

06/BV/029/2025

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Grapzow für das Haushaltsjahr 2025

<i>Organisationseinheit:</i> Fachgebiet Finanzen <i>Verfasser:</i> Lisa-Christin Wandt	<i>Datum</i> 04.06.2025 <i>Einreicher:</i>
<i>Beratungsfolge</i> Gemeindevorvertretung Grapzow (Entscheidung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> 03.07.2025 Ö / N Ö

Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern in der Fassung der Bekanntmachung vom 16. Mai 2024 (GVOBl. M-V 2024 S. 351) 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 Gemeindevorvertretung hat entsprechend § 22 (3) Ziffer 8 die Haushaltssatzung zu beschließen.

Die von der Gemeindevorvertretung beschlossene Haushaltssatzung mit den Anlagen ist unverzüglich der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte vorzulegen. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile (Kassenkredit und Investitionskredit). Die Haushaltssatzung kann nach der Anzeige beim 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 anzugeben.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevorvertretung beschließt die Haushaltssatzung der Gemeinde Grapzow für das Haushaltsjahr 2025.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr:	in Folgejahren:
<input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend
Finanzielle Mittel stehen:	
<input type="checkbox"/> stehen zur Verfügung unter Produktsachkonto: Bezeichnung:	<input type="checkbox"/> stehen nicht zur Verfügung Deckungsvorschlag: Produktsachkonto: Bezeichnung: <input type="checkbox"/> Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung
Haushaltsmittel:	Haushaltsmittel:
Soll gesamt:	Soll gesamt:
Maßnahmesumme:	Maßnahmesumme:
noch verfügbar:	noch verfügbar:
Erläuterungen:	

Anlage/n

1	Muster 1 Haushaltssatzung Grapzow 2025 (PDF) öffentlich
2	Muster 6 + 7 Ergebnis- und Finanzhaushalt Grapzow 2025 für GV NEU (PDF) öffentlich
4	Muster 6a Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt Grapzow 2025 (PDF) öffentlich
5	Muster 11 Stellenplan Grapzow (PDF) öffentlich
6	Muster 11 Stellenplanquerschnitt 2025 Gemeinde Grapzow (PDF) öffentlich
7	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2023 Grapzow (Stand 15.04.2025) (PDF) öffentlich
8	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2024 Grapzow (Stand 15.04.2025) (PDF) öffentlich

9	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2023 Grapzow (Stand 15.04.2025) (PDF) öffentlich
10	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2024 Grapzow (Stand 15.04.2025) (PDF) öffentlich
11	Vorbericht Grapzow 2025 (PDF) öffentlich
12	Taschenhaushalt Excel Grapzow 2025 (PDF) öffentlich

**Haushaltssatzung der Gemeinde Grapzow
für das Haushaltsjahr 2025**

Aufgrund des § 45 i.V. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevorvertretung vom xx.xx.2025 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde Landkreis Mecklenburgische Seenplatte folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. im Ergebnishaushalt auf	
einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.360.160 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.477.520 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-109.590 EUR

2. im Finanzhaushalt auf	
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.274.290 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	1.353.790 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-79.500 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	21.975 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	575.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-553.025 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	127.429 EUR
---	-------------

§ 5 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,1665 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

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

§ 6 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 eines Teilfinanzplanes werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 7 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 Haushaltjahres 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 gilt:
wenn 0,50 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 432.262 EUR
2. Zum Finanzaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.116.591 EUR
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.973.683 EUR
4. Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf 320 v. H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 320 v. H.
 - c) Gewerbesteuer auf 350 v. H.

Grapzow, den xx.xx.2025

Siegel

Berno Heidschmidt
Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom xx.xx.2025 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom _____ bis _____ im Rathaus, Altentreptow, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.08 (Fachgebiet Finanzen), zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Grapzow, den

Bürgermeister

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnishaushalt						Erläute- rung Konto- nummer
		Ergebnisse 2023	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	
		in €						
1	2	3	4	5	6			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	646.341,13	1.760.900	841.125	840.985	840.985	840.985	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	414.472,43	360.860	387.030	387.030	387.030	387.030	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.410,81	25.070	25.900	25.900	25.900	25.900	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.876,00	92.555	91.855	2.950	2.950	2.950	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.983,78	6.200	300	300	300	300	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.222,26	6.200	3.700	3.700	3.700	3.700	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	23.076,49	9.150	10.250	8.750	8.750	8.750	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.217.382,90	2.260.935	1.360.160	1.269.615	1.269.615	1.269.615	
11	- Personalaufwendungen	418.748,10	450.890	483.445	492.135	501.385	511.035	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.774,64	402.255	256.405	162.150	162.080	172.430	52
14	- Abschreibungen	163.375,06	156.760	149.320	141.570	139.980	139.980	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	409.084,82	896.030	512.640	503.590	505.790	507.990	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.822,23	13.380	10.410	9.955	9.490	9.015	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	26.922,57	34.865	65.300	30.195	29.785	32.395	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.209.727,42	1.954.180	1.477.520	1.339.595	1.348.510	1.372.845	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	7.655,48	306.755	-117.360	-69.980	-78.895	-103.230	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	7.780	7.770	7.770	7.770	7.770	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	169.960	0	0	0	0	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	7.655,48	144.575	-109.590	-62.210	-71.125	-95.460	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	389.621,07	397.277	541.852	432.262	370.052	298.927	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahrs (Summe der Nummern 25 und 26)	397.276,55	541.852	432.262	370.052	298.927	203.467	

Finanzhaushalt								Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		1	2	3	4	5	6	
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	630.244,81	1.760.900	841.125	840.985	840.985	840.985	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	296.349,75	269.400	302.660	302.660	302.660	302.660	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.972,97	24.600	25.900	25.900	25.900	25.900	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.042,15	92.555	91.855	2.950	2.950	2.950	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.982,12	6.200	300	300	300	300	642, 647- 648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.115,26	6.200	3.700	3.700	3.700	3.700	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.104,49	9.150	8.750	8.750	8.750	8.750	651,66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.072.811,55	2.169.005	1.274.290	1.185.245	1.185.245	1.185.245	
10	- Personalauszahlungen	418.294,29	450.890	483.445	492.135	501.385	511.035	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178.544,14	401.705	255.905	161.650	161.580	171.930	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	451.988,15	896.030	512.640	503.590	505.790	507.990	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.903,53	13.380	10.410	9.955	9.490	9.015	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	26.454,23	34.695	65.300	30.195	29.785	32.395	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.087.184,34	1.796.700	1.327.700	1.197.525	1.208.030	1.232.365	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-14.372,79	372.305	-53.410	-12.280	-22.785	-47.120	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	410.673,82	7.780	7.770	7.770	7.770	7.770	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							682, 6830- 6832, 6834- 6839
		12.703,65	12.700	12.705	12.705	12.705	12.705	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	10.600,00	0	1.500	0	0	0	684- 686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688- 689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	433.977,47	20.480	21.975	20.475	20.475	20.475	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	10.457,72	75.000	575.000	0	0	0	781, 784- 786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788- 789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	10.457,72	75.000	575.000	0	0	0	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	423.519,75	-54.520	-553.025	20.475	20.475	20.475	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	409.146,96	317.785	-606.435	8.195	-2.310	-26.645	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzhaushalt						Erläute- rung Konto- nummern
		Ergebnisse 2023	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	
								in €
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.539,02	23.660	26.090	26.545	27.010	27.485	791, 792000 - 792531 792533 - 792999
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	375.310	0	0	0	0	792532
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-27.539,02	-398.970	-26.090	-26.545	-27.010	-27.485	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	1.109,76	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	382.717,70	-81.185	-632.525	-18.350	-29.320	-54.130	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-41.911,81	348.645	-79.500	-38.825	-49.795	-74.605	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	889.357,85	847.446	1.196.091	1.116.591	1.077.766	1.027.971	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	847.446,04	1.196.091	1.116.591	1.077.766	1.027.971	953.366	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse 2023	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Konto- nummer	
		in €							
		1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	646.341,13	1.760.900	841.125	840.985	840.985	840.985	40	
	darunter:								
	1.1 Grundsteuer A	14.927,32	14.920	14.925	14.925	14.925	14.925	4011	
	1.2 Grundsteuer B	28.870,91	28.870	28.965	28.965	28.965	28.965	4012	
	1.3 Gewerbesteuer	458.088,18	1.567.800	635.915	635.915	635.915	635.915	4013	
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.547,16	127.490	139.675	139.220	139.220	139.220	4021	
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.851,31	18.800	18.805	19.120	19.120	19.120	4022	
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	3.056,25	3.020	2.840	2.840	2.840	2.840	403	
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	4052	
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	40541	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	414.472,43	360.860	387.030	387.030	387.030	387.030	41	
	darunter:								
	2.1 Schlüsselzuweisungen	14.372,41	0	0	0	0	0	411	
	2.2 Bedarfzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	412	
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	413	
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	266.420,70	260.000	280.000	280.000	280.000	280.000	414	
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	4161	
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	4162	
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	131.069,64	91.460	84.370	84.370	84.370	84.370	415	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42	
	darunter:								
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	421	
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	422	
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	423	
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	424	
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	425	
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	426	
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	427	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.410,81	25.070	25.900	25.900	25.900	25.900	43	
	darunter:								
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	431	
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.410,81	24.600	25.900	25.900	25.900	25.900	432	
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	470	0	0	0	0	437	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.876,00	92.555	91.855	2.950	2.950	2.950	441, 443-445	
	darunter:								
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.876,00	92.555	91.855	2.950	2.950	2.950	441	
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	443	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.983,78	6.200	300	300	300	300	442, 447-448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.222,26	6.200	3.700	3.700	3.700	3.700	47	
	darunter:								
	8.1 Zinserträge	0,00	2.500	0	0	0	0	471-472	
	8.2 Sonstige Finanzerträge	3.222,26	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	473-479	
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	23.076,49	9.150	10.250	8.750	8.750	8.750	451, 46	
	darunter:								
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	10.600,00	0	1.500	0	0	0	461	
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	4661	
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	0	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.217.382,90	2.260.935	1.360.160	1.269.615	1.269.615	1.269.615		
11	- Personalaufwendungen	418.748,10	450.890	483.445	492.135	501.385	511.035	50	
	darunter:								
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	507	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.774,64	402.255	256.405	162.150	162.080	172.430	52	
	darunter:								

