

## Haushaltssatzung der Gemeinde Grapzow für das Haushaltsjahr 2023

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Jaqueline Wettig	<i>Datum</i> 20.03.2023 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Grapzow (Entscheidung)	06.04.2023	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 (GVBl. M-V S. 467), hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

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

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

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

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

### Beschlussvorschlag

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



## Finanzielle Auswirkungen

<b>im lfd. Haushaltsjahr:</b> 2023  <input type="checkbox"/> <b>nein</b>  <input checked="" type="checkbox"/> <b>ja</b>		<b>in Folgejahren:</b>  <input type="checkbox"/> <b>nein</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>ja</b>  <input type="checkbox"/> <b>einmalig</b>  <input type="checkbox"/> <b>jährlich wiederkehrend</b>	
<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 Grapzow 2023 öffentlich
2	Taschenhaushalt Grapzow 2023 neu öffentlich
3	Vorbericht Grapzow 2023 (PDF) öffentlich
4	Muster 6 Ergebnishaushalt 2023 für GV öffentlich
6	Muster 6a Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt öffentlich
7	Muster 7 Finanzhaushalt 2023 für GV öffentlich
9	Muster 11 Stellenplan öffentlich
10	Muster 11 Stellenplanquerschnitt 2023 öffentlich



11	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2022 Grapzow (Stand 09.02.2023) öffentlich
12	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2022 Grapzow (Stand 09.02.2023) öffentlich



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

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 06.04.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

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

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.085.005 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.277.175 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-117.652 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	978.985 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	1.150.580 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-171.595 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	38.360 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	10.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	28.360 EUR

festgesetzt.

---

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



## **§ 2**

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

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

## **§ 3**

### **Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

## **§ 4**

### **Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 97.890 EUR.

## **§ 5**

### **Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

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

## **§ 6**

### **Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,3973 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 0,5 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 -24.057 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 112.874 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.167.870 EUR.

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Siegel

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

### **Hinweis:**

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 12.04.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

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

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom 08.05.2023 bis 25.05.2023 im Rathaus, Altentreptow, Oberbastr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen), zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Grapzow, den .....

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister



## Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	300%	300%	350%
Landesdurchschnitt 2021	330%	388%	350%

## Kinder

Kindergarten	30
Tagespflege	2
Grundschule	16
Realschule	6

## Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	34.360 €
Amtsumlage	90.850 €
Kreisumlage	201.560 €

## Zahlen, Daten, Fakten

<b>Einwohnerzahl (Stand 2021)</b>	<b>389</b>
männlich	197
weiblich	192
<b>Gemeindegröße</b>	30,1589 ha
<b>Gewerbebetriebe</b>	23
<b>Kreisumlagesatz</b>	43,294%
<b>Amtsumlagesatz</b>	19,514%
<b>Höchstbetrag Kassenkredite</b>	97.890 €
<b>Neue Investitionskredite</b>	keine
<b>Schulden pro Einwohner</b>	2.885 €
<b>Beschäftigte</b>	7,3973 VZÄ

## Impressum

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



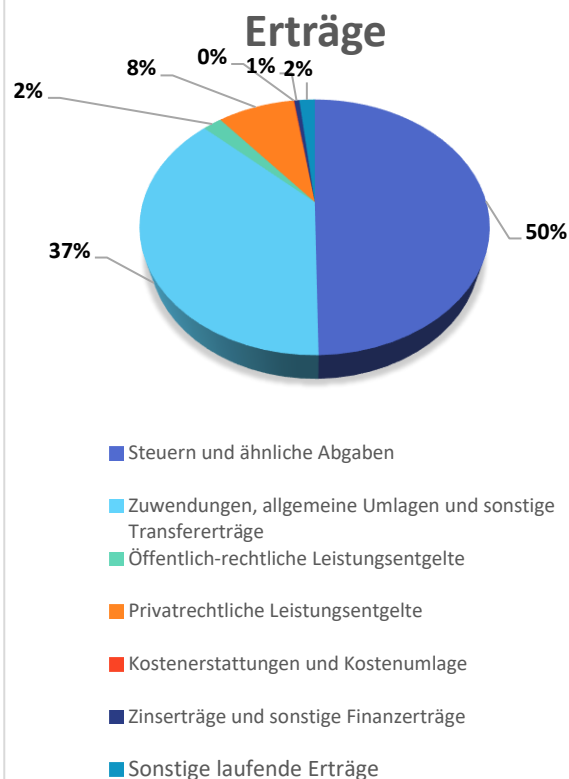
**TASCHENHAUSHALT  
2023  
GEMEINDE GRAPZOW**

**mit dem Ortsteil Kessin**

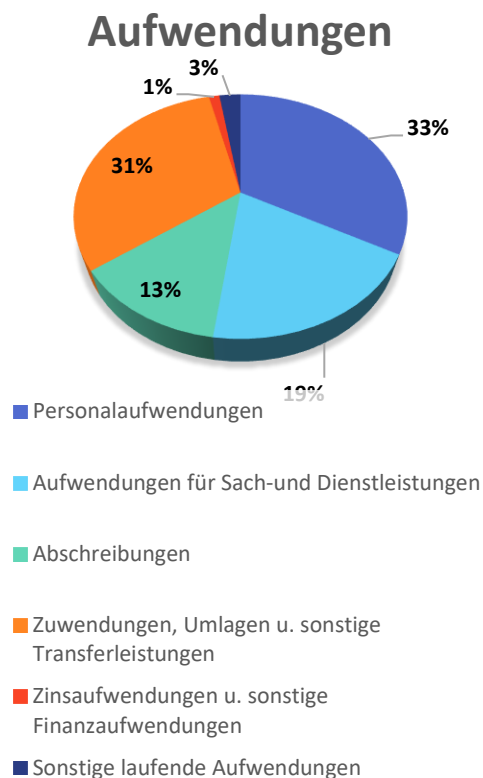


Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	539.450
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	404.030
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.870
Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.905
Kostenerstattungen und Kostenumlage	800
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.200
Sonstige laufende Erträge	18.750
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.085.005</b>

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	1.085.005
Summe Aufwendungen	1.277.175
	-192.170
Entnahme Rücklagen	74.518
	-117.652



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	420.830
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.455
Abschreibungen	163.375
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	400.060
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	15.860
Sonstige laufende Aufwendungen	31.595
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>1.277.175</b>



Investitionen	EUR
Einz. aus Anlagevermögen	
Investitionszuweisungen	25.520
Beiträge und ähnliche Entgelte	12.840
<b>Summe inv. Einzahlungen</b>	<b>38.360</b>
<b>Auszahlungen</b>	
für Sachanlagen	10.000
<b>Summe inv. Auszahlungen</b>	<b>10.000</b>

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	38.360
Summe Auszahlungen inv.	10.000
	<b>28.360</b>

Die Gemeinde Grapzow plant im HHJ 2023 einen Rasentraktor anzuschaffen. Dafür sind 8.000 € im HH eingeplant.

Die Kita benötigt einen neuen Materialschrank für 2.000 €.

### Fazit

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig nicht im Ergebnishaushalt erreicht.



**Haushaltssatzung**

**Haushaltsplan**

**2023**

**für die Gemeinde  
Grapzow**





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

Die Übersichten über

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

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



## Haushaltssatzung der Gemeinde Grapzow für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 06.04.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.085.005 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.277.175 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-117.652 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	978.985 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	1.150.580 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-171.595 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	38.360 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	10.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	28.360 EUR

festgesetzt.

---

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



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

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen  
wird festgesetzt auf

0 EUR.

**§ 3****Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf

0 EUR.

**§ 4****Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

97.890 EUR.

**§ 5****Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

## 1. Grundsteuer

- a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen  
(Grundsteuer A) auf
- b) für die Grundstücke  
(Grundsteuer B) auf

300 v. H.

300 v. H.

## 2. Gewerbesteuer auf

350 v. H.

**§ 6****Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,3973 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 0,5 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 -24.057 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 112.874 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.167.870 EUR.

---

 Ort, Datum

---

 Siegel

---

 Bürgermeister
**Hinweis:**

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 12.04.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

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

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom 08.05.2023 bis 25.05.2023 im Rathaus, Altentreptow, Oberbastr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen), zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Grapzow, den .....

