

### 3.2 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

Ertrags- / Einzahlungsarten	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
Beträge in EURO	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>590.902</b>	<b>586.951</b>	<b>837.080</b>	<b>837.080</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>	<b>618.180</b>
davon												
Grundsteuer A	24.396	24.396	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
Grundsteuer B	47.791	47.435	51900	51900	51400	51400	51400	51400	51400	51400	51400	51400
Gewerbesteuer	353.171	356.074	600.000	600.000	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	120.18	114.291	121520	121520	133.760	133.760	133.760	133.760	133.760	133.760	133.760	133.760
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	42.824	42.060	36.560	36.560	36.220	36.220	36.220	36.220	36.220	36.220	36.220	36.220
Hundesteuer	2.601	2.695	2.600	2.600	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Ausgleichsleistungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen</b>	<b>225.295</b>	<b>214.312</b>	<b>243.770</b>	<b>232.850</b>	<b>104.420</b>	<b>93.500</b>	<b>30.520</b>	<b>19.600</b>	<b>95.620</b>	<b>84.700</b>	<b>81.270</b>	<b>71.200</b>
davon												
Schlüsselzuweisungen	90.965	90.965	67.300	67.300	71200	71200	0	0	71200	71200	71200	71200
Bedarfszuweisungen	96.930	96.430	111.500	111.500	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkosten-zuschüsse	24.583	24.530	24.400	24.400	22.300	22.300	19.600	19.600	13.500	13.500	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	10.931	0	10.920	0	10.920	0	10.920	0	10.920	0	10.070	0
<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>16.731</b>	<b>14.054</b>	<b>5.330</b>	<b>5.330</b>	<b>7.710</b>	<b>5.080</b>	<b>7.310</b>	<b>4.680</b>	<b>7.310</b>	<b>4.680</b>	<b>7.310</b>	<b>4.680</b>
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	2.631	0	0	0	2.630	0	2.630	0	2.630	0	2.630	0
<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>227.073</b>	<b>209.155</b>	<b>215.200</b>	<b>215.200</b>	<b>220.400</b>	<b>220.400</b>	<b>220.500</b>	<b>220.500</b>	<b>220.500</b>	<b>220.500</b>	<b>220.500</b>	<b>220.500</b>
davon												
Mieten u. Pachten	217.492	201.121	204.200	204.200	209.400	209.400	209.500	209.500	209.500	209.500	209.500	209.500
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>20.455</b>	<b>20.581</b>	<b>21.845</b>	<b>21.845</b>	<b>9.315</b>	<b>9.315</b>	<b>6.665</b>	<b>6.665</b>	<b>6.615</b>	<b>6.615</b>	<b>6.615</b>	<b>6.615</b>
andere aktivierte Eigenleistungen		0		0		0		0		0		0
<b>Zins- und sonstige Finanzerträge/ einzahlungen</b>	<b>5.942</b>	<b>5.172</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
davon												
Dividenden	5.096	5.096	5.100	5.100	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>sonstige Erträge/Einzahlungen</b>	<b>18.394</b>	<b>13.947</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
davon												
Konzessionsabgabe	11.724	118.12	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
<b>Summe Erträge/Einzahlungen</b>	<b>1.104.792</b>	<b>1.064.171</b>	<b>1.341.325</b>	<b>1.330.405</b>	<b>978.025</b>	<b>964.475</b>	<b>901.175</b>	<b>887.625</b>	<b>966.225</b>	<b>952.675</b>	<b>951.875</b>	<b>939.175</b>
<b>Summe Erträge/ Einzahlungen je Einwohner</b>	<b>1.991</b>	<b>1.917</b>	<b>2.417</b>	<b>2.397</b>	<b>1.762</b>	<b>1.738</b>	<b>1.624</b>	<b>1.599</b>	<b>1.741</b>	<b>1.717</b>	<b>1.715</b>	<b>1.692</b>

555 Einwohner

### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sinken planmäßig im Vergleich zum Jahr 2022 um 218.900 €. (Der Familienleistungsausgleich ist ab 2020 in den Schlüsselzuweisungen enthalten.) Die Grundsteuereinnahmen sinken um ca. 500 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen in Höhe von 12.240 € zu erwarten. Die Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer sinken im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich um 230.000 €.

Insgesamt zahlten im Jahr 2022 von 42 Gewerbebetrieben lediglich 25 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>		<b>42</b>				
davon zahlten						
17	Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	40%		-3.514 EUR
6	Betriebe	bis 1.000 EUR	=	14%		2.770 EUR
8	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR	=	19%		37.841 EUR
9	Betriebe	von 10.001 - 50.000 EUR	=	21%	insg.	210.390 EUR
2	Betriebe	von 50.001 EUR - mehr	=	5%	insg.	732.579 EUR
<b>42</b>	<b>Gesamt</b>			<b>100%</b>	<b>zus.</b>	<b>980.066 EUR</b>

Für das Jahr 2022 waren 600.000 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 980.066 €. 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	349	406	359
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2021	330	388	350

Die Hebesätze der Gemeinde liegen derzeit über dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden nach Größenklassen.

### Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen für 2023 in Höhe von 71.200 € sind gegenüber 2022 (65.445 €) gestiegen. Ab 2020 sind die Zuweisungen aus dem Familienleistungsausgleich in den Schlüsselzuweisungen enthalten. Gemäß FAG erhält die Gemeinde für investive Zwecke in 2023 eine Infrastrukturpauschale i. H. v. 37.650 €.

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

### 3.3 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands-/ Auszahlungsarten <i>Beträge in EURO</i>	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>109.176</b>	<b>109.176</b>	<b>117.530</b>	<b>117.530</b>	<b>124.670</b>	<b>124.670</b>	<b>126.920</b>	<b>126.920</b>	<b>129.820</b>	<b>129.820</b>	<b>132.620</b>	<b>132.620</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>369.003</b>	<b>363.769</b>	<b>432.190</b>	<b>432.190</b>	<b>514.255</b>	<b>514.255</b>	<b>391.325</b>	<b>391.325</b>	<b>380.075</b>	<b>380.075</b>	<b>378.655</b>	<b>378.655</b>
davon												
Energie, Wasser, Abfall	54.366	54.366	46.450	46.450	73.070	73.070	63.470	63.470	63.470	63.470	63.470	63.470
Gebäude	143.836	143.836	212.100	212.100	205.700	205.700	154.300	154.300	147.600	147.600	147.700	147.700
Infrastrukturvermögen	34.471	29.244	59.500	59.500	73.000	73.000	23.500	23.500	18.500	18.500	18.500	18.500
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	11.440	11.440	18.300	18.300	18.000	18.000	14.500	14.500	14.500	14.500	14.000	14.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.826	4.578	12.700	12.700	12.850	12.850	8.850	8.850	9.350	9.350	8.350	8.350
Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	16.140	15.146	75.490	75.490	120.960	120.960	120.960	120.960	120.960	120.960	120.940	120.940
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	1410	2.620	850	850	675	675	675	675	675	675	675	675
<b>Abschreibungen</b>	<b>79.629</b>	<b>0</b>	<b>80.250</b>	<b>0</b>	<b>76.780</b>	<b>0</b>	<b>72.970</b>	<b>0</b>	<b>72.810</b>	<b>0</b>	<b>58.280</b>	<b>0</b>
<b>Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>471.523</b>	<b>478.531</b>	<b>527.800</b>	<b>527.800</b>	<b>550.420</b>	<b>550.420</b>	<b>551.520</b>	<b>551.520</b>	<b>552.620</b>	<b>552.620</b>	<b>553.720</b>	<b>553.720</b>
davon												
Kreisumlage	236.816	236.816	256.900	256.900	281.480	281.480	281.480	281.480	281.480	281.480	281.480	281.480
Amtsumlage	119.002	119.002	123.400	123.400	128.370	128.370	128.370	128.370	128.370	128.370	128.370	128.370
Gewerbesteuerumlage	35.506	37.390	58.500	58.500	36.070	36.070	36.070	36.070	36.070	36.070	36.070	36.070
Zuweisungen												
Kindertagesstätten	80.199	80.199	89.000	89.000	104.500	104.500	105.600	105.600	106.700	106.700	107.800	107.800
<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>11.695</b>	<b>11.715</b>	<b>10.510</b>	<b>10.510</b>	<b>4.690</b>	<b>4.690</b>	<b>3.560</b>	<b>3.560</b>	<b>3.425</b>	<b>3.425</b>	<b>3.305</b>	<b>3.305</b>
<b>sonstige Aufwendungen/Auszahlungen</b>	<b>64.169</b>	<b>44.955</b>	<b>50.130</b>	<b>50.130</b>	<b>42.820</b>	<b>42.820</b>	<b>32.240</b>	<b>32.240</b>	<b>30.900</b>	<b>30.900</b>	<b>32.060</b>	<b>32.060</b>
<b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen</b>	<b>1.105.196</b>	<b>1.008.147</b>	<b>1.218.410</b>	<b>1.138.160</b>	<b>1.313.635</b>	<b>1.236.855</b>	<b>1.178.535</b>	<b>1.105.565</b>	<b>1.169.650</b>	<b>1.096.840</b>	<b>1.158.640</b>	<b>1.100.360</b>
<b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner</b>	<b>1.991</b>	<b>1.816</b>	<b>2.195</b>	<b>2.051</b>	<b>2.367</b>	<b>2.229</b>	<b>2.123</b>	<b>1.992</b>	<b>2.107</b>	<b>1.976</b>	<b>2.088</b>	<b>1.983</b>

555 Einwohner

## Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Hier sind die Aufwendungen für die Gemeindearbeiter, für einen geringfügig Beschäftigten und Mitarbeiter im Bundesfreiwilligendienst sowie die ehrenamtlich Tätigen berücksichtigt.