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt						Erläute- rung
		Ergebnisse 2023	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	
in €								
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	17.136,76	22.510	25.035	25.035	25.035	25.035	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	93.782,93	303.860	149.950	66.450	66.450	76.950	523
14	– Abschreibungen	163.375,06	156.760	149.320	141.570	139.980	139.980	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	409.084,82	896.030	512.640	503.590	505.790	507.990	54
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	71.575,59	75.100	78.800	80.100	82.300	84.500	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	44.115,10	156.780	63.595	63.595	63.595	63.595	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	77.730	5.975	0	0	0	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	201.564,86	440.390	259.665	255.290	255.290	255.290	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	91.829,27	146.030	104.605	104.605	104.605	104.605	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	5449
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
	darunter:							
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.822,23	13.380	10.410	9.955	9.490	9.015	57
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	15.861,93	13.380	10.410	9.955	9.490	9.015	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	-39,70	0	0	0	0	0	579
18	– Sonstige Aufwendungen	26.922,57	34.865	65.300	30.195	29.785	32.395	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.209.727,42	1.954.180	1.477.520	1.339.595	1.348.510	1.372.845	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	7.655,48	306.755	-117.360	-69.980	-78.895	-103.230	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	7.780	7.770	7.770	7.770	7.770	492
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	7.780	7.770	7.770	7.770	7.770	4922
	22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	0,00	0	0	0	0	0	4923
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	169.960	0	0	0	0	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	7.655,48	144.575	-109.590	-62.210	-71.125	-95.460	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	389.621,07	397.277	541.852	432.262	370.052	298.927	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltjahrs (Summe der Nummern 25 und 26)	397.276,55	541.852	432.262	370.052	298.927	203.467	

Stellenplan Gemeinde Grapzow
2025

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Produkt	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	Anzahl	Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe	
1	Kita Leiterin	3.6.5.02	1,0000	EG S 9	1,0000	EG S 9	1,0000	EG S 9	
2	Erzieherin	3.6.5.02	1,0000	EG S 8a	1,0000	EG S 8a	1,0000	EG S 8a	
3	Erzieherin	3.6.5.02	1,0000	EG S 3	1,0000	EG S 3	1,0000	EG S 8 a	
4	Erzieherin	3.6.5.02	1,0000	EG S 8a	1,0000	EG S 8a	1,0000	EG S 8a	
5	Erzieherin	3.6.5.02	1,0000	EG S 8a	0,7692	EG S 8a	0,7692	EG S 8a	
6	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	1,0000	EG 3	1,0000	EG 3	1,0000	EG 3	
7	Gemeindearbeiter	1.1.2.03	0,7692	EG 2	0,7692	EG 2	0,7692	EG 2	
8	geringfügig Beschäftigung	3.6.5.02 5.7.3.01	0,3076		0,3076		0,3076		
9	geringfügig Beschäftigung	3.6.5.02	0,3205		0,3205		0,3205		
	gesamt		7,3973		7,1665		7,1665		

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2025

Gemeinde Grapzow

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

Amt/Abteilung	Beamte (Besoldungsgruppen A)										Zus.	Beschäftigte TVöD												Zus.	Insgesamt					
												Laufbahnguppe 2					Laufbahnguppe 1													
A. Verwaltung	16	15	14	13	13	12	11	10	9	9	8	7	6	5	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2 ü	2	1
Summe A																												0	0	
Vorjahr (2024)																												0	0	
mehr																												0	0	
weniger																												0	0	
B. Einrichtungen																														
Gemeindearbeiter																											1,0000	0,7692	1,7692	1,7692
Vorjahr (2024)																											1,0000	0,7692	1,7692	1,7692
Mehr																														
Weniger																														
Beschäftigte Kindertagesstätte											Beschäftigte TVöD SuE																			
Summe B																			1,0000	3,7692									4,7692	4,7692
Vorjahr (2024)																			1,0000	3,0000									5,0000	5,0000
mehr																			0,7692	2									0,7692	1,7692
weniger																			1,0000										1,0000	1,0000
Summe A																													0	0
Summe B																			1,0000	3,7692									6,5384	6,5384
Summe A + B																			1,0000										6,5384	6,5384
Geringfügig Beschäftigte																														
Gesamt																													0,6281	7,1665

Gemeinde Grapzow

2023

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahrs 2023	Ergebnisrechnung						Erläuterung Kontonummer
			Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahrs 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	539.450,00	0,00	539.450,00	646.341,13	-106.891,13	921.088,53	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	404.030,00	0,00	404.030,00	414.472,43	-10.442,43	396.992,42	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.870,00	0,00	22.870,00	24.410,81	-1.540,81	25.638,43	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.905,00	0,00	92.905,00	92.876,00	29,00	92.628,04	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800,00	0,00	800,00	12.983,78	-12.183,78	5.803,68	0,00	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.200,00	0,00	6.200,00	3.222,26	2.977,74	3.640,52	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	18.750,00	0,00	18.750,00	23.076,49	-4.326,49	11.546,35	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.085.005,00	0,00	1.085.005,00	1.217.382,90	-132.377,90	1.457.337,97	0,00	
11	- Personalaufwendungen	420.830,00	0,00	420.830,00	418.748,10	2.081,90	369.895,35	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.455,00	25.141,22	270.596,22	175.774,64	94.821,58	149.162,61	14.882,86	52
14	- Abschreibungen	163.375,00	0,00	163.375,00	163.375,06	-0,06	164.745,52	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400.060,00	0,00	400.060,00	409.084,82	-9.024,82	505.728,93	0,00	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.860,00	0,00	15.860,00	15.822,23	37,77	12.977,16	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	31.595,00	391,55	31.986,55	26.922,57	5.063,98	16.278,21	0,00	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.277.175,00	25.532,77	1.302.707,77	1.209.727,42	-92.980,35	1.218.787,78	14.882,86	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-192.170,00	-25.532,77	-217.702,77	7.655,48	-225.358,25	238.550,19	-14.882,86	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.488,00	0,00	592
22	+ Ennahmen aus der Kapitalrücklage	74.518,00	0,00	74.518,00	0,00	74.518,00	64.577,46	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.255,36	0,00	593
24	+ Ennahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.615,71	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-117.652,00	-25.532,77	-143.184,77	7.655,48	-150.840,25	0,00	-14.882,86	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				389.621,07				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				397.276,55				