---

 Bürgermeister



## Inhalt

1	Allgemeine Angaben zur Gemeinde Grapzow .....	8
1.1	Entwicklung der Einwohnerzahlen .....	8
1.2	Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe .....	9
2	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft .....	9
2.1	Darstellung des Haushaltsausgleichs .....	9
2.1.1	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum .....	9
2.1.2	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum .....	10
3	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum .....	15
3.1	Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen .....	16
4	Erläuterungen der Haushaltsansätze .....	17
4.1	Wichtige Erträge und Einzahlungen .....	17
4.2	Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen .....	19
4.3	Übersicht über Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre .....	26
4.4	Verpflichtungsermächtigungen .....	26
4.5	Verbindlichkeiten .....	27
4.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres 27	
4.5.2	Entwicklung der Investitionskredite .....	27
4.5.3	Entwicklung Kassenkredite .....	28
4.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde .....	28
4.7	Entwicklung der Sonderposten .....	28
4.8	Entwicklung der Rückstellungen .....	29
4.9	Übersicht über freiwillige Leistungen .....	29
5	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit .....	29
6	Haushaltssicherungskonzept .....	29
7	Fazit und Ausblick .....	30

## Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Anlage 2: Investitionsprogramm



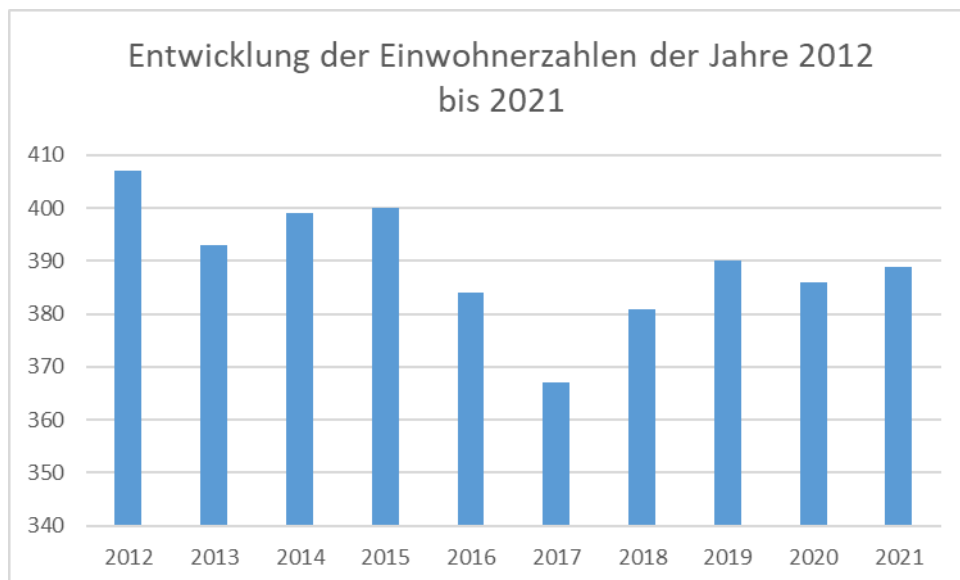
## Vorbericht

### 1 Allgemeine Angaben zur Gemeinde Grapzow

#### 1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Grapzow hatte zum 31.12.21 389 Einwohner. Die Anzahl der Sterbefälle überstieg die Anzahl der Geburten und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren insgesamt negativ ist. Ab 2018 ist jedoch wieder ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Gegenwertig kann aber noch nicht von einer gleichbleibenden Entwicklung der Einwohnerzahl ausgegangen werden.

Bevölkerungsstand lt.statistischem Amt	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner	407	393	399	400	384	367	381	390	386	389



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

Grapzow ist eine Gemeinde im Nordosten des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte. Sie liegt nördlich von Neubrandenburg. Bis zum 01. Januar 2005 war die Gemeinde Teil des Amtes Tollensetal und ist seitdem Teil des Amtes Treptower Tollensewinkel mit Sitz in Altentreptow. Grapzow liegt 3 km nordöstlich von Altentreptow. Die Landesstraße 35 verläuft westlich der Gemeinde. Die Bundesautobahn 20 führt durch das Gemeindegebiet. Sie ist über den Anschluss Altentreptow zu erreichen. Die Gemeinde liegt auf dem Treptower Werder einer Niederung zwischen Tollense, Großem Graben und Kleinem Graben.

Zur Gemeinde gehören die Ortsteile Grapzow und Kessin.

2013 wurde in der Gemeinde mit dem Windpark Werder/Kessin der bis dato größte Windpark in MV offiziell in Betrieb genommen. Neben den 28 von Enercon stammenden Windkraftanlagen wurde eine 1 Megawatt leistende Wasserstoffspeicher-



anlage installiert, mit der die Speicherung von Windstrom in Form von Power-to-Gas getestet werden soll.

### **Anzahl der gemeindlichen Grundstücke**

Zur Gemeinde Grapzow gehören 86 gemeindliche Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 26,8133 ha.

### **Anzahl der gemeindlichen Straßenkilometer**

Durch die Gemeinde verlaufen 10 Straßen mit einer Gesamtlänge von 16,991 km.

## **1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbebetriebe	19	21	20	23	24	23	23	23	23

## **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>389</b>
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	282.818	727
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	53.253	137
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	53.551	138
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-296.026	-761
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-117.652</b>	<b>-302</b>
<b>3.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-24.057</b>	<b>-62</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-83.115	-214
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-92.005	-237
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-93.795	-241
<b>5.</b>	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>-292.972</b>	<b>-753</b>

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

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

In den Haushaltsjahren 2012 bis 2021 werden positive Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Diese werden ab 2022 laut Planung negativ, so dass der Ausgleich im Ergebnishaushalt bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht gegeben ist. Kumuliert belaufen sich die Fehlbeträge bis 2026 voraussichtlich auf -292.972 €.

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

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



Lfd. Nr.		Jahr	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten <sup>2</sup>	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge <sup>3</sup>	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner
			(in €)					
		1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>				<b>389</b>	<b>Einwohner</b>		
1.1.		2011	kameral				158.126	406
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	494.551	1.271	236.750	609	415.927	1.069
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	124.744	321	41.953	108	498.718	1.282
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	99.125	255	42.474	109	555.369	1.428
	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-227.766	-586	43.135	111	284.468	731
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>-134.815</b>	<b>-347</b>	<b>36.780</b>	<b>95</b>	<b>112.873</b>	<b>290</b>
<b>3.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>355.839</b>	<b>915</b>	<b>401.092</b>	<b>1.031</b>	<b>112.873</b>	<b>290</b>
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-43.700	-112	37.290	96	31.883	82
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-52.970	-136	37.800	97	-58.887	-151
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-63.450	-163	38.320	99	-160.657	-413
<b>5.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2026</b>	<b>195.719</b>	<b>503</b>	<b>514.502</b>	<b>1.323</b>	<b>-160.657</b>	<b>-413</b>

<sup>1</sup> jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilg. 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.

Bis einschließlich 2021 werden positive Vorträge in Höhe von insgesamt 555.369 € ausgewiesen. Bis zum Haushaltsjahr 2023 verringern sich diese auf 112.873 €. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes werden negative Ergebnisse erwartet, welche am Ende des Haushaltsjahres 2026 voraussichtlich -160.657 € betragen. Aufgrund der zu erwartenden negativen Jahresergebnisse können die planmäßigen Kredittilgungen nicht aus eigener Kraft finanziert werden.

**Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im aktuellen Haushaltsjahr 2023 gegeben, jedoch kann dieser zum Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht mehr erreicht werden.**



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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel							
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)	260.695,59	370.769,81	122.788,81	0,00	0,00	0,00
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	20.446,19	63.076,19	115.486,19
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	260.695,59	370.769,81	122.788,81	-20.446,19	-63.076,19	-115.486,19
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	498.718,75	555.369,68	284.468,68	112.873,68	31.883,68	-58.886,32
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	56.650,93	-270.901,00	-171.595,00	-80.990,00	-90.770,00	-101.770,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	555.369,68	284.468,68	112.873,68	31.883,68	-58.886,32	-160.656,32
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-235.800,50	-182.367,21	-159.447,21	-131.087,21	-92.727,21	-54.367,21
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)	53.433,29	22.920,00	28.360,00	38.360,00	38.360,00	38.360,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-182.367,21	-159.447,21	-131.087,21	-92.727,21	-54.367,21	-16.007,21
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-2.222,66	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66
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)	-10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66	-2.232,66
17	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	370.769,81	122.788,81	-20.446,19	-63.076,19	-115.486,19	-178.896,19

<sup>1</sup> Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft

<sup>2</sup> Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47



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
			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)	260.695,59	370.769,81	756.673,49	587.905,72	545.275,72	492.865,72
2 <sup>2</sup>	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	260.695,59	370.769,81	756.673,49	587.905,72	545.275,72	492.865,72
4		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	498.718,75	555.369,68	888.787,85	691.660,08	610.670,08	519.900,08
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)	56.650,93	333.418,17	-171.595,00	-80.990,00	-90.770,00	-101.770,00
6a		+ Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-25.532,77			
7	+	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	555.369,68	888.787,85	691.660,08	610.670,08	519.900,08	418.130,08
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-235.800,50	-182.367,21	-130.951,70	-102.591,70	-64.231,70	-25.871,70
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)	53.433,29	16.015,51	28.360,00	38.360,00	38.360,00	38.360,00
10a		Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			0,00			
11		+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11a		+ Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten			0,00			
12	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-182.367,21	-130.951,70	-102.591,70	-64.231,70	-25.871,70	12.488,30
13		Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-2.222,66	-2.232,66	-1.162,66	-1.162,66	-1.162,66	-1.162,66
14		+ Korrektur des Vortrages						
15		+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-10,00	1.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-2.232,66	-1.162,66	-1.162,66	-1.162,66	-1.162,66	-1.162,66
17	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	370.769,81	756.673,49	587.905,72	545.275,72	492.865,72	429.455,72

<sup>1</sup> Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind,

<sup>2</sup> Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47



In den Zeilen 1 bis 3 sowie in der Zeile 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde in Höhe von 756.673,49 € per 31.12.2022 (Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde – Stadt Altentreptow-) werden im Finanzplanungszeitraum voraussichtlich nicht aufgebraucht, so dass die Gemeinde am Ende des Finanzplanzeitraumes keinen Kassenkredit Anspruch nehmen muss.