Ab dem 01.01.2022 beträgt die tarifliche regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit 39,5 h und ab 01.01.2023 39 h. Durch den damit veränderten Umrechnungsfaktor für die Ermittlung der Stellenanteile in der Teilzeitbeschäftigung erhöht sich die VzÄ je Teilzeitstelle und die gesamt ausgewiesenen Stellen im Stellenplan zum Vorjahr.

Zur Absicherung der Verkehrssicherungspflicht und zur Abdeckung von kurzfristigem Mehrbedarf kann der Stellenplan gemäß § 8 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	
	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
	in €											
<b>Personalaufwendungen</b>												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	8.295	8.295	8.630	8.630	8.570	8.570	8.920	8.920	8.920	8.920	8.920	8.920
Dienstbezüge und dergleichen	80.624	80.624	86.200	86.200	90.300	90.300	92.100	92.100	94.000	94.000	95.700	95.700
Beiträge zu Versorgungskassen	2.654	2.654	2.900	2.900	3.300	3.300	3.400	3.400	3.500	3.500	3.600	3.600
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	17.603	17.603	19.000	19.000	21.500	21.500	22.100	22.100	22.800	22.800	23.400	23.400
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0	0	800	800	1.000	1.000	400	400	600	600	1.000	1.000
Personalnebenaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht gen. Urlaub, Üstd. u.ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>109.176</b>	<b>109.176</b>	<b>117.530</b>	<b>117.530</b>	<b>124.670</b>	<b>124.670</b>	<b>126.920</b>	<b>126.920</b>	<b>129.820</b>	<b>129.820</b>	<b>132.620</b>	<b>132.620</b>
<b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>	<b>197</b>	<b>197</b>	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>234</b>	<b>234</b>	<b>239</b>	<b>239</b>
Aktiviert Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Netto- Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>109.176</b>	<b>109.176</b>	<b>117.530</b>	<b>117.530</b>	<b>124.670</b>	<b>124.670</b>	<b>126.920</b>	<b>126.920</b>	<b>129.820</b>	<b>129.820</b>	<b>132.620</b>	<b>132.620</b>
<b>Saldo Netto- Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>	<b>197</b>	<b>197</b>	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>234</b>	<b>234</b>	<b>239</b>	<b>239</b>

## Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.1.4.01.52310000	Unterhaltung Grundst., Gebäude	55.000	Umbau DRK, Unterhaltung Kita
4.2.4.00.52320000	Bewirtschaftung Grundst., Gebäude	2.000	Verlängerung Laufbahn
5.4.1.00.52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	45.000	Straßen, Gehwege, Buswartehäuschen
5.4.1.00.52338300	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	3.000	Straßenbel. Idashof Umrüstung LED
5.4.1.00.52339000	Baumpflegearbeiten	18.000	Baumpfleger
<b>Gesamtbetrag</b>		<b>123.000</b>	

Aufgrund der besonderen Bedeutung des gemeindeeigenen Wohnungsbestandes für die gemeindliche Finanzsituation werden in der folgenden Übersicht nähere Angaben zur Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes gegeben.

## Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

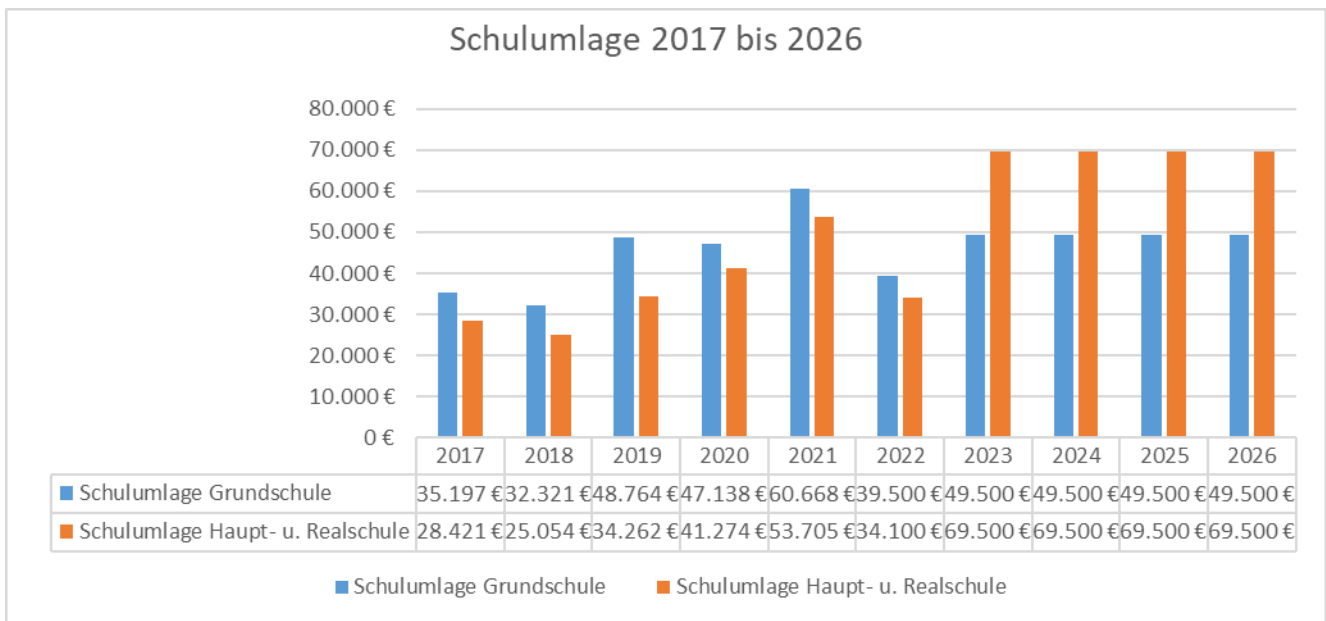
Ergebnishaushalt		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45
	davon vermietet:	39	39	39	40	40	40	42	42	42	42
	davon Leerstand:	6	6	6	5	5	5	3	3	5	5
Produkt	Konto	Bezeichnung	RG-Ergeb.	RG-Ergeb.	RG-Ergeb.	RG-Ergeb.	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
<b>Erträge</b>											
1.1.4.09	44110000	Erträge aus Mieten	156.046	171.600	174.005	172.692	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
1.1.4.09	41512200	Ertr. Aufl. Sopo									
1.1.4.09	47152000	Zinserträge									
1.1.4.09	442*	sonst. Kostenerstattungen									
<b>Summe Erträge</b>			<b>156.046</b>	<b>171.600</b>	<b>174.005</b>	<b>172.692</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>
<b>Aufwendungen</b>											
1.1.4.09	5232*	Aufwendungen für verw. Wohnungen ab 2015	101.121	99.965	97.222	100.361	115.000	135.000	140.000	140.000	140.000
1.1.4.09	53*	Abschreibungen	4.128	4.130	4.150	4.128	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
1.1.4.09	57*	Zinsen	20.063	16.088	6.096	5.174	4.690	3.820	3.550	3.470	3.380
<b>Summe Aufwendungen</b>			<b>125.312</b>	<b>120.183</b>	<b>107.468</b>	<b>109.663</b>	<b>123.820</b>	<b>142.950</b>	<b>147.680</b>	<b>147.600</b>	<b>147.510</b>
<b>Saldo der Aufwendungen und Erträge</b>			<b>30.734</b>	<b>51.417</b>	<b>66.537</b>	<b>63.029</b>	<b>30.180</b>	<b>11.050</b>	<b>6.320</b>	<b>6.400</b>	<b>6.490</b>
<b>Zuschuss der Gemeinde insgesamt</b>			<b>30.734</b>	<b>51.417</b>	<b>66.537</b>	<b>63.029</b>	<b>30.180</b>	<b>11.050</b>	<b>6.320</b>	<b>6.400</b>	<b>6.490</b>