Gemeinde Grapzow

2024

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahrs 2024	Ergebnisrechnung							Erläuterung Kontonummer
			Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2024	Abweichung im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsvorjahrs 2023	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.760.900,00	0,00	1.760.900,00	2.113.221,30	-352.321,30	646.341,13	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	360.860,00	0,00	360.860,00	377.464,45	-16.604,45	414.472,43	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.070,00	0,00	25.070,00	26.077,38	-1.007,38	24.410,81	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.555,00	0,00	92.555,00	92.752,92	-197,92	92.876,00	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.200,00	0,00	6.200,00	5.682,56	517,44	12.983,78	0,00	442, 447, 448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.200,00	0,00	6.200,00	4.104,00	2.096,00	3.222,26	0,00	47	
9	+ Sonstige laufende Erträge	9.150,00	0,00	9.150,00	9.622,86	-472,86	23.076,49	0,00	451, 46	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.260.935,00	0,00	2.260.935,00	2.628.925,47	-367.990,47	1.217.382,90	0,00		
11	- Personalaufwendungen	450.890,00	0,00	450.890,00	445.548,07	5.341,93	418.748,10	0,00	50	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	402.255,00	14.882,86	417.137,86	184.032,00	233.105,86	175.774,64	1.666,00	52	
14	- Abschreibungen	156.760,00	0,00	156.760,00	156.760,00	0,00	163.375,06	0,00	53	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	896.030,00	0,00	896.030,00	929.810,81	-33.780,81	409.084,82	0,00	54	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.380,00	0,00	13.380,00	11.903,81	1.476,19	15.822,23	0,00	57	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	34.865,00	0,00	34.865,00	23.490,15	11.374,85	26.922,57	0,00	56	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.954.180,00	14.882,86	1.969.062,86	1.751.544,84	217.518,02	1.209.727,42	1.666,00		
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	306.755,00	-14.882,86	291.872,14	877.380,63	-585.508,49	7.655,48	-1.666,00		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
22	+ Ennahmen aus der Kapitalrücklage	7.780,00	0,00	7.780,00	0,00	7.780,00	0,00	0,00	492	
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	169.960,00	0,00	169.960,00	0,00	169.960,00	0,00	0,00	593	
24	+ Ennahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	144.575,00	-14.882,86	129.692,14	877.380,63	-747.688,49	7.655,48	-1.666,00		
	nachrichtlich:									
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				397.276,55				204	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				1.274.657,18					

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzrechnung							Erläuterung Kontonummer
		Ermächtigungen des Haushaltsjahrs 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahrs 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	539.450,00	0,00	539.450,00	630.244,81	-90.794,81	955.097,02	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	308.480,00	0,00	308.480,00	296.349,75	12.130,25	314.447,95	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.400,00	0,00	22.400,00	24.972,97	-2.572,97	24.331,91	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.905,00	0,00	92.905,00	93.042,15	-137,15	92.425,89	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800,00	0,00	800,00	12.982,12	-12.182,12	5.803,68	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.200,00	0,00	6.200,00	3.115,26	3.084,74	3.640,52	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.750,00	0,00	8.750,00	12.104,49	-3.354,49	10.099,35	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	978.985,00	0,00	978.985,00	1.072.811,55	-93.826,55	1.405.846,32	0,00	
10	- Personalauszahlungen	420.830,00	0,00	420.830,00	418.294,29	2.535,71	369.895,35	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	245.455,00	25.141,22	270.596,22	178.544,14	92.052,08	150.978,50	14.882,86	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	400.060,00	0,00	400.060,00	451.988,15	-51.928,15	462.682,63	0,00	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15.860,00	0,00	15.860,00	11.903,53	3.956,47	16.185,27	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.595,00	391,55	31.986,55	26.454,23	5.532,32	15.745,42	0,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.113.800,00	25.532,77	1.139.332,77	1.087.184,34	52.148,43	1.015.487,17	14.882,86	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-134.815,00	-25.532,77	-160.347,77	-14.372,79	-145.974,98	390.359,15	-14.882,86	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.520,00	0,00	25.520,00	410.673,82	-385.153,82	30.576,36	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.840,00	0,00	12.840,00	12.703,65	136,35	12.753,22	0,00	682, 6830-6832, 6834-6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	10.600,00	-10.600,00	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	38.360,00	0,00	38.360,00	433.977,47	-395.617,47	43.329,58	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.457,72	-457,72	27.314,07	0,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.457,72	-457,72	27.314,07	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	28.360,00	0,00	28.360,00	423.519,75	-395.159,75	16.015,51	0,00	
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-106.455,00	-25.532,77	-131.987,77	409.146,96	-541.134,73	406.374,66	-14.882,86	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	36.780,00	0,00	36.780,00	27.539,02	9.240,98	56.370,98	0,00	792531, 7929
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	79253200

Gemeinde Grapzow

2023

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzrechnung							Erläuterung Kontonummer
		Ermächtigungen des Haushaltsjahrs 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahrs 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-36.780,00	0,00	-36.780,00	-27.539,02	-9.240,98	-20.970,98	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	1.109,76	-1.109,76	500,00	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-143.235,00	-25.532,77	-168.767,77	382.717,70	-551.485,47	385.903,68	-14.882,86	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-171.595,00	-25.532,77	-197.127,77	-41.911,81	-155.215,96	333.988,17	-14.882,86	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-249.989,54	889.357,85				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-447.117,31	847.446,04				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				6681-6682
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Gemeinde Grapzow

2024

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzrechnung							Erläuterung Kontonummer
		Ermächtigungen des Haushaltsjahrs 2024	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2024	Abweichung im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsvorjahrs 2023	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.760.900,00	0,00	1.760.900,00	2.121.602,83	-360.702,83	630.244,81	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	269.400,00	0,00	269.400,00	287.583,76	-18.183,76	296.349,75	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.600,00	0,00	24.600,00	26.466,80	-1.866,80	24.972,97	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.555,00	0,00	92.555,00	93.752,92	-1.197,92	93.042,15	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.200,00	0,00	6.200,00	1.739,17	4.460,83	12.982,12	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.200,00	0,00	6.200,00	4.192,00	2.008,00	3.115,26	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.150,00	0,00	9.150,00	9.842,86	-692,86	212.104,49	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.169.005,00	0,00	2.169.005,00	2.545.180,34	-376.175,34	1.272.811,55	0,00	
10	- Personalauszahlungen	450.890,00	0,00	450.890,00	446.001,88	4.888,12	418.294,29	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	401.705,00	14.882,86	416.587,86	182.139,27	234.448,59	178.544,14	1.666,00	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	896.030,00	0,00	896.030,00	946.418,86	-50.388,86	451.988,15	0,00	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.380,00	0,00	13.380,00	13.150,81	229,19	11.903,53	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	34.695,00	0,00	34.695,00	24.115,87	10.579,13	26.454,23	0,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.796.700,00	14.882,86	1.811.582,86	1.611.826,69	199.756,17	1.087.184,34	1.666,00	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	372.305,00	-14.882,86	357.422,14	933.353,65	-575.931,51	185.627,21	-1.666,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.780,00	0,00	7.780,00	7.671,08	108,92	210.673,82	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	388.010,00	0,00	388.010,00	12.704,81	375.305,19	12.703,65	0,00	682, 6830-6832, 6834-6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	395.790,00	0,00	395.790,00	20.375,89	375.414,11	233.977,47	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	75.000,00	0,00	75.000,00	18.620,34	56.379,66	10.457,72	3.500,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	75.000,00	0,00	75.000,00	18.620,34	56.379,66	10.457,72	3.500,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	320.790,00	0,00	320.790,00	1.755,55	319.034,45	223.519,75	-3.500,00	
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	693.095,00	-14.882,86	678.212,14	935.109,20	-256.897,06	409.146,96	-5.166,00	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	376.089,90	-376.089,90	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23.660,00	0,00	23.660,00	28.269,15	-4.609,15	27.539,02	0,00	792531, 7929

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzrechnung							Erläuterung Kontonummer
		Ermächtigungen des Haushaltsjahrs 2024	Übertrogene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2024	Abweichung im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2023	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	375.310,00	0,00	375.310,00	558.971,53	-183.661,53	0,00	0,00	79253200
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-398.970,00	0,00	-398.970,00	-211.150,78	-187.819,22	-27.539,02	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	982,50	-982,50	1.109,76	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	294.125,00	-14.882,86	279.242,14	724.940,92	-445.698,78	382.717,70	-5.166,00	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	348.645,00	-14.882,86	333.762,14	905.084,50	-571.322,36	158.088,19	-1.666,00	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-197.127,77	847.446,04				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			136.634,37	1.752.530,54				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahrs [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				6681-6682
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Haushaltssatzung

Haushaltsplan

2 0 2 5

für die Gemeinde Grapzow



Inhalt

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Investitionsprogramm
- Ergebnishaushalt
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen
- Finanzaushalt
- 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 Haushaltjahres und
- die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkreide im Finanzplanungszeitraum

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

**Haushaltssatzung der Gemeinde Grapzow
für das Haushaltsjahr 2025**

Aufgrund des § 45 i.V. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom xx.xx.2025 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde Landkreis Mecklenburgische Seenplatte folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. im Ergebnishaushalt auf	
einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.360.160 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.477.520 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-109.590 EUR
2. im Finanzaushalt auf	
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.274.290 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	1.353.790 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-79.500 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	21.975 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	575.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-553.025 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	127.429 EUR
---	-------------

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

§ 5 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,1665 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 6 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 eines Teilfinanzplanes werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 7 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 Haushaltjahres 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 gilt:
wenn 0,50 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 432.262 EUR
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.116.591 EUR
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt 1.973.683 EUR voraussichtlich
4. Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf 320 v. H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 320 v. H.
 - c) Gewerbesteuer auf 350 v. H.