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 bis einschließlich 2026 gegeben.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In allen relevanten Haushaltsjahren wird hier ein negativer Saldo ausgewiesen, der sich von Jahr zu Jahr verändert und am Ende des Finanzplanzeitraumes in Höhe von 12.488,30 € dargestellt wird.



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

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

Lfd. Nr.		Jahr	vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr <sup>1</sup>	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres <sup>2</sup>	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage <sup>3</sup>	Zweckgebundene Kapitalrücklage <sup>4</sup>	Rücklage kommunaler Finanzausgleich <sup>5</sup>		
								389
				(in €)				
		1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres</b>							
		2011					1.042.797	2.681
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	282.818	884.671	0		1.167.488	3.001
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	336.071	884.671	20.964	0	1.241.705	3.192
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	389.621	884.671	49.001	0	1.323.293	3.402
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	93.595	884.672	49.001	307.255	1.334.523	3.431
1.5.	Ansatz des Haushaltsjahres (Plan)	2023	-24.057	884.672	0	307.255	1.167.870	3.002
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	-24.057	884.672	0	307.255	1.167.870	3.002
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres</b>							
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-107.172	884.672	0	307.255	1.084.755	2.789
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-199.177	884.672	0	307.255	992.750	2.552
3.2.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	-292.972	884.672	0	307.255	898.955	2.311
<b>4.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	2026	-292.972	884.672	0	307.255	898.955	2.311

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

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

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

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

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

Das Eigenkapital beträgt laut Eröffnungsbilanz 1.042.796,58 €. Aufgrund der negativen Jahresergebnisse gemäß festgestellter und vorläufiger Ergebnisrechnungen verringert sich das Eigenkapital auf voraussichtlich 898.955 € zum Ende des Finanzplanungszeitraumes. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.



### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat in den Jahren 2014 und 2015 insgesamt 261.460 € in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt. Laut Verwaltungsvorschrift zur GemHVO/GemKVO-Doppik M-V ist die Finanzausgleichsrücklage spätestens im 3. Haushaltsjahr aufzulösen. Im Haushaltsjahr 2017/2018 wurde die Auflösung vorgenommen. Im Haushaltsjahr 2022 wurden 307.255 € in die Rücklage aus den kommunalen Finanzausgleich zugeführt.

### 3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd.	Nr.	Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ISP			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)			
		1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>					
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2019	0	0	0	0
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	0	20.961	0	20.961
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	20.961	28.037	0	48.998
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	48.998	15.580	15.580	48.998
<b>2.</b>	<b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>	2023	48.998	25.520	74.518	0
<b>3.</b>	<b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres</b>					0
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				389	0
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	0	25.520	25.520	0
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	0	25.520	25.520	0
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	0	25.520	25.520	0
<b>5.</b>	<b>Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner</b>					0

### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

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

Die Gemeinde erhält im HHJ 2023 25.520 € Zuweisungen für Infrastruktur. Diese Mittel werden zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes steht voraussichtlich nichts mehr zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.



## 4 Erläuterungen der Haushaltsansätze

### 4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

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

Ertrags- / Einzahlungsarten	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Erträge	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>475.017</b>	<b>450.820</b>	<b>485.715</b>	<b>503.995</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>	<b>539.450</b>
davon												
Grundsteuer A	14.115	13.562	14.000	14.000	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900
Grundsteuer B	26.899	26.462	26.900	26.900	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800
Gewerbesteuer	298.520	280.931	311.300	311.300	349.700	349.700	349.700	349.700	349.700	349.700	349.700	349.700
Gemeindeanteil Einkommensteuer	112.264	106.969	113.570	113.570	125.010	125.010	125.010	125.010	125.010	125.010	125.010	125.010
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	210.171	20.700	17.945	36.225	17.770	17.770	17.770	17.770	17.770	17.770	17.770	17.770
Hundesteuer	2.202	2.197	2.000	2.000	3.270	3.270	3.270	3.270	3.270	3.270	3.270	3.270
Ausgleichsleistungen vom Land	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen</b>	<b>420.123</b>	<b>335.959</b>	<b>365.134</b>	<b>268.379</b>	<b>404.030</b>	<b>308.480</b>	<b>398.080</b>	<b>308.390</b>	<b>390.895</b>	<b>308.295</b>	<b>390.790</b>	<b>308.190</b>
davon												
Schlüsselzuweisungen	78.058	78.058	0	0	14.370	14.370	14.370	14.370	14.370	14.370	14.370	14.370
Bedarfszuweisungen	228.202	0	260.474	0	291.500	0	291.500	0	291.500	0	291.500	0
Personalkosten-zuschüsse	13.142	13.552	5.200	5.200	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	97.930	0	96.755	0	95.550	0	89.690	0	82.600	0	82.600	0
<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>20.371</b>	<b>19.984</b>	<b>20.770</b>	<b>20.300</b>	<b>22.870</b>	<b>22.400</b>	<b>22.870</b>	<b>22.400</b>	<b>22.870</b>	<b>22.400</b>	<b>22.870</b>	<b>22.400</b>
davon												
Auflösung Sonderposten Beiträge	471	0	470	0	470	0	470	0	470	0	470	0
<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>92.487</b>	<b>92.523</b>	<b>92.555</b>	<b>92.555</b>	<b>92.905</b>	<b>92.905</b>	<b>92.955</b>	<b>92.955</b>	<b>92.955</b>	<b>92.955</b>	<b>92.955</b>	<b>92.955</b>
davon												
Mieten u. Pachten	3.583	3.619	3.650	3.650	4.000	4.000	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>12.372</b>	<b>12.372</b>	<b>11.170</b>	<b>11.170</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
andere aktivierte Eigenleistungen		0		0		0		0		0		0
<b>Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen</b>	<b>7.591</b>	<b>7.673</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>	<b>6.200</b>
davon												
Dividenden	3.668	3.668	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
<b>sonstige Erträge/Einzahlungen</b>	<b>19.733</b>	<b>15.407</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>18.750</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>
davon												
Konzessionsabgabe	9.326	9.257	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750
<b>Summe</b>	<b>1.047.695</b>	<b>934.737</b>	<b>990.794</b>	<b>911.849</b>	<b>1.085.005</b>	<b>978.985</b>	<b>1.068.505</b>	<b>978.345</b>	<b>1.061.320</b>	<b>978.250</b>	<b>1.061.215</b>	<b>978.145</b>
<b>Summe Erträge/Einzahlungen je Einwohner</b>	<b>2.693</b>	<b>2.403</b>	<b>2.547</b>	<b>2.344</b>	<b>2.789</b>	<b>2.517</b>	<b>2.747</b>	<b>2.515</b>	<b>2.728</b>	<b>2.515</b>	<b>2.728</b>	<b>2.515</b>

389 Einwohner



### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben steigen planmäßig im Vergleich zum Jahr 2022 um ca. 53.735 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 11.440 € zu erwarten. 1.270 € sind mehr bei den Hundesteuern zu erwarten.

Insgesamt zahlten im Jahr 2022 von 23 Gewerbebetrieben lediglich 8 Unternehmen Gewerbesteuern, 15 Unternehmer erhielten Vorauszahlungen zurück bzw. wurden mit 0 € veranlagt. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht

<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>			<b>23</b>				
davon zahlten							
15	Betriebe	keine Gewerbesteuer		=	65%	-2.080	EUR
2	Betriebe	bis 1.000 EUR		=	9%	1.122	EUR
3	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR		=	13%	7.119	EUR
2	Betriebe	von 10.001 - 50.000 EUR		=	9%	69.686	EUR
1	Betriebe	von >300.001 EUR			4%	666.407	EUR
<b>23</b>	<b>Gesamt</b>				<b>100%</b>	<b>742.254</b>	<b>EUR</b>

Für das Haushaltsjahr 2022 waren 311.300 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 742.254 €. Darin sind auch Nachzahlungen und Erstattungen aus Vorjahren enthalten.

### Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	300	300	350
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2021	330	388	350

### Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Gemeinde Grapzow erhält Schlüsselzuweisungen 2023 in Höhe von 14.370 €. Im Haushaltsjahr 2022 hat die Gemeinde keine Zuweisungen erhalten.