Finanzhaushalt			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2025
	Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:		45	45	45	45	45	45	45	45	45	45
	davon vermietet:		39	39	39	39	40	40	40	40	40	40
	davon Leerstand:		6	6	6	6	5	5	5	5	5	5
Produkt	Konto	Bezeichnung	RG-Ergeb.	RG-Ergeb.	RG-Ergeb.	RG-Ergeb.	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
<b>Erträge</b>												
1.1.4.09	64110000	Einzahlungen aus Mieten	137.173	152.723	152.887	154.926	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
1.1.4.09	67152000	Zinserträge										
1.1.4.09	642*	sonst. Kostenerstattungen										
<b>Summe Erträge</b>			<b>137.173</b>	<b>152.723</b>	<b>152.887</b>	<b>154.926</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>
<b>Aufwendungen</b>												
1.1.4.09	7232*	Auszahlungen für verw. Wohnungen ab 2015	101.121	99.965	97.222	100.361	115.000	135.000	140.000	140.000	140.000	140.000
1.1.4.09	77*	Zinsen	20.063	15.085	6.137	5.194	4.690	3.820	3.550	3.470	3.380	3.300
<b>Summe Auszahlungen</b>			<b>121.184</b>	<b>99.965</b>	<b>103.359</b>	<b>105.555</b>	<b>119.690</b>	<b>138.820</b>	<b>143.550</b>	<b>143.470</b>	<b>143.380</b>	<b>143.300</b>
<b>Saldo der Auszahlungen und Einzahlungen</b>			<b>15.988</b>	<b>52.757</b>	<b>49.529</b>	<b>49.371</b>	<b>34.310</b>	<b>15.180</b>	<b>10.450</b>	<b>10.530</b>	<b>10.620</b>	<b>10.700</b>
1.1.4.09	79253*	Tilgung Inv.kredite	39.707	37.174	33.628	33.923	34.440	25.950	7.135	7.220	7.300	7.390
<b>Zuschuss der Gemeinde insgesamt</b>			<b>-23.719</b>	<b>15.583</b>	<b>15.901</b>	<b>15.448</b>	<b>-130</b>	<b>-10.770</b>	<b>3.315</b>	<b>3.310</b>	<b>3.320</b>	<b>3.310</b>

Mit einem Wohnungsleerstand von ca. 11 % und unter der Voraussetzung, dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, werden positive Ergebnisse aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen. Die Gemeinde erwirtschaftet im aktuellen Haushaltsjahr planmäßig 3.315 €.

## Schulumlage

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:



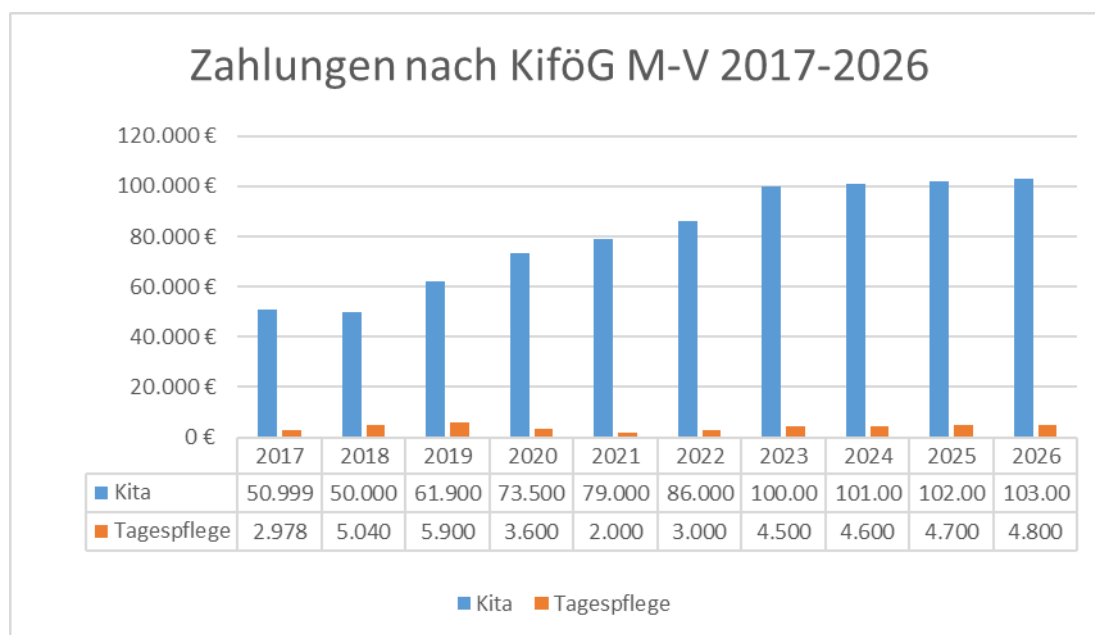
Es besuchen 2023 planmäßig 26 Schüler eine Grundschule und 36 Schüler eine Realschule.

## Abschreibungen

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

	Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532]	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536]	Infrastrukturvermögen [Kontenart 535]	sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538]	außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539]	Summe
In €						
<b>2021</b>						
Abschreibungen	0	19.860	46.730	13.010	0	79.600
Auflösung Sonderposten	0	6.790	3.770	360	0	10.920
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	13.070	42.960	12.650	0	68.680
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						39.380
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>29.300</b>
<b>2022</b>						
Abschreibungen	0	19.860	46.120	14.270	0	80.250
Auflösung Sonderposten	0	6.790	3.770	360	0	10.920
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	13.070	42.350	13.910	0	69.330
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						37.555
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>31.775</b>
<b>2023</b>						
Abschreibungen	0	19.790	42.700	14.290	0	76.780
Auflösung Sonderposten	0	6.790	3.770	360	0	10.920
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	13.000	38.930	13.930	0	65.860
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						37.650
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>28.210</b>
<b>2024</b>						
Abschreibungen	0	19.790	38.920	14.260	0	72.970
Auflösung Sonderposten	0	6.790	3.770	360	0	10.920
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	13.000	35.150	13.900	0	62.050
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						37.650
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>24.400</b>
<b>2025</b>						
Abschreibungen	0	19.790	38.920	14.100	0	72.810
Auflösung Sonderposten	0	6.790	3.770	360	0	10.920
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	13.000	35.150	13.740	0	61.890
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						37.650
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>24.240</b>
<b>2026</b>						
Abschreibungen	0	19.770	27.090	11.420	0	58.280
Auflösung Sonderposten	0	5.940	3.770	360	0	10.070
Netto-Abschreibungs-Belastung	0	13.830	23.320	11.060	0	48.210
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						37.650
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						<b>10.560</b>

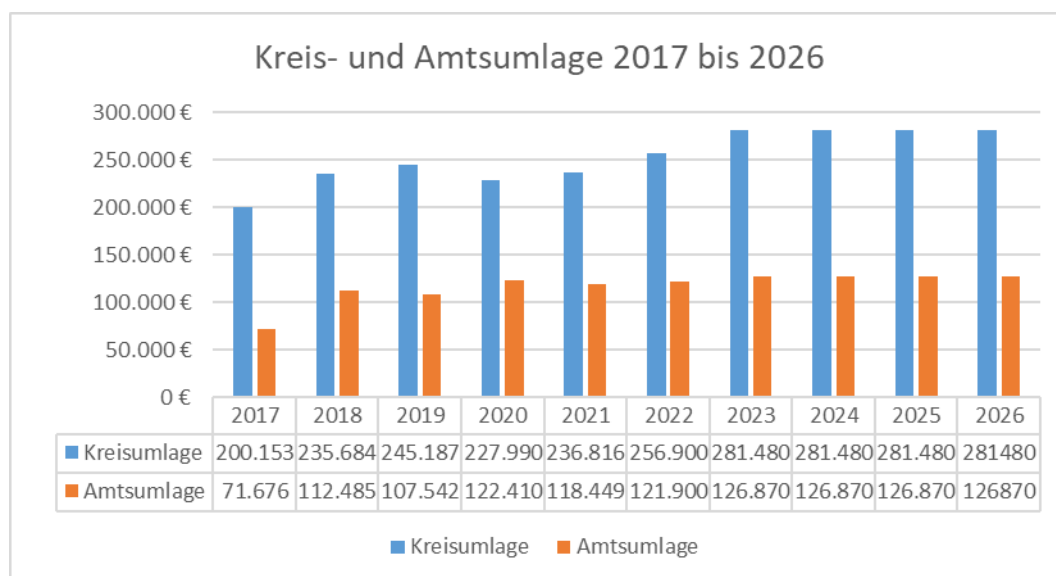
Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen  
Zuweisungen zahlt die Gemeinde Tützpatz nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als  
Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder.