Grapzow, den xx.xx.2025

Siegel

Berno Heidschmidt
Bürgermeister

Hinweis:

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

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushalt Jahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom bis im Rathaus, Altentreptow, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.08 (Fachgebiet Finanzen), zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Grapzow, den

Bürgermeister

Inhalt

1	Allgemeine Angaben zur Gemeinde Grapzow	7
1.1	Entwicklung der Einwohnerzahlen.....	7
1.2	Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe	8
2	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	8
2.1	Darstellung des Haushaltsausgleichs.....	8
2.1.1	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	8
2.1.2	Haushaltsausgleich des Finanzaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum	9
3	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	14
3.1	Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	15
4	Erläuterungen der Haushaltsansätze.....	16
4.1	Wichtige Erträge und Einzahlungen	16
4.2	Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	16
4.3	Übersicht über Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzaushalte der Folgejahre ..	20
4.4	Verpflichtungsermächtigungen	22
4.5	Verbindlichkeiten	22
4.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	22
4.5.2	Entwicklung der Investitionskredite	23
4.5.3	Entwicklung Kassenkredite	23
4.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde.....	23
4.7	Entwicklung der Sonderposten.....	23
4.8	Entwicklung der Rückstellungen	24
4.9	Übersicht über freiwillige Leistungen.....	24
5	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	25
6	Haushaltssicherungskonzept	25
7	Fazit und Ausblick	25

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Anlage 2: Investitionsprogramm

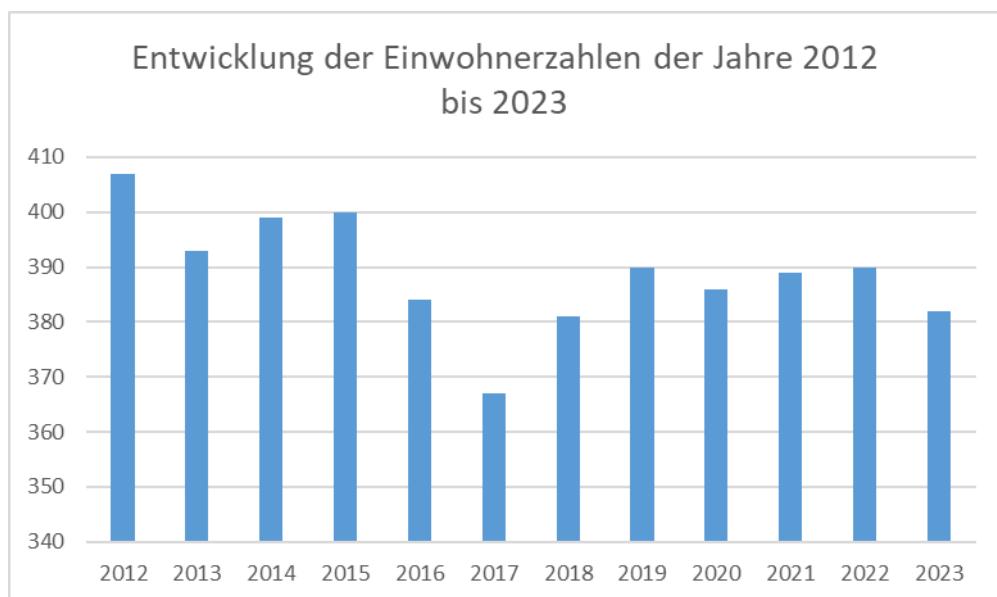
Vorbericht

1 Allgemeine Angaben zur Gemeinde Grapzow

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Grapzow hatte zum 31.12.2023 382 Einwohner. Die Anzahl der Sterbefälle überstieg die Anzahl der Geburten und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, sodass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren insgesamt negativ ist. Ab 2018 war ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Gegenwärtig 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	2022	2023
Einwohner	407	393	399	400	384	367	381	390	386	389	390	382



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 errei-

chen. Die Gemeinde liegt auf dem Treptower Werder, einer Niederung zwischen Tollense, Großem Landgraben und Kleinem Landgraben.

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 Wasserstoffspeicheranlage 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	2023	2024
Gewerbebetriebe	19	21	20	23	24	23	23	23	23	32	32

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 ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			382
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2022	389.621	1.020
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	7.655	20
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	144.575	378
2.	Ansatz des Haushaltjahres	2025	-109.590	-287
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltjahres	2025	432.262	1.132
4.	Ansätze der Haushaltfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltfolgejahr	2026	-62.210	-163
4.2.	2. Haushaltfolgejahr	2027	-71.125	-186
4.3	3. Haushaltfolgejahr	2028	-95.460	-250
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2028	203.467	533

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

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

In den Haushaltjahren 2012 bis 2024 werden positive Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Diese werden ab 2025 laut Planung negativ. Der Ausgleich im Ergebnishaushalt ist bis zum Ende des Finanzplanzeitraumes jedoch trotzdem gegeben. Im aktuellen Haushalt Jahr werden planmäßig negative Jahresergebnisse ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese bis 2028 voraussichtlich auf 203.467 €.

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 Aus- zahlungen je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten ²	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten je Einwohner	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushalts- folgejahre vorzutragen de Beträge
							je Einwohner
		(in €)					
		1	2	3	4	5	6
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			382	Einwohner		
1.1.	2011	kameral				158.126	414
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012- 2021	718.420	1.881	321.177	841	555.369
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	390.359	1.022	56.371	148	889.357
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	-14.373	-38	27.539	72	847.445
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	372.305	975	23.660	62	1.196.090
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	-53.410	-140	26.090	68	1.116.590
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2025	1.413.301	3.700	454.837	1.191	1.116.590
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2026	-12.280	-32	26.545	69	1.077.765
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2027	-22.785	-60	27.010	71	1.027.970
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2028	-47.120	-123	27.485	72	953.365
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2028	1.331.116	3.485	535.877	1.403	953.365

¹ jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilg. gem. § 3 Abs. 1 Nr. 18 GemHVO-Doppik

² 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.

³ 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 Haushaltsjahrs mit einer kamerale Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen.

Bis einschließlich 2024 werden positive Vorräte in Höhe von insgesamt 1.196.090 € ausgewiesen. Bis zum Haushaltsjahr 2025 verringern sich diese auf 1.116.590 €. Auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes werden positive Ergebnisse erwartet, welche am Ende des Haushaltsjahrs 2028 voraussichtlich 953.365 € betragen. Aufgrund der zu erwartenden positiven Jahresergebnisse können die planmäßigen Kredittilgungen aus eigener Kraft finanziert werden.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im aktuellen Haushalt Jahr 2025 gegeben, welcher auch zum Ende des Finanzplanzeitraumes erreicht werden kann.

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2023 - 2028)							
Nr.			Ergebnisse	Ansätze	Ansätze	Planungs-	Planungs-
			2023	einschl. Nachträge 2024	2025	daten	daten
						in €	2028
			1	2	3	4	5
						6	
1		Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (& 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	756.673,49	1.139.391,19	1.058.206,19	425.681,19	407.331,19
2	-	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (& 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	756.673,49	1.139.391,19	1.058.206,19	425.681,19	407.331,19
							378.011,19
4		Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	889.357,85	847.446,04	1.196.091,04	1.116.591,04	1.077.766,04
5	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszah- lungen (& 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Dop- pik)	-41.911,81	348.645,00	-79.500,00	-38.825,00	-49.795,00
7	+	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	847.446,04	1.196.091,04	1.116.591,04	1.077.766,04	1.027.971,04
							953.366,04
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-130.951,70	292.568,05	-137.261,95	-690.286,95	-669.811,95
9	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätig- keit (& 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	423.519,75	-54.520,00	-553.025,00	20.475,00	20.475,00
11	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für In- vestitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	-375.310,00	0,00	0,00	0,00
12	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	292.568,05	-137.261,95	-690.286,95	-669.811,95	-649.336,95
							-628.861,95
13		Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zah- lungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjah- res	-1.732,66	-622,90	-622,90	-622,90	-622,90
14	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (& 3 Absatz 1 Satz 1 Nummern 35 GemHVO-Doppik)	1.109,76	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zah- lungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-622,90	-622,90	-622,90	-622,90	-622,90
17	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.139.391,19	1.058.206,19	425.681,19	407.331,19	378.011,19
							323.881,19