Gemäß FAG erhält die Gemeinde für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 25.520 € (2022 = 15.580 €).



## 4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Aufwands- / Auszahlungsarten <i>Beträge in EURO</i>	2021 vorl. Ergebnis		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>336.761</b>	<b>336.761</b>	<b>383.125</b>	<b>383.125</b>	<b>420.830</b>	<b>420.830</b>	<b>430.265</b>	<b>430.265</b>	<b>439.320</b>	<b>439.320</b>	<b>449.075</b>	<b>449.075</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>111.476</b>	<b>108.086</b>	<b>241.360</b>	<b>241.360</b>	<b>245.455</b>	<b>245.455</b>	<b>151.155</b>	<b>151.155</b>	<b>151.055</b>	<b>151.055</b>	<b>151.355</b>	<b>151.355</b>
davon												
Energie, Wasser, Abfall	5.885	16.136	23.335	23.335	26.170	26.170	25.670	25.670	25.670	25.670	25.670	25.670
Gebäude	8.002	8.002	65.450	65.450	71.550	71.550	8.050	8.050	8.050	8.050	8.050	8.050
Infrastrukturvermögen	23.954	17.957	72.500	72.500	52.500	52.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	8.676	10.837	7.800	7.800	12.600	12.600	6.300	6.300	6.400	6.400	6.500	6.500
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.359	4.359	8.850	8.850	10.900	10.900	8.400	8.400	8.200	8.200	8.400	8.400
Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband	27.057	27.057	28.415	28.415	35.495	35.495	35.495	35.495	35.495	35.495	35.495	35.495
Kostenerstattungen an Gemeinden und Private	2.180	2.180	5.340	5.340	5.040	5.040	5.040	5.040	5.040	5.040	5.040	5.040
<b>Abschreibungen</b>	<b>163.986</b>	<b>0</b>	<b>162.785</b>	<b>0</b>	<b>163.375</b>	<b>0</b>	<b>155.095</b>	<b>0</b>	<b>147.625</b>	<b>0</b>	<b>138.935</b>	<b>0</b>
<b>Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>339.928</b>	<b>346.248</b>	<b>470.125</b>	<b>470.125</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>	<b>400.060</b>
davon												
Kreisumlage	163.874	163.874	242.000	242.000	201.560	201.560	201.560	201.560	201.560	201.560	201.560	201.560
Amtsumlage	82.352	82.352	111.360	111.360	91.830	91.830	91.830	91.830	91.830	91.830	91.830	91.830
Gewerbesteuerumlage	28.093	34.413	31.130	31.130	34.970	34.970	34.970	34.970	34.970	34.970	34.970	34.970
Zuweisungen Kindertagesstätten	65.261	65.261	69.400	69.400	70.600	70.600	70.600	70.600	70.600	70.600	70.600	70.600
<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>13.406</b>	<b>13.537</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>	<b>15.860</b>	<b>15.860</b>	<b>15.370</b>	<b>15.370</b>	<b>14.850</b>	<b>14.850</b>	<b>14.330</b>	<b>14.330</b>
<b>sonstige Aufwendungen/Auszahlungen</b>	<b>28.586</b>	<b>30.980</b>	<b>32.505</b>	<b>32.505</b>	<b>31.595</b>	<b>31.595</b>	<b>25.195</b>	<b>25.195</b>	<b>25.935</b>	<b>25.935</b>	<b>26.775</b>	<b>26.775</b>
<b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen</b>	<b>994.144</b>	<b>835.613</b>	<b>1.302.400</b>	<b>1.139.615</b>	<b>1.277.175</b>	<b>1.113.800</b>	<b>1.177.140</b>	<b>1.022.045</b>	<b>1.178.845</b>	<b>1.031.220</b>	<b>1.180.530</b>	<b>1.041.595</b>
<b>Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner</b>	<b>2.556</b>	<b>2.148</b>	<b>3.348</b>	<b>2.930</b>	<b>3.283</b>	<b>2.863</b>	<b>3.026</b>	<b>2.627</b>	<b>3.030</b>	<b>2.651</b>	<b>3.035</b>	<b>2.678</b>

389 Einwohner



## **Personalaufwendungen und Personalauszahlungen**

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für 2 Arbeitnehmer auf geringfügiger Basis, einen Gemeindearbeiter, sowie das Kitapersonal berücksichtigt.

Auf der Grundlage der Dritten Satzung zur Änderung der „Satzung zur Bemessung des pädagogischen Personals in Kindertageseinrichtungen im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte“ ändert sich die Bemessung des pädagogischen Personals zur Ganztagsbetreuung wie folgt:

Ab dem 01.01.2023:

1,26 VZÄ für je 6 Kinder bis zur Vollendung des 3. Lebensjahres,  
1,5 VZÄ für je 15 Kinder ab vollendetem 3. Lebensjahres bis zum Schuleintritt,  
0,8 VZÄ für je 22 Kinder im Grundschulalter.

Ab dem 01.07.2023:

1,3 VZÄ für je 6 Kinder bis zur Vollendung des 3. Lebensjahres,  
1,5 VZÄ für je 15 Kinder von 3 Jahren bis zum Schuleintritt,  
0,81 VZÄ für je 22 Kinder im Grundschulalter.

Ab dem 01.01.2024:

1,34 VZÄ für je 6 Kinder bis zur Vollendung des 3. Lebensjahres,  
1,5 VZÄ für je 15 Kinder ab vollendetem 3. Lebensjahres bis zum Schuleintritt,  
0,82 VZÄ für je 22 Kinder im Grundschulalter.

Des Weiteren stehen nach dem Tarifabschluss Sozial- und Erziehungsdienst 2022 jeder Erzieherin/jedem Erzieher zwei Regenerationstage pro Kalenderjahr zusätzlich zum Urlaubsanspruch zu.

Beide Maßnahmen bedeuten mehr VzÄ-Bedarf in der Kindertagesstätte und können somit nur durch den Abschluss von Änderungsverträgen abgedeckt werden.



Aufwands-/ Auszahlungsarten Personal	2020 vorl. Ergebnis		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
<b>Personalaufwendungen</b>												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	17.964	18.244	20.120	20.120	17.460	17.460	17.460	17.460	17.960	17.960	17.960	17.960
Dienstbezüge und dergleichen	236.939	236.939	267.100	267.100	291.400	291.400	297.210	297.210	305.320	305.320	313.630	313.630
Beiträge zu Versorgungskassen	8.497	8.497	9.910	9.910	10.925	10.925	11.430	11.430	11.735	11.735	12.040	12.040
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	48.634	48.634	60.640	60.640	63.140	63.140	64.750	64.750	66.660	66.660	68.670	68.670
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	110	110	500	500	200	200	200	200	200	200	200	200
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>312.145</b>	<b>312.425</b>	<b>358.270</b>	<b>358.270</b>	<b>383.125</b>	<b>383.125</b>	<b>391.050</b>	<b>391.050</b>	<b>401.875</b>	<b>401.875</b>	<b>412.500</b>	<b>412.500</b>
<b>Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>	<b>809</b>	<b>809</b>	<b>928</b>	<b>928</b>	<b>993</b>	<b>993</b>	<b>1.013</b>	<b>1.013</b>	<b>1.041</b>	<b>1.041</b>	<b>1.069</b>	<b>1.069</b>
Aktiviert Personalaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen</b>	<b>312.145</b>	<b>312.425</b>	<b>358.270</b>	<b>358.270</b>	<b>383.125</b>	<b>383.125</b>	<b>391.050</b>	<b>391.050</b>	<b>401.875</b>	<b>401.875</b>	<b>412.500</b>	<b>412.500</b>
<b>Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner</b>	<b>809</b>	<b>809</b>	<b>928</b>	<b>928</b>	<b>993</b>	<b>993</b>	<b>1.013</b>	<b>1.013</b>	<b>1.041</b>	<b>1.041</b>	<b>1.069</b>	<b>1.069</b>