Es werden 2023 planmäßig 46 Kinder in Tageseinrichtungen betreut und 2 Kinder über die Tagespflege.

### Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter, ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben bis 2021 auf Ist-Werten, die Angabe für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 auf aktuelle Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 % = 281.480 €, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,514 % = 126.870 €) 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.





Produkt:	1.1.4.01		Grundstücks- und Gebäudemanagement				
Maßnahme:	2000		<b>Umbau/Sanierung Kita</b>				
Erläuterung:	Die Kindertagesstätte in Tützpatz soll umgebaut und an die Anforderungen des Jugendamtes entsprechend der vorhandenen Betriebserlaubnis angepasst werden, um zusätzliche Plätze zu schaffen						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000	495.000	500.000			1.000.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Entsprechend Vergaberecht werden die Bauleistungen ausgeschrieben und vergeben. Zur Finanzierung wurden Fördermittel beantragt. (Die Bewilligung erfolgt voraussichtlich im April.) Die Maßnahme wird nur durchgeführt, wenn diese auch bewilligt werden. Für den Eigenanteil muss die Gemeinden ebenfalls einen Kredit aufnehmen, da keine liquiden Mittel vorhanden sind. Dieser soll dann über eine Mieterhöhung durch den Träger der Kindertageseinrichtung refinanziert werden.						
Produkt:	5.4.1.00		Gemeindestraßen				
Maßnahme:	2503		<b>Neuerschließung Birkenweg</b>				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant die Neuerschließung und Sanierung des Birkenweges in Tützpatz. Dort wurden Grundstücke verkauft. Damit die neuen Grundstückseigentümer mit der Bebauung beginnen können, ist die Neuerschließung erforderlich. Für die Erschließung sind im aktuellen Haushaltsjahr 365.000 € eingestellt, die Sanierung erfolgt dann in 2024 für ca. 285.000 €. Die Maßnahme war bereits im Vorjahr geplant, konnte jedoch nicht durchgeführt werden. Die Kosten für die Sanierung sind in der Zwischenzeit angestiegen. 450.000 € wurden per Ermächtigung ins HHJ 2023 übertragen.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000	450.000	365.000	285.000			1.110.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die Kosten für die Neuerschließung werden zu 90 % gemäß Satzung auf die Eigentümer der Baugrundstücke umgelegt. Für den Eigenanteil sind Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten v. Land gemäß § 8a KAG vorhanden. Zudem stehen positive Vorträge aus Vorjahren zur Verfügung.						
Produkt:	5.5.1.00		Öffentliches Grün				
Maßnahme:	1000		<b>Beschaffung Häcksler, Mähwerk John Deere</b>				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant die Anschaffung eines Mähwerkes für den vorhandenen John Deere zur Pflege des öffentlichen Grün.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen			3.000				3.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Es werden drei Angebote eingeholt und das mit dem günstigsten Preis-Leistungsverhältnis gewählt.						

Produkt:	1.2.6.01		Brandschutz				
Maßnahme:	1263		<b>Löschwasserzisterne inkl. Zaun</b>				
Erläuterung:	Um der Pflichtaufgabe des Brandschutzes nachkommen zu können, ist die Errichtung von Löschwasserzisternen in den Ortsteilen Schossow und Idashof vorgesehen. Die Löschwasserversorgung muss gewähr-						

	leistet werden. Durch die anhaltenden Trockenperioden steigt die Brandgefahr und Löschwasser ist nicht ausreichend vorhanden.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens			60.000				60.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Zur Finanzierung der Maßnahme stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale zur Verfügung.						

Als Einzahlungen für Investitionstätigkeit stehen der Gemeinde insgesamt 1.191.750 € zur Verfügung. Diese setzen sich aus der Infrastrukturpauschale, Zuweisungen vom Land und vom sonstigen privaten Bereich zusammen.

Auszahlungen sind in Höhe von insgesamt 923.000 € ausgewiesen.

(Siehe dazu Anlage 2: Investitionsprogramm 2023)

### 3.5 Verpflichtungsermächtigungen

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

### 3.6 Verbindlichkeiten

#### 3.6.1 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	329.889	13.595 b) c)	434.300 b)	750.594
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				
	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>	<b>329.889</b>			<b>750.594</b>

### 3.6.2 Entwicklung der Investitionskredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres										Zinssatz	Ende Zinsbindung		
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025			2026	
															%	Jahr
1.	Darlehen aus dem															
1.1.	KfW Bankengruppe	Darlehen ABM	25.787	18.478	11.169	3.860	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
	<b>Summe Land</b>		<b>25.787</b>	<b>18.478</b>	<b>11.169</b>	<b>3.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
2.	Kreditmarkt															
2.1.	DKB	Straßenbau	58.916	52.739	46.516	40.248	33.932	27.570	21.160	14.704	8.199	1.646	0	0,74	2026	
2.2.	DG HYP ab 2019 Sparkasse	Sanierung WE	362.114	348.642	336.453	329.642	322.751	315.780	308.728	301.594	294.376	287.074	279.688	1,16	2028	
2.3.	Sparkasse	Altschulden	138.979	135.971	132.933	129.867	127.455	0	0	0	0	0	0	1,50	2023	
2.4.	DKB	Sanierung WE	139.429	116.202	92.585	68.571	44.153	19.325	0	0	0	0	0	1,67	2022	
	<b>Summe Kreditmarkt</b>		<b>699.438</b>	<b>653.554</b>	<b>608.488</b>	<b>568.328</b>	<b>528.291</b>	<b>362.675</b>	<b>329.888</b>	<b>316.298</b>	<b>302.575</b>	<b>288.720</b>	<b>279.688</b>			
	<b>Insgesamt</b>		<b>725.225</b>	<b>672.032</b>	<b>619.657</b>	<b>572.188</b>	<b>528.291</b>	<b>362.675</b>	<b>329.888</b>	<b>316.298</b>	<b>302.575</b>	<b>288.720</b>	<b>279.688</b>			
	<b>Abbau/Tilgung</b>		<b>51.814</b>	<b>53.193</b>	<b>52.375</b>	<b>47.469</b>	<b>43.896</b>	<b>165.616</b>	<b>32.787</b>	<b>13.590</b>	<b>13.723</b>	<b>13.855</b>	<b>9.032</b>			
	Einwohner		584	580	580	575	567	557	549	555	555	555	555			
	Verschuldung pro Einwohner		1.242	1.159	1.068	995	932	651	601	570	545	520	504			

Pro Einwohner weist die Gemeinde am 31.12.2023 eine investive Verschuldung in Höhe von 570 € aus. Damit liegt die Gemeinde über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 €/Einwohner. Der Schuldendienst hat negative Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage.

Das Darlehen unter Position 2.2 wurde zum 30.09.2018 umgeschuldet, der Zinssatz hat sich von 4,64 v.H. auf 1,16 v.H. reduziert. Das Darlehen unter Position 2.3 wurde zum 30.06.2019 umgeschuldet, der Zinssatz hat sich von 0,95 v.H. auf 0,30 v.H. reduziert. Ab 2022 entfallen die Tilgung und die Zinsen für dieses Darlehen, da dieses durch eine Zuweisung vom Land gemäß Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft abgelöst wurde. Das Darlehen unter Position 2.4. ist zum Ende 2022 abbezahlt.

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 Übersicht zu beachten.

### 3.6.3 Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde macht es sich erforderlich, einen Kassenkredit einzuplanen. Zur Abdeckung von unterjährigem Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2023 ein Kassenkredit in Höhe von 96.440 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt.

### 3.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

### 3.8 Entwicklung der Sonderposten

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

Ifd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	271.693	0	10.920	0	260.773
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	84.202	0	2.630	0	81.572
2.1.	Beiträge	0	0	0	0	0
2.2.	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	0	0	0	0	0
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	0	0	0	0	0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	355.895	0	13.550	0	342.345

### 3.9 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Tützpatz sind keine Rückstellungen gebildet worden.

### 3.10 Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Auszahlungen	Einzahlungen	davon: Eigenanteil
2	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.350	0	1.350	1.350	0	1.350
1	1.2.1.00	Wahlen	0	0	0	0	0	0
2	4.2.4.00	Sportstätten	7.810	3520	4.290	5.100	2500	2.600
Summe			9.160	3520	5.640	6.450	2500	3.950

#### 4. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen

Die Gemeinde weist sowohl für das Haushaltsjahr 2023 als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus. Die Inanspruchnahme des gemeinsamen Zahlungsmittelbestandes (Kassenkredit) ist im aktuellen Haushaltsjahr nicht, jedoch aber im Finanzplanungszeitraum erforderlich.

Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum aufgrund der Einstellung und der gleichzeitigen Entnahme von investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage nicht weiter verbessert werden. Die im Finanzplanungszeitraum prognostizierten negativen Jahresergebnisse können insgesamt durch Abnahme des Eigenkapitals (Beschluss der Gemeindevertretung ist dafür Voraussetzung) abgedeckt werden. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes würde sich somit das Eigenkapital auf 607.016 € verringern.

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

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

#### 5. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung beschloss am 27.09.2016 die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Haushaltsjahre 2016 bis 2019. Aus diesem Konzept geht bereits hervor, dass die Gemeinde ohne Fehlbetragszuweisungen nicht in der Lage sein wird, den Haushaltsausgleich aus eigener Kraft zu realisieren.

Mit Beschluss vom 22.05.2018 wurde die Fortschreibung bis 2021 festgeschrieben.

Die Gemeindevertretung beschloss am 19.05.2022 die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2022-2025.

Im aktuellen Planjahr 2023 wird der Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht erreicht werden. Entsprechend ist die Gemeinde zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2023 bis 2026 verpflichtet.

Die Ursachen für die aktuelle Haushaltssituation haben sich nach wie vor nicht geändert. Hervorzuheben ist die mangelhafte Finanzausstattung durch das Land.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde die Erhöhung der Hebesätze beschlossen. Der Hebesatz für die Grundsteuer A wurde von 339 v. H. auf 349 v. H., für die Grundsteuer B von 395 v. H. auf 406 v. H. und für die Gewerbesteuer von 351 v. H. auf 359 v. H. angehoben.

## **6. Fazit und Ausblick**

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf. Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über keinen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt. Zum Ende des Finanzplanzeitraumes wird sich der negative Kassenbestand voraussichtlich von -205.571,14 € (Stand 31.12.2021) auf -553.509,07 € (Stand 31.12.2026) erhöhen.

<b>Teilhaushalt 1</b>	
1.1.1.04	Gremien
<b>1.1.2.03</b>	Personal
1.1.6.01	Finanzen
1.2.1.00	Wahlen
<b>6.1.1.00</b>	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
<b>Teilhaushalt 2</b>	
<b>1.1.4.01</b>	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
1.1.4.02	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
1.1.4.09	Verwaltete Gemeindewohnungen
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
<b>1.2.6.01</b>	Einrichtungen des Brandschutzes
<b>2.1.1.02</b>	Schulkostenbeiträge GS
<b>2.1.5.02</b>	Schulkostenbeiträge RS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>3.6.1.01</b>	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
4.2.4.00	Sportstätten und Bäder
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.3.8.00	Kleinkläranlagen
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
<b>5.4.1.00</b>	Gemeindestraßen
5.4.2.00	Kreisstraßen
5.4.3.00	Landesstraßen
<b>5.5.1.00</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.2.00	Umlage W/B für Gemeindeflächen
5.5.3.00	Friedhofs- und Bestattungswesen
5.7.3.00	Bauernstube Schossow
5.7.3.01	Dorfgemeinschaftshaus Tützpatz

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

Anlage 2  
Investitionsprogramm

Investitionsprogramm 2023													
lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	bis ein- schließlich des Haus- haltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	Ermächtigung
				in €									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 <sup>2</sup>	10
1	<i>Umbau/Sanierung Kita</i>	2	1.1.4.01		5.000	495.000	500.000					1.000.000	
4	<i>Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen (Beschaffung LF20)</i>	2	1.2.6.01	10.923	0	0						10.923	468.466,47 € per Ermächtigung ins HHJ 2022 und 331.398,65 € ins HHJ 2023 übertragen
5	<i>Löschwasserzisterne inkl. Zaun</i>	2	1.2.6.01	0	0	60.000						60.000	
7	<i>Straße Birkenweg</i>	2	5.4.1.00		450.000	365.000	285.000					1.100.000	450.000 € wurden aus 2022 ins HHJ 2023 übertragen
8	<i>Auszahlungen f. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen</i>	2	5.5.1.00	0	6.000	3.000						9.000	
<b>Gesamt</b>				10.923	461.000	923.000	785.000	0	0	0	0	2.179.923	0

## Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	349%	406%	359%
Landesdurchschnitt 2021	330%	388%	350%

## Kinder

Kindergarten	46
Tagespflege	2
Grundschule	26
Realschule	36

## Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	119.000 €
Amtsumlage	126.870 €
Kreisumlage	281.480 €

## Zahlen, Daten, Fakten

<b>Einwohnerzahl (Stand 2021)</b>	<b>555</b>
männlich	278
weiblich	277
<b>Gemeindegröße</b>	<b>21,66 km<sup>2</sup></b>
<b>Gewerbebetriebe</b>	<b>42</b>
<b>Kreisumlagesatz</b>	<b>43,294%</b>
<b>Amtsumlagesatz</b>	<b>19,514%</b>
<b>Höchstbetrag Kassenkredite</b>	<b>96.440 €</b>
<b>Neue Investitionskredite</b>	<b>434.300 €</b>
<b>Schulden pro Einwohner</b>	<b>570 €</b>
<b>Beschäftigte</b>	<b>2,9358</b>

### Impressum

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

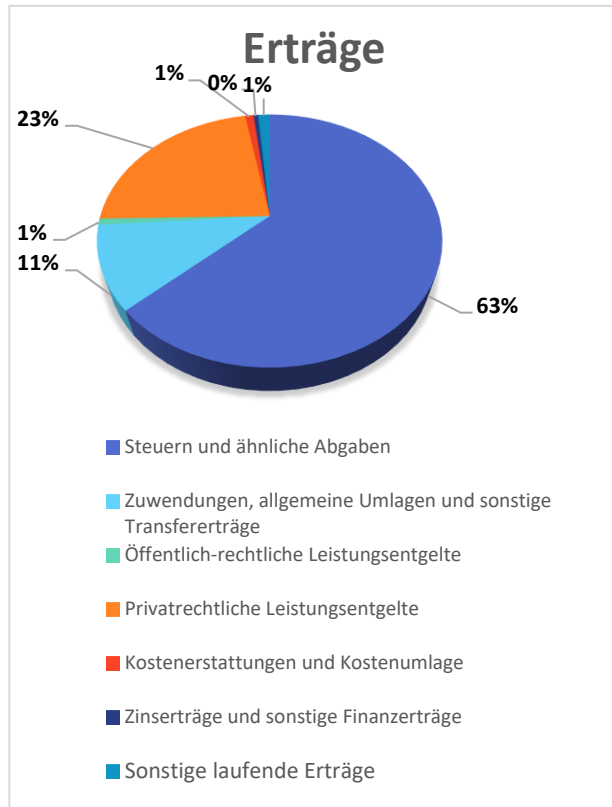


## TASCHENHAUSHALT 2023 GEMEINDE TUTZPATZ

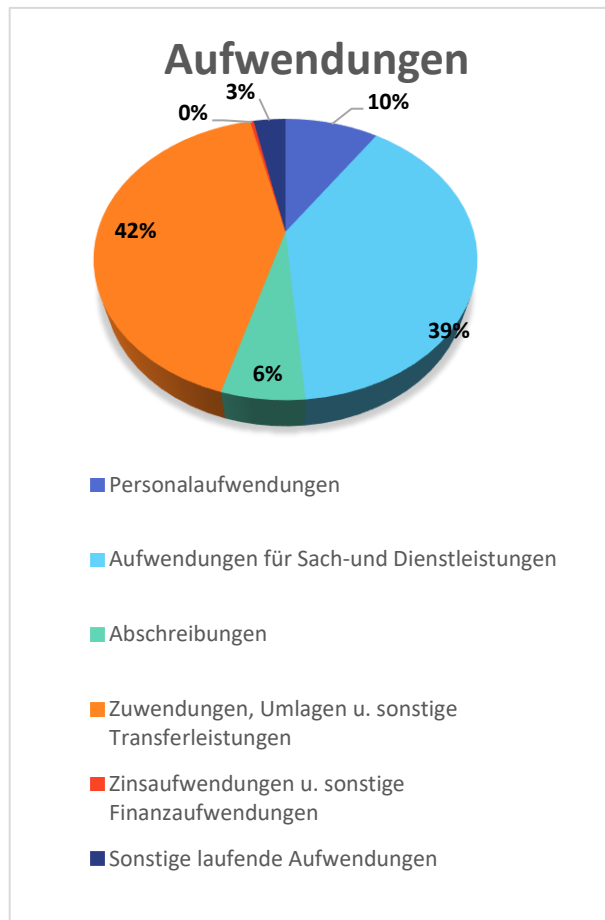
mit den Ortsteilen  
Schossow und Idashof