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2023 - 2028)								
Nr.			Ergebnisse	vorl. Ergebnisse einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	
			2023	2024	2025	2026	2027	
					in €			
			1	2	3	4	5	
							6	
1		Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	756.673,49	1.139.391,19	1.864.332,11	1.237.051,11	1.228.656,11	1.208.826,11
2	-	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	756.673,49	1.139.391,19	1.864.332,11	1.237.051,11	1.228.656,11	1.208.826,11
4		Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	889.357,85	847.446,04	1.752.530,54	1.671.364,54	1.632.539,54	1.582.744,54
5	+	Korrektur des Vortrages		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)	-41.911,81	905.084,50	-79.500,00	-38.825,00	-49.795,00	-74.605,00
6a		Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-1.666,00			
7	+	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	847.446,04	1.752.530,54	1.671.364,54	1.632.539,54	1.582.744,54	1.508.139,54
8		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-130.951,70	292.568,05	111.441,97	-445.083,03	-424.083,03	-404.133,03
9	+	Korrektur des Vortrages		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)	423.519,75	1.755,55	-553.025,00	20.475,00	20.475,00	20.475,00
10a		Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-3.500,00			
11	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	-182.881,63	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. Dezember des Haushaltsjahres	292.568,05	111.441,97	-445.083,03	-424.608,03	-404.133,03	-383.658,03
13		Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-1.732,66	-622,90	359,60	359,60	359,60	359,60
14	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummern 35 GemHVO-Doppik)	1.109,76	982,50	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-622,90	359,60	359,60	359,60	359,60	359,60
17	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.139.391,19	1.864.332,11	1.226.641,11	1.208.291,11	1.178.971,11	1.124.841,11

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 1.864.332,11 € per 31.12.2024 (Verbindlichkeiten 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 in 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 2028 gegeben.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Ab dem Haushaltsjahr 2025 wird hier ein negativer Saldo ausgewiesen, der sich von Jahr zu Jahr verändert und am Ende des Finanzplanzeitraumes in Höhe von -383.658,03 € dargestellt wird. Dadurch wäre die Aufnahme eines Investitionskredites notwendig.

Gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V ist es möglich im Zuge der Jahresabschlussarbeiten Mittel aus dem laufenden Bereich in den investiven Bereich umzubuchen, sodass hier dann wieder positive Beträge ausgewiesen werden können. Positive Werte sind der künftigen Investitionsfinanzierung bzw. der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vorbehalten. Sie können vorübergehend zur Verstärkung der Liquidität eingesetzt werden. Gemäß § 12 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V neue Fassung kann in Einzelfällen mit Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde ein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nach § 16 Abs. 1 Nr. 2 oder Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V durch Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit gedeckt werden, soweit dies der nachhaltigen Haushaltskonsolidierung dient.

3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	vorl. Ergebnisvor- trag ins Haushaltsfolge- jahr ¹	Rücklagen			Eigenkapit al zum Ende des Haushalts- jahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrück- lage ³	Zweckgebun- dene Kapitalrück- lage ⁴	Rücklage kommunaler Finanz- ausgleich ⁵		
				(in €)				
		1	2	3	4	5	6	7
1. Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								
		2011					1.042.797	2.730
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2021	389.621	884.671	20.961	0	1.295.253	3.391
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	389.621	886.159	49.001	301.640	1.626.421	4.258
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl.Ergebnis)	2023	397.276	886.159	183.663	301.640	1.768.738	4.630
1.4.	1.Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	541.851	886.159	183.663	471.600	2.083.273	5.454
1.5.	Ansatz des Haushaltsjahres (Plan)	2025	432.261	886.159	183.663	471.600	1.973.683	5.167
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2025	432.261	886.159	183.663	471.600	1.973.683	5.167
3. Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres								
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2026	370.051	886.159	183.663	471.600	1.911.473	5.004
3.2.	2.Haushaltsfolgejahr	2027	298.926	886.159	183.663	471.600	1.840.348	4.818
3.2.	3. Haushaltsfolgejahr	2028	203.466	886.159	183.663	471.600	1.744.888	4.568
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2028	203.466	886.159	183.663	471.600	1.744.888	4.568

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

² Summe der Spalten 2 bis 5

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

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

⁵ 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 positiven Jahresergebnisse gemäß festgestellter und vorläufiger Ergebnisrechnungen erhöht sich das Eigenkapital auf voraussichtlich 1.744.888 € 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 301.640 € in die Rücklage aus dem kommunalen Finanzausgleich zugeführt. Im Haushaltsjahr 2024 wurden 169.960 € zugeführt.

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ISP/Altschulden			
			Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen im Haushalts- jahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltjahres
			(in €)			
			1	2	3	4
						5
1.	Entwicklung in Haushaltvorjahren					
1.1.	Haushaltvorjahre (Ergebnisse)	2012- 2021	20.964	28.037	0	49.001
1.2.	3. Haushaltvorjahr (Ergebnis)	2022	49.001	15.576	64.577	0
1.3.	2. Haushaltvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	0	209.188	25.525	183.663
1.4.	1. Haushaltvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	183.663	7.671	7.671	183.663
2.	Entwicklung im Haushalt Jahr (Planung)					
3.	Stand zum Ende des Haushaltjahres					
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltjahres je Einwohner			382	481	
4.	Ansätze der Haushaltfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltfolgejahr	2026	183.663	7.770	7.770	183.663
4.2.	2. Haushaltfolgejahr	2027	183.663	7.770	7.770	183.663
4.3.	3. Haushaltfolgejahr	2028	183.663	7.770	7.770	183.663
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltfolgejahres je Einwohner					
						481

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 2025 7.770 € Zuweisungen für Infrastruktur. Diese Mittel werden zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen.

Hinzu kommen 183.663,32 € Zuweisungen zur Ablösung von Altverbindlichkeiten (2023). Diese werden lt. Verordnung vom 26. Januar 2021 der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Bei einem drohenden Fehlbetrag der Ergebnisrechnung ist eine Entnahme zur Deckung der Aufwendungen aus der Wohnungswirtschaft grundsätzlich zulässig.

Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich 183.663 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltjahren zur Verfügung.

4 Erläuterungen der Haushaltsansätze

4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sinken planmäßig im Vergleich zum Jahr 2024 um ca. 919.775 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 12.185 € zu erwarten. Bei der Gewerbesteuer sind Mindererträge/Mindereinzahlungen von ca. 931.885 € zu erwarten. Bei der Hundesteuer sind 180 € weniger als im Haushaltsvorjahr zu erwarten.

Für das Haushaltsjahr 2024 waren 1.567.800 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 1.919.940,27 €. 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	320	320	350
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2023	339	396	363

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Gemeinde Grapzow erhält in 2025 keine Schlüsselzuweisungen. Im HHJ 2023 erhielt die Gemeinde 14.370 €. Im Haushaltsjahr 2024 hat die Gemeinde ebenfalls keine Zuweisungen erhalten.

Gemäß FAG erhält die Gemeinde für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 7.770 € (2024 = 7.671,08 €).

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Personalaufwendungen und Personalauszahlungen

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

Zur Absicherung der Verkehrssicherungspflicht und zur Abdeckung von kurzfristigem Mehrbedarf kann der Stellenplan gemäß § 8 Nr. 4 der Haushaltssatzung um 0,5 VzÄ erhöht werden, ohne dass eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist.

Die Feuerwehrentschädigungsverordnung (Gesetz- u. Verordnungsblatt für M-V vom 29.12.2023) wurde zum 01.01.2024 geändert. Eine Erhöhung der Aufwandsentschädigung für die Funktionsträger in der Freiwilligen Feuerwehr Grapzow wurde bei der Aufstellung des Haushaltes 2024 berücksichtigt. Der notwendige Beschluss wurde in der Gemeindevorstellung am 06.06.2024 gefasst.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