386

## Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

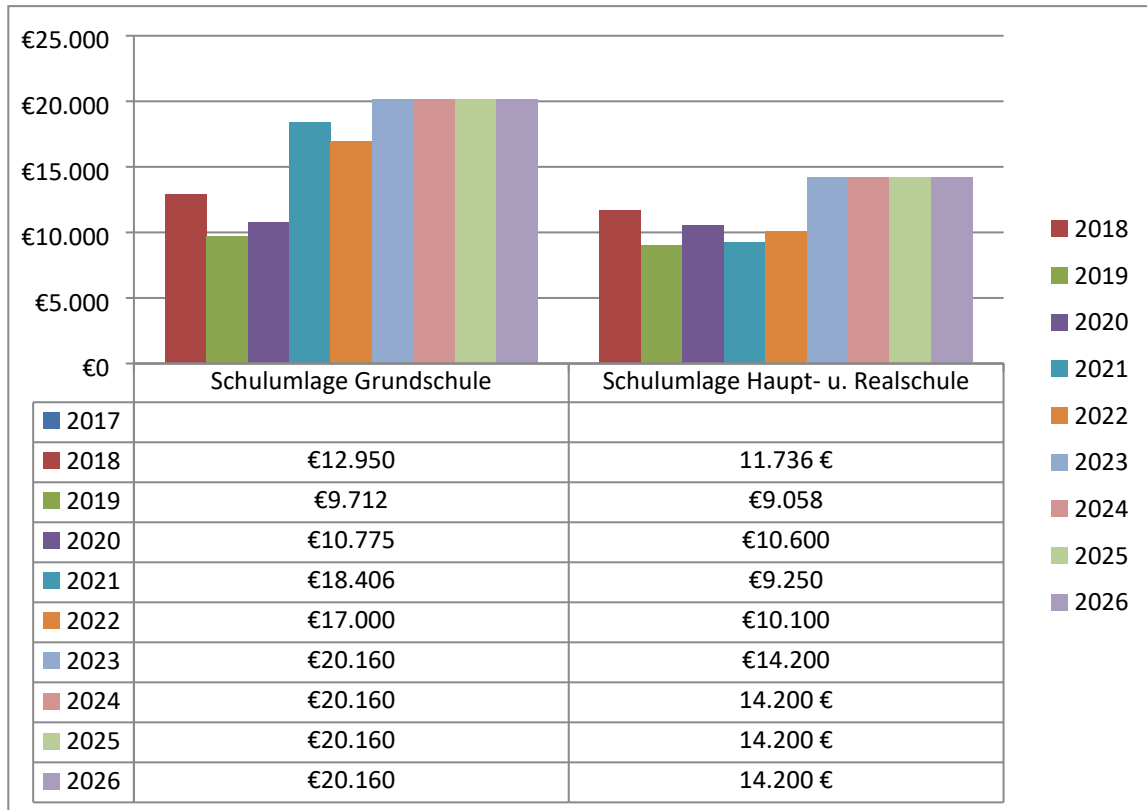
Diese betreffen u. a. Energie, Wasser/Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Die größten Positionen im aktuellen HHJ zeigt die unten abgebildete Tabelle:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
1.2.6.01.52310000	Unterhaltung Feuerwehr	6.150	neuer Ölabscheider, Reparaturen
3.6.5.02.52310000	Unterhaltung Kita	14.900	6.000 € rep. Abfluss; 6.000 € Fußboden ein Raum; 1.800 € Umbau zweites Waschbecken; 1.000 € Unterhaltung
5.4.1.00.52331000	Unterhaltung Brücken	27.500	Brückenprüfung und Instandsetzung Oberbau
5.4.1.00.52338000	Unterhaltung Straßen	40.000	20.000 € Weg am Rötsohl; 15.000 € Rissanierung; 5.000 € Loch Bushaltestelle (Schacht anheben)
5.4.1.00.52339000	Baumpflege	4.000	Baumpflege Allee Grapzow nach Kessin
5.5.1.00.52310000	Unterhaltung grüner Bereich	30.000	Öffnung Teich Kessin
5.5.1.00.52350000	Unterhaltung Fahrzeuge	8.000	an Wirtschaftslage (Energiebelastungen wie höhere Spritkosten)
5.5.1.00.52380000	Geringwertige Geräte	3.000	neue Kleingeräte für Gemeindearbeiter
5.5.3.00.52310000	Unterhaltung Friedhof	15.000	neue Fenster, Türen und Malerarbeiten
<b>Gesamtbetrag</b>		<b>148.550</b>	



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

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



Insgesamt besuchen lt. Planung 16 Kinder eine Grundschule und 6 Schüler eine Haupt- bzw. 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.

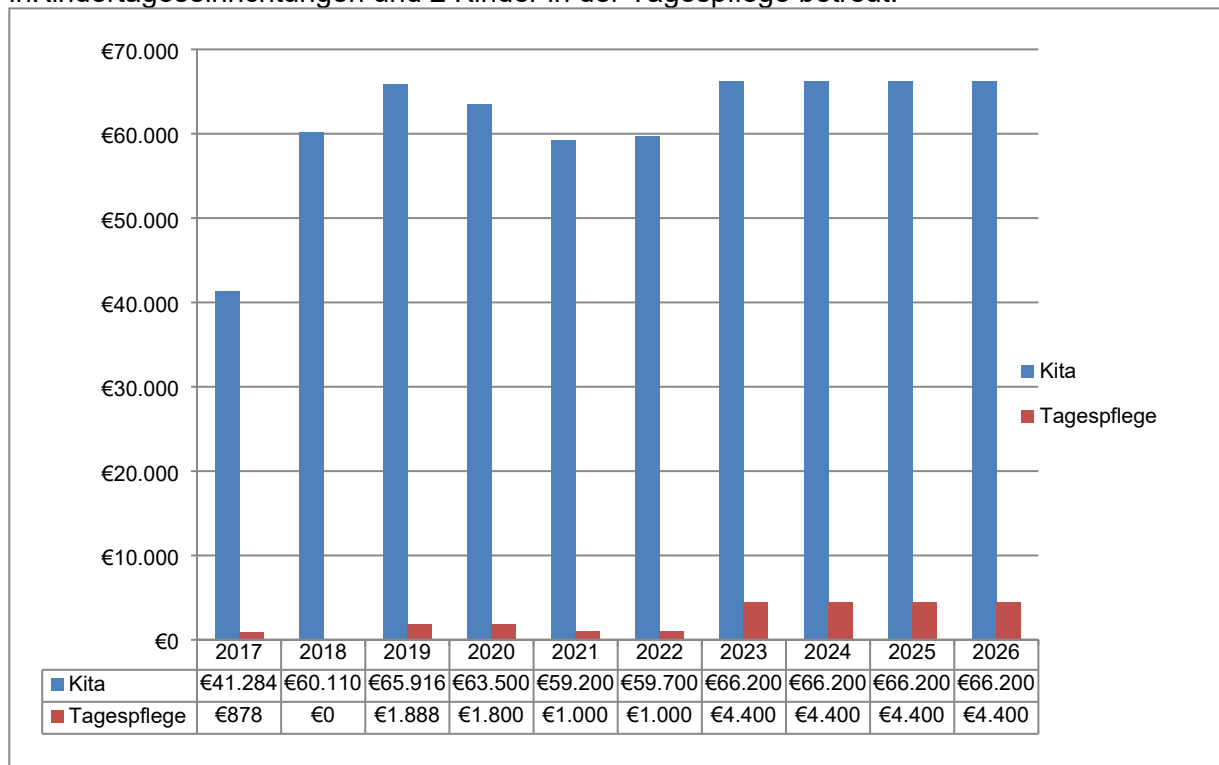


	Immaterielle Vermögens- gegenstände [Kontenart 532]	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536]	Infrastruktur- vermögen [Kontenart 535]	sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538]	außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539]	Summe
In €						
<b>2021</b>						
Abschreibungen	0	21.620	101.440	36.070		159.130
Auflösung Sonderposten	0	22.240	55.340	20.250		97.830
Netto- Abschreibungs- Belastung	0	-620	46.100	15.820	0	61.300
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						28.040
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						33.260
<b>2022</b>						
Abschreibungen	0	24.795	101.440	35.610	0	161.845
Auflösung Sonderposten	0	21.160	55.350	20.245	0	96.755
Netto- Abschreibungs- Belastung	0	3.635	46.090	15.365	0	65.090
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						15.580
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						49.510
<b>2023</b>						
Abschreibungen	0	24.795	101.030	36.610	0	162.435
Auflösung Sonderposten	0	20.670	55.350	19.530	0	95.550
Netto- Abschreibungs- Belastung	0	4.125	45.680	17.080	0	66.885
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						25.520
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						41.365
<b>2024</b>						
Abschreibungen	0	24.795	98.610	30.750	0	154.155
Auflösung Sonderposten	0	19.530	55.350	14.810	0	89.690
Netto- Abschreibungs- Belastung	0	5.265	43.260	15.940	0	64.465
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						25.520
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						38.945
<b>2025</b>						
Abschreibungen	0	24.775	98.610	23.300	0	146.685
Auflösung Sonderposten	0	18.650	55.350	8.600	0	82.600
Netto- Abschreibungs- Belastung	0	6.125	43.260	14.700	0	64.085
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						25520
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						38.565
<b>2026</b>						
Abschreibungen	0	24.555	91.860	21.660	0	138.075
Auflösung Sonderposten	0	18.650	55.350	8.600	0	82.600
Netto- Abschreibungs- Belastung	0	5.905	36.510	13.060	0	55.475
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						25520
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>						29.955