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	618.180
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	104.420
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.710
Privatrechtliche Leistungsentgelte	220.400
Kostenerstattungen und Kostenumlage	9.315
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.000
Sonstige laufende Erträge	13.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>978.025</b>

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	978.025
Summe Aufwendungen	1.313.635
	-335.610
Entnahme Rücklagen	37.650
	-297.960



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	124.670
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	514.255
Abschreibungen	76.780
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	550.420
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	4.690
Sonstige laufende Aufwendungen	42.820
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.313.635</b>



Investitionen	EUR
Einz.aus Anlagevermögen	1.171.150
Investitionszuweisungen	20.600
Beiträge und ähnliche Entgelte	0
<b>Summe inv. Einzahlungen</b>	<b>1.191.750</b>
<b>Auszahlungen</b>	
für Sachanlagen	923.000
<b>Summe inv. Auszahlungen</b>	<b>923.000</b>

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	1.191.750
Summe Auszahlungen inv.	923.000
	<b>268.750</b>

Die Gemeinde Tützpatz plant im HHJ 2023 die Sanierung des Kita-Gebäudes. Hierfür sind insgesamt 1.000.000 € eingestellt. Die Maßnahme wird auf 2 Jahre aufgeteilt. Hierfür wurde ein FÖM-Antrag gestellt. (ca. 800.000 €). Für den Eigenanteil ist eine Kreditaufnahme geplant. Weiterhin war bereits im Vorjahr die Anschaffung eines neuen LF 20 geplant. Auch hierfür wurden FÖM beantragt und bewilligt. Die Maßnahme wurde per Ermächtigung ins HHJ 2023 übertragen. Die Straße im Birkenweg soll erschlossen werden, um weitere Eigenheimstandorte zu schaffen. Dafür sind 365.000 € geplant. 450.000 € wurden aus dem Vorjahr ermächtigt.

**Fazit:**  
Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf. Der Haushaltsausgleich wird planmäßig nicht im Ergebnis- und im Finanzhaushalt erreicht.



Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	590.902,11	837.080	618.180	618.180	618.180	618.180
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	225.294,84	243.770	104.420	30.520	95.620	81.270
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.731,10	5.330	7.710	7.310	7.310	7.310
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	227.073,49	215.200	220.400	220.500	220.500	220.500
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.455,13	21.845	9.315	6.665	6.615	6.615
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.941,54	5.100	5.000	5.000	5.000	5.000
9 + Sonstige Erträge	18.393,64	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
<b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.104.791,85</b>	<b>1.341.325</b>	<b>978.025</b>	<b>901.175</b>	<b>966.225</b>	<b>951.875</b>
11 - Personalaufwendungen	109.176,38	117.530	124.670	126.920	129.820	132.620
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.003,28	432.190	514.255	391.325	380.075	378.655
14 - Abschreibungen	79.629,25	80.250	76.780	72.970	72.810	58.280
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	471.522,74	527.800	550.420	551.520	552.620	553.720
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.694,96	10.510	4.690	3.560	3.425	3.305
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	64.168,94	50.130	42.820	32.240	30.900	32.060
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.105.195,55</b>	<b>1.218.410</b>	<b>1.313.635</b>	<b>1.178.535</b>	<b>1.169.650</b>	<b>1.158.640</b>
<b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-403,70</b>	<b>122.915</b>	<b>-335.610</b>	<b>-277.360</b>	<b>-203.425</b>	<b>-206.765</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	78.330	37.650	37.650	37.650	37.650
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	200.000	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	370.000	0	0
<b>25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-403,70</b>	<b>1.245</b>	<b>-297.960</b>	<b>130.290</b>	<b>-165.775</b>	<b>-169.115</b>
nachrichtlich						

Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-278.431,23	-278.835	-277.590	-575.550	-445.260	-611.035
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember d. Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-278.834,93	-277.590	-575.550	-445.260	-611.035	-780.150

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	590.902,11	837.080	618.180	618.180	618.180	618.180
darunter:						
1.1 Grundsteuer A	24.395,50	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
1.2 Grundsteuer B	47.791,06	51.900	51.400	51.400	51.400	51.400
1.3 Gewerbesteuer	353.171,09	600.000	370.000	370.000	370.000	370.000
1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	120.119,13	121.520	133.760	133.760	133.760	133.760
1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	42.824,08	36.560	36.220	36.220	36.220	36.220
1.6 Sonstige Gemeindesteuern	2.601,25	2.600	2.300	2.300	2.300	2.300
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	225.294,84	243.770	104.420	30.520	95.620	81.270
darunter:						
2.1 Schlüsselzuweisungen	90.964,57	67.300	71.200	0	71.200	71.200
2.2 Bedarfszuweisungen	96.430,27	141.150	0	0	0	0
2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.082,51	24.400	22.300	19.600	13.500	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	10.930,80	10.920	10.920	10.920	10.920	10.070
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	16.731,10	5.330	7.710	7.310	7.310	7.310
darunter:						
4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2 Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	14.099,79	5.330	5.080	4.680	4.680	4.680
4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2.631,31	0	2.630	2.630	2.630	2.630
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	227.073,49	215.200	220.400	220.500	220.500	220.500
darunter:						

Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	227.073,49	215.200	220.400	220.500	220.500	220.500
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u. ähnl. Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.455,13	21.845	9.315	6.665	6.615	6.615
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	5.941,54	5.100	5.000	5.000	5.000	5.000
darunter:						
8.1 Zinserträge	14,87	0	0	0	0	0
8.2 Sonstige Finanzerträge	5.926,67	5.100	5.000	5.000	5.000	5.000
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	18.393,64	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0	0	0	0	0
9.2 Erträge aus der Auflösung v. Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.104.791,85</b>	<b>1.341.325</b>	<b>978.025</b>	<b>901.175</b>	<b>966.225</b>	<b>951.875</b>
11 - Personalaufwendungen	109.176,38	117.530	124.670	126.920	129.820	132.620
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	369.003,28	432.190	514.255	391.325	380.075	378.655
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	54.366,13	46.450	73.070	63.470	63.470	63.470
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	194.572,35	304.100	311.050	201.150	189.950	188.550
14 - Abschreibungen	79.629,25	80.250	76.780	72.970	72.810	58.280
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	471.522,74	527.800	550.420	551.520	552.620	553.720
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	80.199,00	89.000	104.500	105.600	106.700	107.800
15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	35.505,95	58.500	36.070	36.070	36.070	36.070
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	236.816,03	256.900	281.480	281.480	281.480	281.480
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	119.001,76	123.400	128.370	128.370	128.370	128.370
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	11.694,96	10.510	4.690	3.560	3.425	3.305
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	11.694,96	10.510	4.690	3.560	3.425	3.305
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	11.694,96	10.510	4.690	3.560	3.425	3.305
18 - Sonstige Aufwendungen	64.168,94	50.130	42.820	32.240	30.900	32.060
19 <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.105.195,55</b>	<b>1.218.410</b>	<b>1.313.635</b>	<b>1.178.535</b>	<b>1.169.650</b>	<b>1.158.640</b>
20 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-403,70</b>	<b>122.915</b>	<b>-335.610</b>	<b>-277.360</b>	<b>-203.425</b>	<b>-206.765</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	78.330	37.650	37.650	37.650	37.650
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	78.330	37.650	37.650	37.650	37.650
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	200.000	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	370.000	0	0
25 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:</b>	<b>-403,70</b>	<b>1.245</b>	<b>-297.960</b>	<b>130.290</b>	<b>-165.775</b>	<b>-169.115</b>
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-278.431,23	-278.835	-277.590	-575.550	-445.260	-611.035
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-278.834,93	-277.590	-575.550	-445.260	-611.035	-780.150