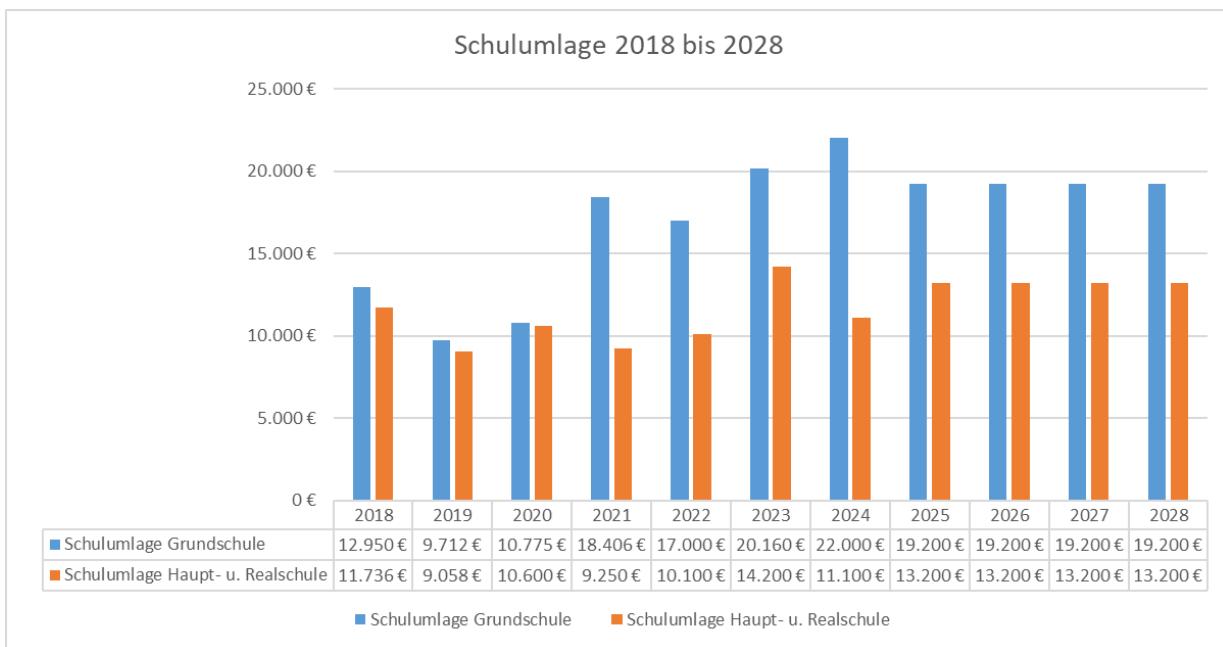
Diese betreffen u. a. Energie, Wasser/Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Die größten Positionen im aktuellen HHJ zeigt die unten abgebildete Tabelle:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
114010/52310000	Gebäudeunterhaltung	5.500	5.000 € Dämmung Dach, 500 € Reparaturen
126010/52311000	Unterhaltung Feuerwehr (Gebäudemanagement)	3.000	Reparaturen / Vorbereitung Bau Garage für MTW
365020/52310000	Unterhaltung Kita	6.500	5.000 € Malerarbeiten, 1.500 € laufende Reparaturen
551000/52310000	Unterhaltung grüner Bereich	2.000	Material Bänke, Blumenampeln
365020/52320000	Kita - Bewirtschaftung d. Grundst.	1.700	Grundreinigung
541000/52338000	Unterhaltung Straßen	50.000	Splitten, Patchen, Bankette fräsen zur A 20
541000/52339000	Baumpflege	30.000	Baumpflege Kopfbaumschnitt / Verkehrssicherung
551000/52350000	Unterhaltung Fahrzeuge	8.400	an Wirtschaftslage (Energiebelastungen wie höhere Spritkosten)
573000/52310000	Unterhaltung DGH	6.000	Malerarbeiten, Reparaturen
Gesamtbetrag		113.100	

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
126010/56250000	Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen (FFW)	10.000	Planung Anbau für MTW
511000/56251000	Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen (Bauleitplanung)	20.800	Repowering, rechtl. Beratung (800 €)
Gesamtbetrag		20.800	

Des Weiteren 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 15 Kinder eine Grundschule und 14 Schüler eine Haupt- bzw. Realschule.

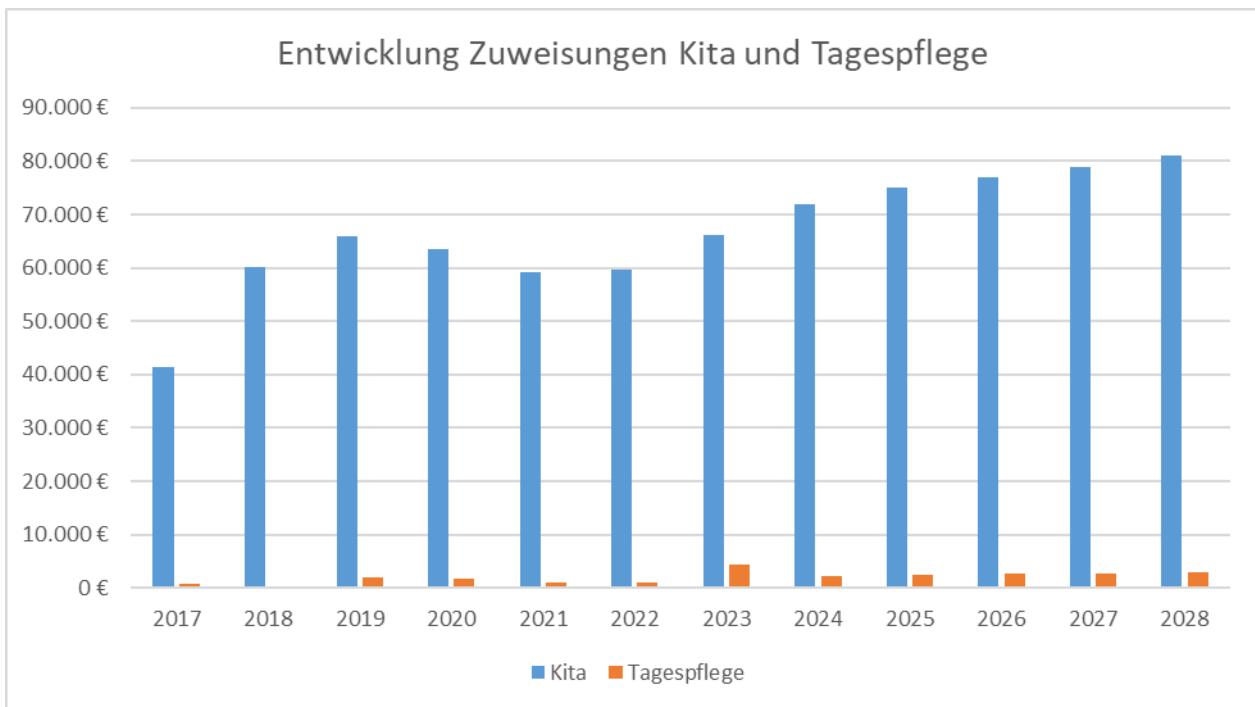
Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird neu der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens wieder spiegeln. Die Kameralistik war vom System her nicht geeignet, diesen Werteverzehr (den es natürlich ebenfalls gab) darzustellen. In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage abgedeckt werden.

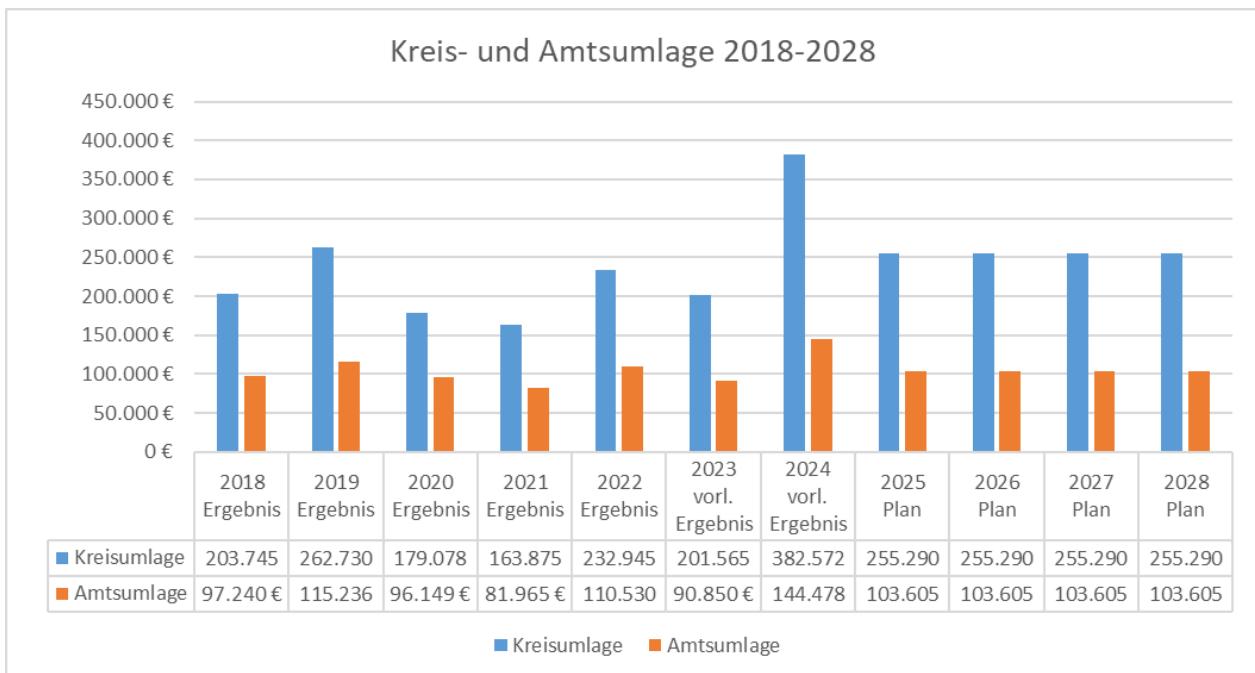
	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	163.375,06	156.760	149.320	141.570	139.980	139.980
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	163.375,06	156.760	149.320	141.570	139.980	139.980
Auflösung SoPo	35.519,64	91.460	84.370	84.370	84.370	84.370
Netto-Abschreibungsbelastung	127.855,42	65.300	64.950	57.200	55.610	55.610

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 31 Kinder in Kindertageseinrichtungen und 1 Kind in der Tagespflege betreut.