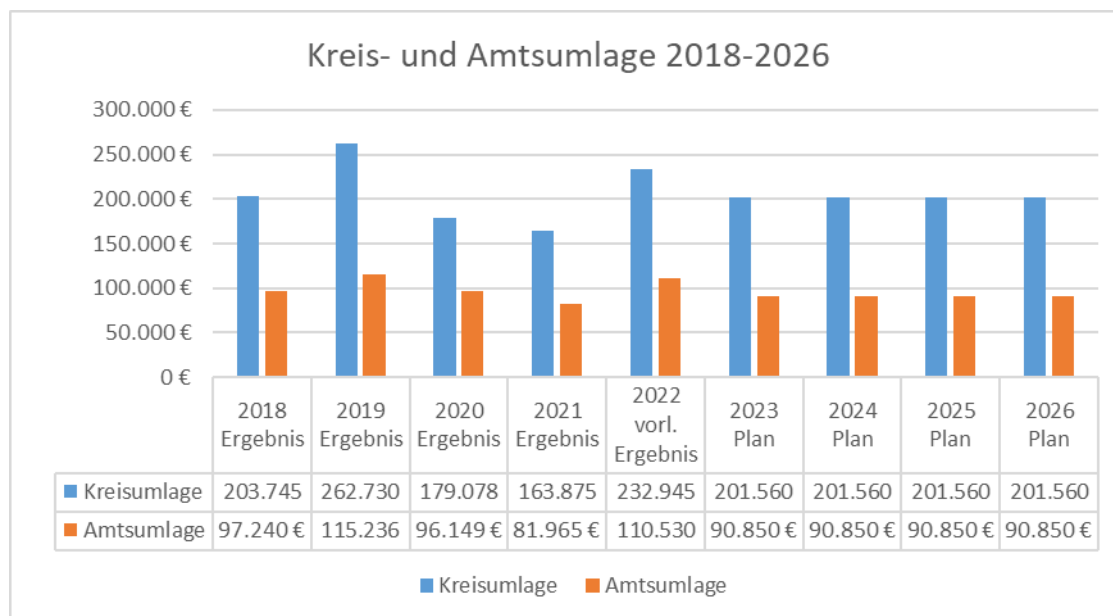


## Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Grapzow nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Es werden planmäßig 30 Kinder in Kindertageseinrichtungen und 2 Kinder in der Tagespflege betreut.



## Kreis- und Amtsumlage

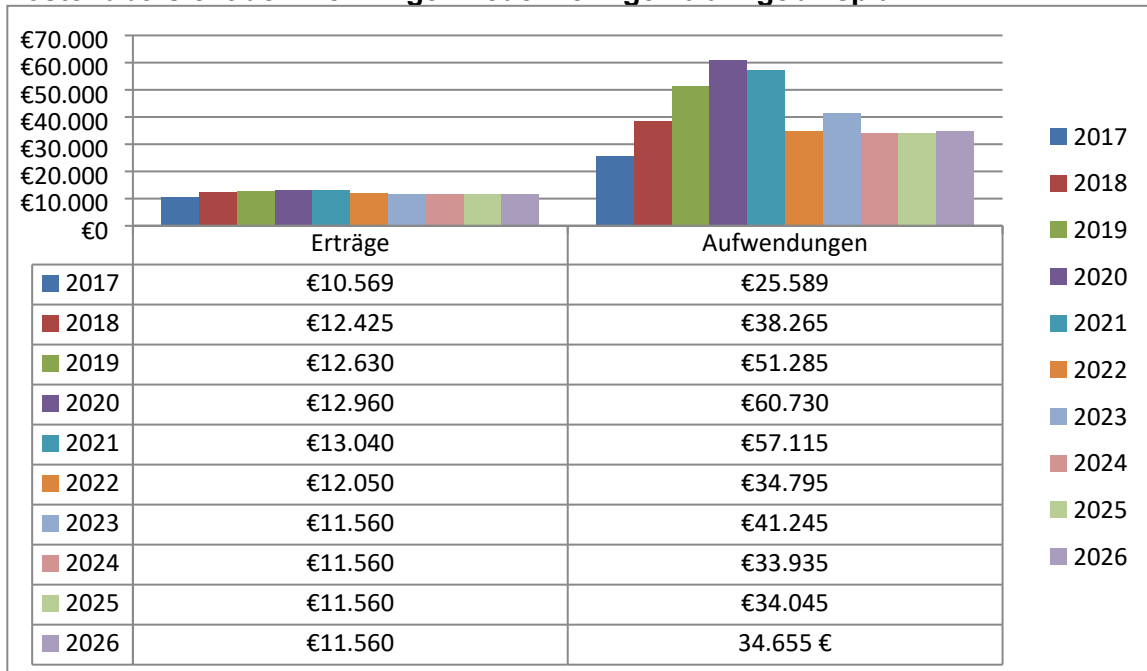


Die Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage ist in der o.g. Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Angaben bis 2021 auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 19,514 %) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2023 bis 2026 auf Annahmen der Grundlage über-



schlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.

### Kostenübersicht der Freiwilligen Feuerwehr gemäß Ergebnisplan



### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

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

### Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

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

### Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.

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



Das Investitionsprogramm 2023 sieht zwei Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“).

Produkt:	5.5.1.00		Natur- und Landschaftspflege				
Maßnahme:	1000		Auszahlung Maschinen,technische Anlagen				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant einen neuen kleinen Aufsitzrasenmäher anzuschaffen um kleinere Grünflächen bewirtschaften zu können.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen		5.500 €	8.000 €				13.500 €
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die Finanzierung erfolgt aus der Infrastrukturpauschale.						
Produkt:	3.6.5.02		Kita				
Maßnahme:	2		Auszahlung bewgl. Sachen des Anlagevermögens				
Erläuterung:	Die Gemeinde plant für die kommunale Kita einen Materialschrank anzuschaffen						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			2.000 €				2.000 €
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Für die Finanzierung stehen liquide Mittel zur Verfügung.						

Zur Finanzierung dieser Investitionen ist eine Gesamteinzahlung von 25.520 € im Haushalt 2023 geplant. Diese entspricht der Infrastrukturpauschale.

#### 4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

#### 4.5 Verbindlichkeiten

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



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten					
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €			
		1	2	3	4
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	1.169.395	36.780 b) c)	0 b)	1.132.615
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>1.169.395</b>			<b>1.132.615</b>

#### 4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres											
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €											
1.	Kreditmarkt													
1.1.	DKB	GEWO (2005)	660.560	0	0	0	0	0	0	0				
1.2.	DKB	GEWO (2009)	461.360	454.721	447.816	440.634	428.912	415.648	402.292	388.846	375.308	361.678	347.955	334.138
1.3.	Sparkasse	GEWO (2005 nach Umschuldung)	0	647.315	633.906	620.353	606.650	592.802	578.803	564.652	550.347	535.887	521.270	506.495
1.4.	Sparkasse	Straßenbau BOV	285.946	272.054	257.900	243.480	228.789	213.820	198.570	183.033	177.464	171.683	165.681	159.450
1.5.	Sparkasse	Kita Spielplatz								32.865	29.495	26.082	22.625	19.123
	<b>Summe Kreditmarkt</b>		<b>1.407.866</b>	<b>1.374.090</b>	<b>1.339.622</b>	<b>1.304.467</b>	<b>1.264.351</b>	<b>1.222.270</b>	<b>1.179.665</b>	<b>1.169.396</b>	<b>1.132.614</b>	<b>1.095.330</b>	<b>1.057.531</b>	<b>1.019.206</b>
			<b>1.407.866</b>	<b>1.374.090</b>	<b>1.339.622</b>	<b>1.304.467</b>	<b>1.264.351</b>	<b>1.222.270</b>	<b>1.179.665</b>	<b>1.169.396</b>	<b>1.132.614</b>	<b>1.095.330</b>	<b>1.057.531</b>	<b>1.019.206</b>
<b>Insgesamt</b>														
	<b>Abbau/Tilgung</b>			<b>33.776</b>	<b>34.468</b>	<b>35.155</b>	<b>40.116</b>	<b>42.081</b>	<b>42.605</b>	<b>10.269</b>	<b>36.781</b>	<b>37.285</b>	<b>37.799</b>	<b>38.325</b>
	<b>Einwohner</b>		<b>400</b>	<b>384</b>	<b>367</b>	<b>381</b>	<b>390</b>	<b>386</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>389</b>
	<b>Schulden pro Einwohner</b>		<b>3.520</b>	<b>3.578</b>	<b>3.650</b>	<b>3.424</b>	<b>3.242</b>	<b>3.167</b>	<b>3.033</b>	<b>3.006</b>	<b>2.912</b>	<b>2.816</b>	<b>2.719</b>	<b>2.620</b>

Pro Einwohner weist die Gemeinde eine investive Verschuldung per 31.12.2023 in Höhe von 2.912 € aus.

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

#### 4.5.3 Entwicklung Kassenkredite

Aufgrund der Finanzlage der Gemeinde war bisher eine Aufnahme von Kassenkrediten nicht erforderlich. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2023



ein Kassenkredit in Höhe von 97.890 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungsfrei, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt.