<b>Haushalt insgesamt</b>						
<b>Finanzhaushalt</b>						
	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	586.950,79	837.080	618.180	618.180	618.180	618.180
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	214.311,97	232.850	93.500	19.600	84.700	71.200
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.053,97	5.330	5.080	4.680	4.680	4.680
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.154,82	215.200	220.400	220.500	220.500	220.500
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.581,06	21.845	9.315	6.665	6.615	6.615
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.171,54	5.100	5.000	5.000	5.000	5.000
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	13.947,12	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
<b>9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.064.171,27</b>	<b>1.330.405</b>	<b>964.475</b>	<b>887.625</b>	<b>952.675</b>	<b>939.175</b>
10 - Personalauszahlungen	109.176,38	117.530	124.670	126.920	129.820	132.620
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	363.768,50	432.190	514.255	391.325	380.075	378.655
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	478.531,49	527.800	550.420	551.520	552.620	553.720
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.715,12	10.510	4.690	3.560	3.425	3.305
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	44.955,01	50.130	42.820	32.240	30.900	32.060
<b>17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.008.146,50</b>	<b>1.138.160</b>	<b>1.236.855</b>	<b>1.105.565</b>	<b>1.096.840</b>	<b>1.100.360</b>
<b>18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>56.024,77</b>	<b>192.245</b>	<b>-272.380</b>	<b>-217.940</b>	<b>-144.165</b>	<b>-161.185</b>
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164.950,73	442.555	1.171.150	437.650	37.650	37.650
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.210,80	20.895	20.600	20.600	20.600	20.600
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	46.001	0	0	0	0
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>275.161,53</b>	<b>509.451</b>	<b>1.191.750</b>	<b>458.250</b>	<b>58.250</b>	<b>58.250</b>
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	10.923,19	461.000	923.000	785.000	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
<b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>10.923,19</b>	<b>461.000</b>	<b>923.000</b>	<b>785.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Haushalt insgesamt</b>							
<b>Finanzhaushalt</b>							
	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026	
	1	2	3	4	5	6	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	264.238,34	48.451	268.750	-326.750	58.250	58.250
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	320.263,11	240.696	-3.630	-544.690	-85.915	-102.935
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	80.730	434.300	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	40.027,69	32.360	13.595	13.725	13.850	13.840
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	125.567,80	0	0	0	0	0
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-165.595,49	48.370	420.705	-13.725	-13.850	-13.840
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	49.232,71	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)	203.900,33	289.066	417.075	-558.415	-99.765	-116.775
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	15.997,08	159.885	-285.975	-231.665	-158.015	-175.025
	nachrichtlich:						
38	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-331.756,69	-315.760	-155.875	-441.850	-673.515	-831.530
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-315.759,61	-155.875	-441.850	-673.515	-831.530	-1.006.555
	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 Tützpatz  
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	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	1,0000	EG 3	1,0000	EG 3	1,0000	EG 3	
2	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,7595	EG 1	0,7595	EG 1	0,7692	EG 1	
3	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,8750	EG 1	0,8750	EG 1	0,8974	EG 1	Förderung bis 09/2025
4	geringfügig Beschäftigter	1.1.2.03	0,2785		0,2785		0,2692		
			<b>2,9130</b>		<b>2,9130</b>		<b>2,9358</b>		

nachrichtlich:

1 Bundesfreiwilligendienst

# Stellenplanquerschnitt 2023

## Gemeinde Tützpatz

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

Amt/Abteilung	Beamte (Besoldungsgruppen A)										Zus.	Beschäftigte TVÖD											Zus.	Insgesamt										
	Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1																												
	16	15	14	13	13	12	11	10	9	9	8	7	6	5		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2 ü	2	1			
<b>A. Verwaltung</b>																																		
Summe A																															0	0		
Vorjahr (2022)																															0	0		
mehr																															0	0		
weniger																															0	0		
<b>B. Einrichtungen</b>																																		
Gemeindearbeiter																															1,000	1,6666	2,6666	2,6666
Summe B																															1,000	1,6666	2,6666	2,6666
Vorjahr (2022)																															1,000	1,6345	2,6345	2,6345
mehr																															0,0321	0,0321	0,0321	0,0321
weniger																															0	0	0	0
Summe A																															0	0	0	0
Summe B																															1,000	1,6666	2,6666	2,6666
Summe A + B																															1,000	1,6666	2,6666	2,6666
<b>Nachrichtlich:</b>																																		
nicht tarifgebunden																																		
<b>Geringfügig Beschäftigte</b>																															0,2692	0,2692	0,2692	0,2692
<b>Gesamt</b>																															2,9358	2,9358	2,9358	2,9358

## Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	479.800,00	0,00	479.800,00	590.902,11	111.102,11	505.731,21	85.170,90	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	138.920,00	0,00	138.920,00	225.294,84	86.374,84	182.885,58	42.409,26	10.000,00
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	3.180,00	0,00	3.180,00	16.731,10	13.551,10	4.997,18	11.733,92	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	215.200,00	0,00	215.200,00	227.073,49	11.873,49	234.657,87	-7.584,38	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.970,00	0,00	27.970,00	20.455,13	-7.514,87	21.462,30	-1.007,17	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	5.100,00	0,00	5.100,00	5.941,54	841,54	5.876,18	65,36	0,00
9	+ Sonstige Erträge	13.360,00	0,00	13.360,00	18.393,64	5.033,64	74.706,34	-56.312,70	0,00
<b>10</b>	<b>Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>883.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>883.530,00</b>	<b>1.104.791,85</b>	<b>221.261,85</b>	<b>1.030.316,66</b>	<b>74.475,19</b>	<b>10.000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	119.380,00	0,00	119.380,00	109.176,38	-10.203,62	94.551,70	14.624,68	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	405.020,00	0,00	405.020,00	369.003,28	-36.016,72	314.936,46	54.066,82	4.000,00
14	- Abschreibungen	79.600,00	0,00	79.600,00	79.629,25	29,25	83.290,55	-3.661,30	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	462.400,00	0,00	462.400,00	471.522,74	9.122,74	471.627,74	-105,00	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	11.920,00	0,00	11.920,00	11.694,96	-225,04	12.482,72	-787,76	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	71.470,00	0,00	71.470,00	64.168,94	-7.301,06	54.618,32	9.550,62	9.367,87
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.149.790,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.149.790,00</b>	<b>1.105.195,55</b>	<b>-44.594,45</b>	<b>1.031.507,49</b>	<b>73.688,06</b>	<b>13.367,87</b>
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-266.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-266.260,00</b>	<b>-403,70</b>	<b>265.856,30</b>	<b>-1.190,83</b>	<b>787,13</b>	<b>-3.367,87</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.217,49	-7.217,49	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	39.380,00	0,00	39.380,00	0,00	-39.380,00	40.777,79	-40.777,79	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres 2021	Ermächt. aus HHVorjahren 2021	ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahres 2021	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsvorjah r 2020	ggüb. HHVorjahr 2021	Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	-226.880,00	0,00	-226.880,00	-403,70	226.476,30	32.369,47	-32.773,17	-3.367,87
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26</b>	<b>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)</b>	-226.880,00	0,00	-226.880,00	-403,70	226.476,30	32.369,47	-32.773,17	-3.367,87

## Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	479.800,00	0,00	479.800,00	586.950,79	107.150,79	507.427,01	79.523,78	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	128.000,00	0,00	128.000,00	214.311,97	86.311,97	155.174,88	59.137,09	10.000,00
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	3.180,00	0,00	3.180,00	14.053,97	10.873,97	2.603,00	11.450,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	215.200,00	0,00	215.200,00	209.154,82	-6.045,18	217.018,89	-7.864,07	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.970,00	0,00	27.970,00	20.581,06	-7.388,94	21.336,37	-755,31	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.100,00	0,00	5.100,00	5.171,54	71,54	5.875,69	-704,15	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	13.360,00	0,00	13.360,00	13.947,12	587,12	20.432,54	-6.485,42	0,00
<b>9</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>872.610,00</b>	<b>0,00</b>	<b>872.610,00</b>	<b>1.064.171,27</b>	<b>191.561,27</b>	<b>929.868,38</b>	<b>134.302,89</b>	<b>10.000,00</b>
10	- Personalauszahlungen	119.380,00	0,00	119.380,00	109.176,38	-10.203,62	94.551,70	14.624,68	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	405.020,00	0,00	405.020,00	363.768,50	-41.251,50	318.176,09	45.592,41	4.000,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	462.400,00	0,00	462.400,00	478.531,49	16.131,49	469.920,30	8.611,19	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	11.920,00	0,00	11.920,00	11.715,12	-204,88	12.502,64	-787,52	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	71.470,00	0,00	71.470,00	44.955,01	-26.514,99	28.217,93	16.737,08	9.367,87
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.070.190,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.070.190,00</b>	<b>1.008.146,50</b>	<b>-62.043,50</b>	<b>923.368,66</b>	<b>84.777,84</b>	<b>13.367,87</b>
<b>18</b>	<b>Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-197.580,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-197.580,00</b>	<b>56.024,77</b>	<b>253.604,77</b>	<b>6.499,72</b>	<b>49.525,05</b>	<b>-3.367,87</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	554.780,00	0,00	554.780,00	164.950,73	-389.829,27	42.061,92	122.888,81	241.900,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	110.210,80	110.210,80	20.894,18	89.316,62	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	-38.000,00	94.500,22	-94.500,22	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	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres 2021	Ermächt. aus HHVorjahren 2021	ermächtigung Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahres 2021	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsvorjah r 2020	ggüb. HHVorjahr 2021	Ermächtig. in HHFolgejahre 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	592.780,00	0,00	592.780,00	275.161,53	-317.618,47	157.456,32	117.705,21	241.900,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	549.600,00	0,00	549.600,00	10.923,19	-538.676,81	198.720,66	-187.797,47	468.466,47
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	549.600,00	0,00	549.600,00	10.923,19	-538.676,81	198.720,66	-187.797,47	468.466,47
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	43.180,00	0,00	43.180,00	264.238,34	221.058,34	-41.264,34	305.502,68	-226.566,47
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	-154.400,00	0,00	-154.400,00	320.263,11	474.663,11	-34.764,62	355.027,73	-229.934,34
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	32.350,00	0,00	32.350,00	0,00	-32.350,00	0,00	0,00	32.350,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	40.800,00	0,00	40.800,00	40.027,69	-772,31	44.098,39	-4.070,70	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	125.567,80	125.567,80	0,00	125.567,80	0,00
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	-8.450,00	0,00	-8.450,00	-165.595,49	-157.145,49	-44.098,39	-121.497,10	32.350,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	0,00	0,00	0,00	49.232,71	49.232,71	574,70	48.658,01	0,00