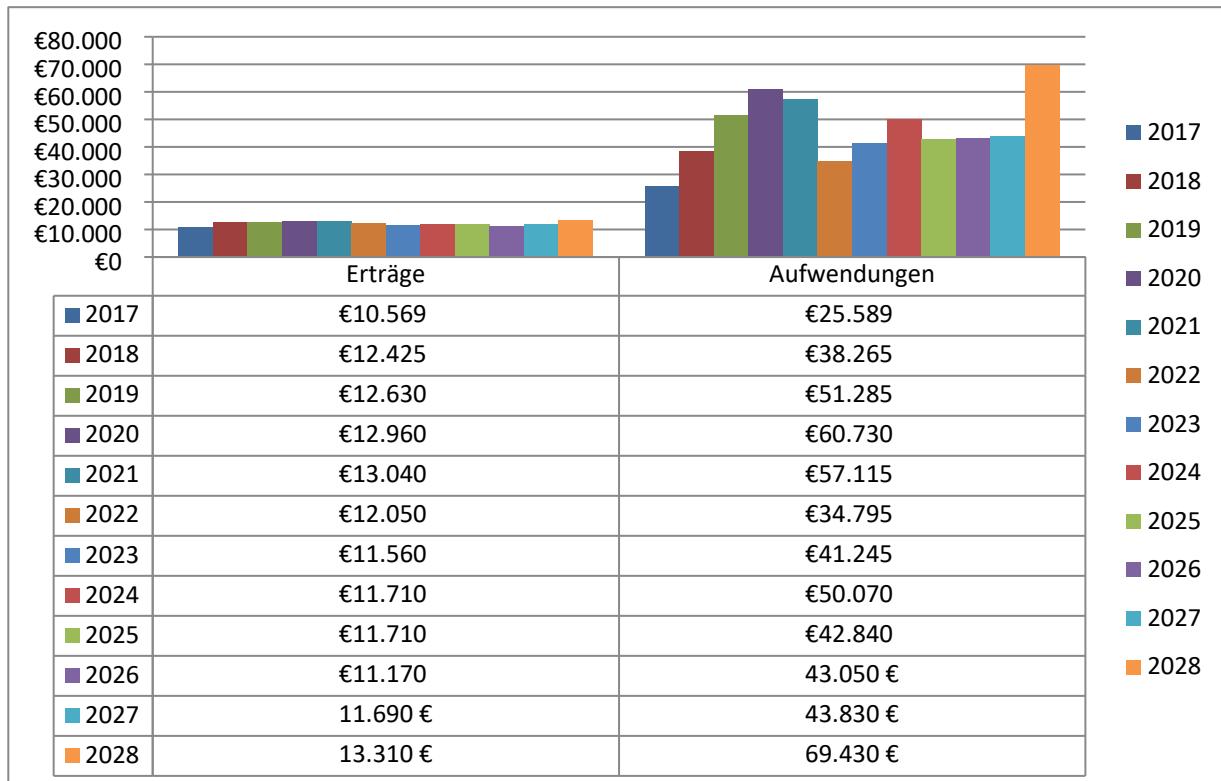


Kreis- und Amtsumlage



Die Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage ist in der o.g. Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben bis 2022 auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,294 %, der aktuelle Amtsumlagesatz 17,570 %) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2026 bis 2028 auf Annahmen der Grundlage überschlägig 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 Aufwendungen

Außerordentliche 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 2025 sieht fünf Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“).

Produkt:	551000	öffentliches Grün					
Maßnahme:	102	Mähwerk für Traktor					
Erläuterung:	Die Gemeinde plant ein Mähwerk für den Traktor anzuschaffen.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen			10.000 €				10.000 €
Wirtschaftlichkeits-rechnung/-vergleich	Für die Finanzierung stehen liquide Mittel zur Verfügung.						
Produkt:	541000	Gemeindestraßen					
Maßnahme:	401	Sanierung Straße					
Erläuterung:	In 2025 plant die Gemeinde die Instandsetzung des Landweges Kessin-Wodarg. Im Jahr 2023 hat die Gemeinde Grapzow eine Versicherungserstattung i. H. v. 200.000 € aus einem Rechtsstreit bzgl. dieser Straße bekommen. Diese Erstattung wird in 2025 für die Sanierung eingesetzt.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			500.000 €				500.000 €
Wirtschaftlichkeits-rechnung/-vergleich	Die Finanzierung erfolgt zum Teil aus der Versicherungserstattung sowie aus positiven Vorträgen aus Haushaltsvorjahren.						
Produkt:	552000	Öffentl. Gewässer					
Maßnahme:	201	Wiederherstellung Teich Kessin					
Erläuterung:	Geplant ist die Wiederherstellung des Teiches in Kessin.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			50.000 €				50.000 €
Wirtschaftlichkeits-rechnung/-vergleich	Für die Finanzierung stehen liquide Mittel zur Verfügung.						
Produkt:	126010	Brandschutz					
Maßnahme:	103	Verkauf FFW-Fahrzeug					
Erläuterung:	Die Gemeinde Grapzow verfügt derzeit noch über einen PKW Citroen Picasso C4 (2007), der als KdoW der FF Grapzow genutzt wird. Die FF Grapzow erhielt kürzlich einen MTW. Somit wird der KdoW nicht mehr benötigt. Das Fahrzeug soll, nach der erfolgten Ersatzbeschaffung, veräußert werden.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Einzahlungen aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen über 1.000 €			1.500 €				1.500 €
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			0 €				0 €
Wirtschaftlichkeits-rechnung/-vergleich	Der Buchwert beträgt zum 18.02.2025 618,75 €. Der Verkauf bringt einen Erlös von 881,25 €.						

Produkt:	541000	Gemeindestraßen					
Maßnahme:	402	Straßenbeleuchtung (3 Lichtpunkte)					
Erläuterung:	Die Gemeinde plant 3 neue Lichtpunkte einrichten zu lassen.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			8.000 €				8.000 €
Wirtschaftlichkeits- rechnung/-vergleich	Für die Maßnahme stehen Mittel aus der Infrastrukturpauschale und liquide Mittel zur Verfügung.						
Produkt:	281000	Kultur					
Maßnahme:	501	Holzkegelbahn					
Erläuterung:	Für den kulturellen Bereich soll eine bewegliche und ggf. ausleihbare Holzkegelbahn angefertigt werden.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			3.000 €				3.000 €
Wirtschaftlichkeits- rechnung/-vergleich	Es stehen liquide Mittel zur Verfügung.						
Produkt:	551000	Grüner Bereich					
Maßnahme:	802	Betonbänke					
Erläuterung:	Um den Teich sollen neue Betonbänke aufgebaut werden, da diese resistenter gegen eventuellen Vandalismus sind.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 1.000 €			4.000 €				4.000 €
Wirtschaftlichkeits- rechnung/-vergleich	Es stehen liquide Mittel zur Verfügung.						

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 Haushaltjahrs	Tilgung	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahrs			
			a) planmäßig					
			in €					
			1	2	3	4		
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	548.164	26.090	0	522.074			
			<u>b)</u>					
			0	333.770				
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		<u>a)</u>					
			<u>b)</u>	<u>b)</u>				
			<u>c)</u>	<u>c)</u>				
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	<u>X</u>		0			
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen		<u>X</u>					
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	548.164	<u>X</u>		522.074			

4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres													Zins- satz	Ende Zins- bin- dung		
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028			
			in €																
1.	Kreditmarkt																		
1.1.	DKB	GEWO (2005)	660.560	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0,68	2029	
1.3.	Sparkasse	GEWO (2005 nach Umschuldung)	0	647.315	633.906	620.353	606.650	592.802	578.803	564.652	550.347	350.399	333.770	316.962	299.971	282.796	1,08	2025	
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	152.982	146.267	1,87	2032	
1.5.	Sparkasse	Kita Spielplatz									32.865	29.495	26.082	22.625	19.123	15.575	11.982	1,29	2032
	Summe Kreditmarkt		1.407.866	1.374.090	1.339.622	1.304.467	1.264.351	1.222.270	1.179.665	1.169.396	1.132.614	548.164	522.076	495.535	468.529	441.046			
	Insgesamt		1.407.866	1.374.090	1.339.622	1.304.467	1.264.351	1.222.270	1.179.665	1.169.396	1.132.614	548.164	522.076	495.535	468.529	441.046			
	Abbau/Tilgung		33.776	34.468	35.155	40.116	42.081	42.605	10.269	36.781	584.451	26.087	26.541	27.006	27.483				
	Einwohner		400	384	367	381	390	386	389	389	389	390	382	382	382	382			
	Schulden pro Einwohner		3.520	3.578	3.650	3.424	3.242	3.167	3.033	3.006	2.912	1.406	1.367	1.297	1.227	1.155			

Pro Einwohner weist die Gemeinde eine investive Verschuldung per 31.12.2025 in Höhe von 1.367 € 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 Haushaltssatzung 2025 ein Kassenkredit in Höhe von 127.429 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 Finanzie-

rungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Ifd. Nr.	Art	Voraussicht- licher Stand zum Beginn des Haushaltsjahre- s	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	2.047.893	0	84.370	0	1.963.523
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	263.930	0	0	0	263.930
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 Gebührenausgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	2.321.723	0	84.840	0	2.236.883

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 Heimatpflege und Kultur	7.760	0	7.760	7.760	0	7.760
	1.2.1.00 Wahlen	140	0	0	140	0	0
	1.1.1.04 Babybegrüßung	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
	Summe	9.400	0	9.400	9.400	0	9.400

5 Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Der Haushalt der Gemeinde ist im Jahr 2025 ausgeglichen. Auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist der Haushalt der Gemeinde weiterhin ausgeglichen.