#### 4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften übernommen.

#### 4.7 Entwicklung der Sonderposten

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

Ifd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	2.081.927	0	95.550	0	1.986.377
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.900	0	470	0	9.430
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	38.521	0	0	0	38.521
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	2.130.349	0	96.020	0	2.034.329



#### 4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Grapzow sind keine Rückstellungen gebildet worden.

#### 4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
			in €					
	2.8.1.00	Heimatspflege und Kultur	4.160	300	3.860	4.660	300	4.360
	1.2.1.00	Wahlen	0	0	0	0	0	0
	1.1.1.04	Babybegrüßung	2.500		2.500	2.500		2.500
Summe			6.660	300	6.360	7.160	300	6.860

### 5 Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde weist im Haushaltsjahr 2023 zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnis- sowie im Finanzhaushalt aus.

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 898.955 € verringern.

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

### 6 Haushaltssicherungskonzept

Die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes ist nicht notwendig, da die Gemeinde Grapzow unter Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnisse bis einschließlich 2022 den Haushaltsausgleich erreicht.

	Ergebnis 2021	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Summe Erträge	1.047.695 €	1.456.566 €	1.085.005 €	1.068.505 €	1.061.320 €	1.061.215 €
Summe der Aufwendungen	994.144 €	1.218.788 €	1.277.175 €	1.177.140 €	1.178.845 €	1.180.530 €
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	53.551 €	237.778 €	-192.170 €	-108.635 €	-117.525 €	-119.315 €
Einstellung in die Kapitalrücklage						
Entnahme aus der Kapitalrücklage			74.518 €	25.520 €	25.520 €	25.520 €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24,	53.551 €	237.778 €	-117.652 €	-83.115 €	-92.005 €	-93.795 €
<b>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) a.d. Haushaltsvorjahr</b>	<b>336.071 €</b>	<b>389.622 €</b>	<b>627.400 €</b>	<b>509.748 €</b>	<b>426.633 €</b>	<b>334.628 €</b>
<b>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) i.d. Haushaltsfolgejahr</b>	<b>389.622 €</b>	<b>627.400 €</b>	<b>509.748 €</b>	<b>426.633 €</b>	<b>334.628 €</b>	<b>240.833 €</b>



## **7 Fazit und Ausblick**

Die Gemeinde weist eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit aus. Der Haushaltsausgleich kann bis zum Ende des Finanzplanzeitraumes nicht erreicht werden. Die Gemeinde verfügt dennoch in den Haushaltsfolgejahren voraussichtlich über liquide Mittel auf dem Verrechnungskonto der Stadt i.H.v. 429.455,72 €.



## Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Teilhaushalt 1	
<b>1.1.1.04</b>	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
<b>6.1.2.00</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
Teilhaushalt 2	
1.1.4.01	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
<b>1.1.4.02</b>	Liegenschaften
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
<b>1.2.6.01</b>	Einrichtungen des Brandschutzes
2.1.1.02	Schulkostenbeiträge GS
2.1.5.02	Schulkostenbeiträge RS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>3.6.1.01</b>	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
<b>3.6.5.02</b>	Kindertagesstätten, Kindergärten
3.6.6.00	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
<b>5.4.1.00</b>	Gemeindestraßen
<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
5.7.3.01	Dorfgemeinschaftshaus

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



Investitionsprogramm 2023														
lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										Ermächtigung
				Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	bis ein- schließlich des Haus- haltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	davon bereits geleistet	
				in €										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 <sup>2</sup>	10	
1	Ausz. bewgl. Sachen des Anlagevermögens: Materialschrank	2	3.6.5.02			2.000						2.000		
2	Ausz. Fahrzeuge; Maschinen; techn. Anlagen	2	5.5.1.00		5.500	8.000	0	0	0	0	0	13.500	5.532	
Gesamt		<div></div>		0	5.500	10.000	0	0	0	0	0	13.500	5.532	



Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	475.016,94	485.715	539.450	539.450	539.450	539.450
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	420.123,30	365.134	404.030	398.080	390.895	390.790
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.371,32	20.770	22.870	22.870	22.870	22.870
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.487,09	92.555	92.905	92.955	92.955	92.955
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.371,69	11.170	800	200	200	200
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.590,99	6.700	6.200	6.200	6.200	6.200
9 + Sonstige Erträge	19.733,20	8.750	18.750	8.750	8.750	8.750
<b>10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.047.694,53</b>	<b>990.794</b>	<b>1.085.005</b>	<b>1.068.505</b>	<b>1.061.320</b>	<b>1.061.215</b>
11 - Personalaufwendungen	336.760,83	383.125	420.830	430.265	439.320	449.075
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.476,45	241.360	245.455	151.155	151.055	151.355
14 - Abschreibungen	163.986,05	162.785	163.375	155.095	147.625	138.935
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	339.928,45	470.125	400.060	400.060	400.060	400.060
16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.406,08	12.500	15.860	15.370	14.850	14.330
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	28.586,15	32.505	31.595	25.195	25.935	26.775
<b>19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>994.144,01</b>	<b>1.302.400</b>	<b>1.277.175</b>	<b>1.177.140</b>	<b>1.178.845</b>	<b>1.180.530</b>
<b>20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>53.550,52</b>	<b>-311.606</b>	<b>-192.170</b>	<b>-108.635</b>	<b>-117.525</b>	<b>-119.315</b>
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	15.580	74.518	25.520	25.520	25.520
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>53.550,52</b>	<b>-296.026</b>	<b>-117.652</b>	<b>-83.115</b>	<b>-92.005</b>	<b>-93.795</b>
nachrichtlich						



Haushalt insgesamt						
Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	336.070,55	389.621	93.595	-24.057	-107.172	-199.177
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember d. Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	389.621,07	93.595	-24.057	-107.172	-199.177	-292.972



## 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	475.016,94	485.715	539.450	539.450	539.450	539.450
	darunter:						
1.1	Grundsteuer A	14.114,94	14.000	14.900	14.900	14.900	14.900
1.2	Grundsteuer B	26.899,02	26.900	28.800	28.800	28.800	28.800
1.3	Gewerbesteuer	298.520,36	311.300	349.700	349.700	349.700	349.700
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	112.264,21	113.570	125.010	125.010	125.010	125.010
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.016,74	17.945	17.770	17.770	17.770	17.770
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.201,67	2.000	3.270	3.270	3.270	3.270
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	420.123,30	365.134	404.030	398.080	390.895	390.790
	darunter:						
2.1	Schlüsselzuweisungen	78.057,84	0	14.370	14.370	14.370	14.370
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	241.343,29	265.674	291.500	291.500	291.500	291.500
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	97.929,77	96.755	95.550	89.690	82.600	82.600
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	20.371,32	20.770	22.870	22.870	22.870	22.870
	darunter:						
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	19.899,88	20.300	22.400	22.400	22.400	22.400
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	471,44	470	470	470	470	470
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.487,09	92.555	92.905	92.955	92.955	92.955
	darunter:						



Haushalt insgesamt						
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.487,09	92.555	92.905	92.955	92.955	92.955
5.2 Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.371,69	11.170	800	200	200	200
7 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige Erträge	7.590,99	6.700	6.200	6.200	6.200	6.200
darunter:						
8.1 Zinserträge	3.827,60	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
8.2 Sonstige Finanzerträge	3.763,39	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
9 + Sonstige Erträge und Saldo der Bestandsveränderungen	19.733,20	8.750	18.750	8.750	8.750	8.750
darunter:						
9.1 Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	4.007,74	0	10.000	0	0	0
9.2 Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
10 Summe der laufenden Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.047.694,53	990.794	1.085.005	1.068.505	1.061.320	1.061.215
11 - Personalaufwendungen	336.760,83	383.125	420.830	430.265	439.320	449.075
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	111.476,45	241.360	245.455	151.155	151.055	151.355
darunter:						
13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	15.885,09	23.335	26.170	25.670	25.670	25.670
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	44.991,73	154.600	147.550	54.250	54.150	54.450
14 - Abschreibungen	163.986,05	162.785	163.375	155.095	147.625	138.935
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	339.928,45	470.125	400.060	400.060	400.060	400.060
darunter:						
15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	65.608,54	71.000	71.700	71.700	71.700	71.700
15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
15.3 Gewerbesteuerumlage	28.093,10	31.130	34.970	34.970	34.970	34.970
15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	8.600	0	0	0	0
15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	163.874,41	248.035	201.560	201.560	201.560	201.560
15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	82.352,40	111.360	91.830	91.830	91.830	91.830
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	13.406,08	12.500	15.860	15.370	14.850	14.330
darunter:						
17.1 Zinsaufwendungen	13.406,08	12.500	15.860	15.370	14.850	14.330
17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	13.406,08	12.500	15.860	15.370	14.850	14.330
18 - Sonstige Aufwendungen	28.586,15	32.505	31.595	25.195	25.935	26.775
19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	994.144,01	1.302.400	1.277.175	1.177.140	1.178.845	1.180.530
20 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 18)	53.550,52	-311.606	-192.170	-108.635	-117.525	-119.315
21 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	15.580	74.518	25.520	25.520	25.520
darunter:						
22.1 Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	15.580	0	0	0	0
22.2 Entnahme a.d.zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23,24 FAG M-V	0,00	0	74.518	25.520	25.520	25.520
23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich:	53.550,52	-296.026	-117.652	-83.115	-92.005	-93.795
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	336.070,55	389.621	93.595	-24.057	-107.172	-199.177
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	389.621,07	93.595	-24.057	-107.172	-199.177	-292.972