## Kontenschema Matrix

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2021	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2021	2021	r 2020	2021	HHFolgejahre
		EUR	2021	2021	EUR	EUR	EUR	EUR	2021
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-162.850,00	0,00	-162.850,00	203.900,33	366.750,33	-78.288,31	282.188,64	-197.584,34
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-238.380,00	0,00	-238.380,00	15.997,08	254.377,08	-37.598,67	53.595,75	-3.367,87
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-238.380,00	0,00	-238.380,00	15.997,08	254.377,08	-37.598,67	53.595,75	-3.367,87
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2022	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2022	2022	r 2021	2022	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	837.080,00	0,00	837.080,00	1.222.016,59	384.936,59	590.902,11	631.114,48	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	243.770,00	10.000,00	253.770,00	253.735,25	-34,75	225.294,84	28.440,41	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	5.330,00	0,00	5.330,00	8.488,55	3.158,55	16.731,10	-8.242,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	215.200,00	0,00	215.200,00	154.687,53	-60.512,47	227.073,49	-72.385,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.845,00	0,00	21.845,00	25.713,60	3.868,60	20.455,13	5.258,47	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	5.100,00	0,00	5.100,00	5.146,74	46,74	5.941,54	-794,80	0,00
9	+ Sonstige Erträge	13.000,00	0,00	13.000,00	27.487,35	14.487,35	18.393,64	9.093,71	0,00
<b>10</b>	<b>Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.341.325,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.351.325,00</b>	<b>1.697.275,61</b>	<b>345.950,61</b>	<b>1.104.791,85</b>	<b>592.483,76</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	117.530,00	0,00	117.530,00	112.971,25	-4.558,75	109.176,38	3.794,87	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	432.996,58	4.000,00	436.996,58	236.486,26	-200.510,32	369.003,28	-132.517,02	65.076,58
14	- Abschreibungen	80.250,00	0,00	80.250,00	80.229,30	-20,70	79.629,25	600,05	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	527.800,00	0,00	527.800,00	569.393,01	41.593,01	471.522,74	97.870,27	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	10.510,00	0,00	10.510,00	3.982,19	-6.527,81	11.694,96	-7.712,77	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	49.323,42	9.367,87	58.691,29	64.219,48	5.528,19	64.168,94	50,54	2.270,36
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.218.410,00</b>	<b>13.367,87</b>	<b>1.231.777,87</b>	<b>1.067.281,49</b>	<b>-164.496,38</b>	<b>1.105.195,55</b>	<b>-37.914,06</b>	<b>67.346,94</b>
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>122.915,00</b>	<b>-3.367,87</b>	<b>119.547,13</b>	<b>629.994,12</b>	<b>510.446,99</b>	<b>-403,70</b>	<b>630.397,82</b>	<b>-67.346,94</b>
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	78.330,00	0,00	78.330,00	0,00	-78.330,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	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 1. Nachtrag

Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres 2022	Ermächt. aus HHVorjahren 2022	ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahres 2022	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsvorjah r 2021	ggüb. HHVorjahr 2022	Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	1.245,00	-3.367,87	-2.122,87	629.994,12	632.116,99	-403,70	630.397,82	-67.346,94
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26</b>	<b>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)</b>	1.245,00	-3.367,87	-2.122,87	629.994,12	632.116,99	-403,70	630.397,82	-67.346,94

## Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächt. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächt. in
		2022	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2022	2022	r 2021	2022	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	837.080,00	0,00	837.080,00	1.222.777,44	385.697,44	586.950,79	635.826,65	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	232.850,00	10.000,00	242.850,00	232.953,33	-9.896,67	214.311,97	18.641,36	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	5.330,00	0,00	5.330,00	7.852,24	2.522,24	14.053,97	-6.201,73	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	215.200,00	0,00	215.200,00	154.627,53	-60.572,47	209.154,82	-54.527,29	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.845,00	0,00	21.845,00	25.713,60	3.868,60	20.581,06	5.132,54	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.100,00	0,00	5.100,00	5.916,74	816,74	5.171,54	745,20	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	13.000,00	0,00	13.000,00	13.160,15	160,15	13.947,12	-786,97	0,00
<b>9</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.330.405,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.340.405,00</b>	<b>1.663.001,03</b>	<b>322.596,03</b>	<b>1.064.171,27</b>	<b>598.829,76</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	117.530,00	0,00	117.530,00	112.971,25	-4.558,75	109.176,38	3.794,87	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	432.996,58	4.000,00	436.996,58	237.336,53	-199.660,05	363.768,50	-126.431,97	65.076,58
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	527.800,00	0,00	527.800,00	604.668,47	76.868,47	478.531,49	126.136,98	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	10.510,00	0,00	10.510,00	4.903,03	-5.606,97	11.715,12	-6.812,09	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	49.323,42	9.367,87	58.691,29	36.011,23	-22.680,06	44.955,01	-8.943,78	2.270,36
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.138.160,00</b>	<b>13.367,87</b>	<b>1.151.527,87</b>	<b>995.890,51</b>	<b>-155.637,36</b>	<b>1.008.146,50</b>	<b>-12.255,99</b>	<b>67.346,94</b>
<b>18</b>	<b>Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>192.245,00</b>	<b>-3.367,87</b>	<b>188.877,13</b>	<b>667.110,52</b>	<b>478.233,39</b>	<b>56.024,77</b>	<b>611.085,75</b>	<b>-67.346,94</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	442.555,00	241.900,00	684.455,00	37.563,73	-646.891,27	164.950,73	-127.387,00	241.900,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.895,00	0,00	20.895,00	20.608,78	-286,22	110.210,80	-89.602,02	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	46.001,00	0,00	46.001,00	20.001,00	-26.000,00	0,00	20.001,00	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 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtigt. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		2022	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2022	2022	r 2021	2022	HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	509.451,00	241.900,00	751.351,00	78.173,51	-673.177,49	275.161,53	-196.988,02	241.900,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	461.000,00	468.466,47	929.466,47	94.173,74	-835.292,73	10.923,19	83.250,55	781.398,65
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	461.000,00	468.466,47	929.466,47	94.173,74	-835.292,73	10.923,19	83.250,55	781.398,65
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	48.451,00	-226.566,47	-178.115,47	-16.000,23	162.115,24	264.238,34	-280.238,57	-539.498,65
30	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	240.696,00	-229.934,34	10.761,66	651.110,29	640.348,63	320.263,11	330.847,18	-606.845,59
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	80.730,00	32.350,00	113.080,00	0,00	-113.080,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	32.360,00	0,00	32.360,00	34.537,09	2.177,09	40.027,69	-5.490,60	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.567,80	-125.567,80	0,00
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	48.370,00	32.350,00	80.720,00	-34.537,09	-115.257,09	-165.595,49	131.058,40	0,00
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	0,00	0,00	0,00	214,46	214,46	49.232,71	-49.018,25	0,00

## Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		2022	HHVorjahren	Haushaltsjahr	2022	2022	r 2021	2022	HHFolgejahre
		EUR	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	2022
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	289.066,00	-197.584,34	91.481,66	616.787,66	525.306,00	203.900,33	412.887,33	-606.845,59
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	159.885,00	-3.367,87	156.517,13	632.573,43	476.056,30	15.997,08	616.576,35	-67.346,94
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	159.885,00	-3.367,87	156.517,13	632.573,43	476.056,30	15.997,08	616.576,35	-67.346,94
	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