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 2028 den Haushaltausgleich erreicht.

	vorl. Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Summe Erträge	1.217.383 €	2.628.925 €	1.360.160 €	1.269.615 €	1.269.615 €	1.269.615 €
Summe der Aufwendungen	1.209.727 €	1.751.545 €	1.477.520 €	1.339.595 €	1.348.510 €	1.372.845 €
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	7.655 €	877.381 €	-117.360 €	-69.980 €	-78.895 €	-103.230 €
Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0 €	0 €	7.770 €	7.770 €	7.770 €	7.770 €
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24,	7.655 €	877.381 €	-109.590 €	-62.210 €	-71.125 €	-95.460 €
Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	389.621 €	397.277 €	1.274.657 €	1.165.067 €	1.102.857 €	1.031.732 €
Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr	397.277 €	1.274.657 €	1.165.067 €	1.102.857 €	1.031.732 €	936.272 €

7 Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit aus. Unter Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnis- und Finanzrechnung 2024 kann der Haushaltausgleich erreicht werden. Die Gemeinde verfügt in den Haushaltsfolgejahren voraussichtlich über liquide Mittel auf dem Verrechnungskonto der Stadt i.H.v. 1.124.841,11 €.

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Teilhaushalt 1	
1.1.1.04	Gremien
1.1.2.03	Personal
1.1.6.01	Finanzen
6.1.1.00	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6.2.6.00	Beteiligungen, Wertpapiere
Teilhaushalt 2	
1.1.4.01	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
1.1.4.02	Liegenschaften
1.2.1.00	Wahlen
1.2.2.00	Ordnungsangelegenheiten
1.2.6.01	Einrichtungen des Brandschutzes
2.1.1.02	Schulkostenbeiträge GS
2.1.5.02	Schulkostenbeiträge RS
2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3.6.1.01	Förderung Tageseinrichtungen
3.6.1.02	Förderung Tagespflege
3.6.5.02	Kindertagesstätten, Kindergärten
3.6.6.00	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
5.1.1.00	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5.4.0.00	Konzessionsabgaben
5.4.1.00	Gemeindestraßen
5.5.1.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.2.00	Umlage W/B für Gemeindeflächen
5.5.3.00	Friedhofs- und Bestattungswesen
5.7.3.01	Dorfgemeinschaftshaus

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

Investitionsprogramm 2025													
Ifd Nr .	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									Ermächtigung
				Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	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 Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 ²	10
1	Ausz. bewgl. Sachen des Anlagevermögens: Materialschrank	2	365020	0								0	
2	Ausz. Fahrzeuge; Maschinen; techn. Anlagen (Frontmäher & Mähdeck)	2	551000	8.973								8.973	
3	Ausz. Fahrzeuge; Maschinen; techn. Anlagen (MTW)	2	126010		8.500							8.500	
4	Ausz. für Baumaßnahmen Sonstige (unbebaut) (Wiederherst. Teich)	2	552000		50.000	50.000						100.000	
5	Baumaßnahmen Hochbau (bebaut) (Carport)	2	126010		6.000							6.000	
6	Ausz. für Betriebsvorrichtungen (Spielgeräte) (Holzkegelbahn)	2	281000		2.500	3.000						5.500	
7	Ausz. für Betriebs- und Geschäftsausstattung (Küche)	2	365020		8.000							8.000	
8	Ausz. Fahrzeuge; Maschinen; techn. Anlagen (Mähwerk)	2	551000			10.000						10.000	
9	Ausz. Baumaßnahmen Tiefbau (Sanierung Straße)	2	541000			500.000						500.000	
10	Ausz. Baumaßnahmen Tiefbau (Straßenbeleuchtung)	2	541000			8.000						8.000	
11	Ausz. BGA (Betonbänke)	2	551000			4.000						4.000	
Gesamt				8.973	75.000	575.000	0	0	0	0	0	658.973	0

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	320%	320%	350%
Landesdurchschnitt 2023	339%	396%	363%

Kinder

Kindergarten	31
Tagespflege	1
Grundschule	15
Realschule	14

Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	32.400 €
Amtsumlage	103.605 €
Kreisumlage	255.290 €

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2023)	382
männlich	196
weiblich	186
Gemeindegöße	30,1589 ha
Gewerbebetriebe	32
Kreisumlagesatz	43,294%
Amtsumlagesatz	17,570%
Höchstbetrag Kassenkredite	127.429 €
Neue Investitions-Kredite	keine
Schulden pro Einwohner	1.367 €
Beschäftigte	7.1665 VZÄ



**TASCHENHAUSHALT
2025
GEMEINDE GRAPZOW**

Impressum

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

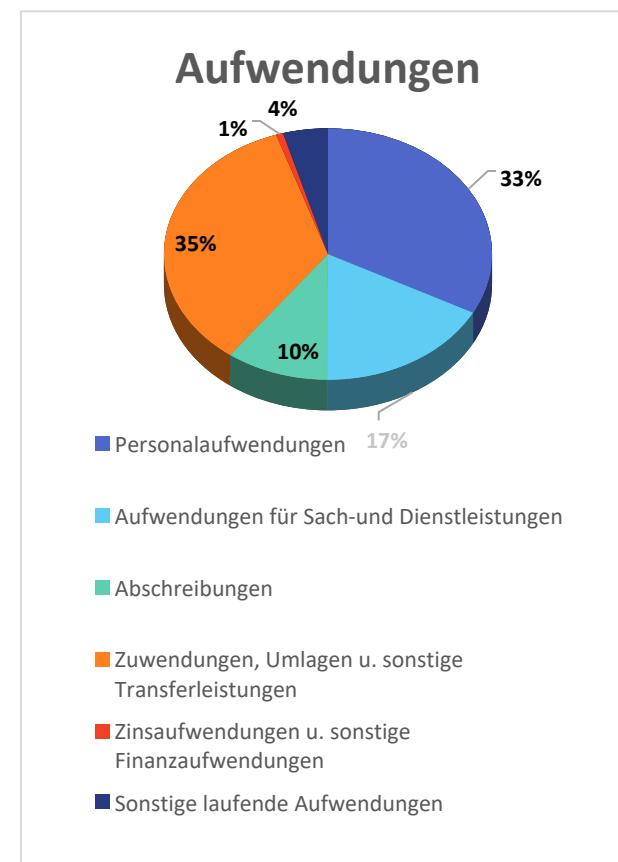
mit dem Ortsteil Kessin

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	841.125
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	387.030
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.855
Kostenerstattungen und Kostenumlage	300
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.700
Sonstige laufende Erträge	10.250
Summe Erträge	1.360.160

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	1.360.160
Summe Aufwendungen	1.477.520
	-117.360
Entnahme Rücklagen	7.770
	-109.590



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	483.445
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.405
Abschreibungen	149.320
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	512.640
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	10.410
Sonstige laufende Aufwendungen	65.300
Summe Aufwendungen	1.477.520



Investitionen	EUR
Einz.aus Anlagevermögen	1.500
Investitionszuweisungen	7.770
Beiträge und ähnliche Entgelte	12.705
Summe inv. Einzahlungen	21.975
Auszahlungen	
für Sachanlagen	575.000
Summe inv. Auszahlungen	575.000

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	21.975
Summe Auszahlungen inv.	575.000
Summe inv. Auszahlungen	-553.025

Die Gemeinde Grapzow plant im HHJ 2025 ein neues Mähwerk für den Traktor anzuschaffen (10.000€). Außerdem soll die Straße/ LW Wodarg-Kessin für 500.000 € saniert werden und der Teich Kessin für 50.000 € wiederhergestellt werden. Der KdW der FF wird für 1.500 € verkauft. Auch sollen drei neue Lichtpunkte entstehen und eine Holzkegelnbahn wird angefertigt. Zudem sind neue Betonbänke im Haushalt für 4.000 € eingeplant.

Fazit

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig im Ergebnis- und Finanzhaushalt erreicht.