Haushalt insgesamt						
Finanzhaushalt						
	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	450.820,24	503.995	539.450	539.450	539.450	539.450
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	335.958,85	268.379	308.480	308.390	308.295	308.190
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.983,77	20.300	22.400	22.400	22.400	22.400
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.523,09	92.555	92.905	92.955	92.955	92.955
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.371,69	11.170	800	200	200	200
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.672,99	6.700	6.200	6.200	6.200	6.200
8 + Sonstige laufende Einzahlungen	15.406,66	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	934.737,29	911.849	978.985	978.345	978.250	978.145
10 - Personalauszahlungen	336.760,83	383.125	420.830	430.265	439.320	449.075
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.085,73	241.360	245.455	151.155	151.055	151.355
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	346.248,45	470.125	400.060	400.060	400.060	400.060
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.537,40	12.500	15.860	15.370	14.850	14.330
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	30.980,33	32.505	31.595	25.195	25.935	26.775
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	835.612,74	1.139.615	1.113.800	1.022.045	1.031.220	1.041.595
18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	99.124,55	-227.766	-134.815	-43.700	-52.970	-63.450
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.288,88	15.580	25.520	25.520	25.520	25.520
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.838,28	12.840	12.840	12.840	12.840	12.840
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	15.272,00	0	0	0	0	0
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	57.399,16	28.420	38.360	38.360	38.360	38.360
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	3.965,87	5.500	10.000	0	0	0
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.965,87	5.500	10.000	0	0	0



Haushalt insgesamt						
<u>Finanzhaushalt</u>						
	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Plandaten 1. Folgejahr 2024	Plandaten 2. Folgejahr 2025	Plandaten 3. Folgejahr 2026
	1	2	3	4	5	6
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	53.433,29	22.920	28.360	38.360	38.360	38.360
30 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	152.557,84	-204.846	-106.455	-5.340	-14.610	-25.090
31 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32 - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	42.473,62	43.135	36.780	37.290	37.800	38.320
33 - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
34 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-42.473,62	-43.135	-36.780	-37.290	-37.800	-38.320
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-10,00	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)	110.074,22	-247.981	-143.235	-42.630	-52.410	-63.410
37 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	56.650,93	-270.901	-171.595	-80.990	-90.770	-101.770
nachrichtlich:						
38 Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	498.718,75	555.370	284.469	112.874	31.884	-58.886
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	555.369,68	284.469	112.874	31.884	-58.886	-160.656
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 Grapzow 2023

[illegible]



(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

[illegible]







Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	485.715,00	0,00	485.715,00	921.088,53	435.373,53	475.016,94	446.071,59	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	365.134,00	0,00	365.134,00	396.992,42	31.858,42	420.123,30	-23.130,88	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	20.770,00	0,00	20.770,00	25.638,43	4.868,43	20.371,32	5.267,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.555,00	0,00	92.555,00	92.425,89	-129,11	92.487,09	-61,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.170,00	0,00	11.170,00	5.803,68	-5.366,32	12.371,69	-6.568,01	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	6.700,00	0,00	6.700,00	3.640,52	-3.059,48	7.590,99	-3.950,47	0,00
9	+ Sonstige Erträge	8.750,00	0,00	8.750,00	10.976,35	2.226,35	19.733,20	-8.756,85	0,00
10	Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9)	990.794,00	0,00	990.794,00	1.456.565,82	465.771,82	1.047.694,53	408.871,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	383.125,00	0,00	383.125,00	369.895,35	-13.229,65	336.760,83	33.134,52	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	242.323,22	22.223,54	264.546,76	149.162,61	-115.384,15	111.476,45	37.686,16	25.141,22
14	- Abschreibungen	162.785,00	0,00	162.785,00	164.745,52	1.960,52	163.986,05	759,47	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	470.125,00	0,00	470.125,00	505.728,93	35.603,93	339.928,45	165.800,48	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	12.500,00	0,00	12.500,00	12.977,16	477,16	13.406,08	-428,92	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	31.541,78	0,00	31.541,78	16.278,21	-15.263,57	28.586,15	-12.307,94	391,55
19	Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18)	1.302.400,00	22.223,54	1.324.623,54	1.218.787,78	-105.835,76	994.144,01	224.643,77	25.532,77
20	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Saldo der Nummern 10 und 19)	-311.606,00	-22.223,54	-333.829,54	237.778,04	571.607,58	53.550,52	184.227,52	-25.532,77
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	15.580,00	0,00	15.580,00	0,00	-15.580,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-296.026,00	-22.223,54	-318.249,54	237.778,04	556.027,58	53.550,52	184.227,52	-25.532,77
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 25 und 26)	-296.026,00	-22.223,54	-318.249,54	237.778,04	556.027,58	53.550,52	184.227,52	-25.532,77



Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	503.995,00	0,00	503.995,00	955.097,02	451.102,02	450.820,24	504.276,78	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	268.379,00	0,00	268.379,00	314.447,95	46.068,95	335.958,85	-21.510,90	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	20.300,00	0,00	20.300,00	24.331,91	4.031,91	19.983,77	4.348,14	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.555,00	0,00	92.555,00	92.425,89	-129,11	92.523,09	-97,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.170,00	0,00	11.170,00	5.803,68	-5.366,32	12.371,69	-6.568,01	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.700,00	0,00	6.700,00	3.640,52	-3.059,48	7.672,99	-4.032,47	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.750,00	0,00	8.750,00	9.529,35	779,35	15.406,66	-5.877,31	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	911.849,00	0,00	911.849,00	1.405.276,32	493.427,32	934.737,29	470.539,03	0,00
10	- Personalauszahlungen	383.125,00	0,00	383.125,00	369.895,35	-13.229,65	336.760,83	33.134,52	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	242.323,22	22.223,54	264.546,76	150.978,50	-113.568,26	108.085,73	42.892,77	25.141,22
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	470.125,00	0,00	470.125,00	462.682,63	-7.442,37	346.248,45	116.434,18	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	12.500,00	0,00	12.500,00	16.185,27	3.685,27	13.537,40	2.647,87	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.541,78	0,00	31.541,78	15.745,42	-15.796,36	30.980,33	-15.234,91	391,55
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.139.615,00	22.223,54	1.161.838,54	1.015.487,17	-146.351,37	835.612,74	179.874,43	25.532,77
18	Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17)	-227.766,00	-22.223,54	-249.989,54	389.789,15	639.778,69	99.124,55	290.664,60	-25.532,77
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.580,00	15.000,00	30.580,00	30.576,36	-3,64	29.288,88	1.287,48	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.840,00	0,00	12.840,00	12.753,22	-86,78	12.838,28	-85,06	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.272,00	-15.272,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	28.420,00	15.000,00	43.420,00	43.329,58	-90,42	57.399,16	-14.069,58	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.500,00	23.500,00	29.000,00	27.314,07	-1.685,93	3.965,87	23.348,20	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.500,00	23.500,00	29.000,00	27.314,07	-1.685,93	3.965,87	23.348,20	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	22.920,00	-8.500,00	14.420,00	16.015,51	1.595,51	53.433,29	-37.417,78	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbet rag (Summe der Nummern 18 und 29)	-204.846,00	-30.723,54	-235.569,54	405.804,66	641.374,20	152.557,84	253.246,82	-25.532,77
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	43.135,00	0,00	43.135,00	56.370,98	13.235,98	42.473,62	13.897,36	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-43.135,00	35.400,00	-7.735,00	-20.970,98	-13.235,98	-42.473,62	21.502,64	0,00
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	1.070,00	1.070,00	-10,00	1.080,00	0,00



Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2021		Ermächtig. des Haushaltsjahres 2022  EUR	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2022  EUR	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2022  EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022  EUR	Abweichung im Haushaltsjahr 2022  EUR	Ergebnis Haushaltsvorjah r 2021  EUR	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2022  EUR	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2022  EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
36	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherungder Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-247.981,00	4.676,46	-243.304,54	385.903,68	629.208,22	110.074,22	275.829,46	-25.532,77
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-270.901,00	-22.223,54	-293.124,54	333.418,17	626.542,71	56.650,93	276.767,24	-25.532,77
	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)	-270.901,00	-22.223,54	-293.124,54	333.418,17	626.542,71	56.650,93	276.767,24	-25.532,77
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00