

40/BV/058/2026

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Breesen für das Haushaltsjahr 2026

<i>Organisationseinheit:</i> Fachgebiet Finanzen <i>Verfasser:</i> Jeanine Dokter-Range	<i>Datum</i> 13.04.2026 <i>Einreicher:</i>
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Breesen (Entscheidung)	28.04.2026	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.

Lt. der vorliegenden Haushaltsplanung wird im Ergebnishaushalt unterjährig ein Jahresergebnis (nach Rücklagenentnahme) in Höhe von -266.970 EUR ausgewiesen. Der Finanzhaushalt weist unterjährig ein Defizit nach planmäßiger Tilgung in Höhe von -867.840 EUR aus.

Unter Berücksichtigung der positiven Vorträge kann der Ausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt im aktuellen Haushaltsjahr 2026 erreicht werden. Im Ergebnishaushalt kann der Ausgleich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes dargestellt werden.

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

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

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

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Breesen beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Breesen für das Haushaltsjahr 2026.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: 2026 <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja		in Folgejahren: <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
<input type="checkbox"/> planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung:		<input type="checkbox"/> nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: <input type="checkbox"/> Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung	
Haushaltsmittel:		Haushaltsmittel:	
bisher angeordnete Mittel:		bisher angeordnete Mittel:	
Maßnahmesumme:		Maßnahmesumme:	
noch verfügbar:		noch verfügbar:	
Erläuterungen: siehe Anlagen			

Anlage/n

1	Muster 1 Haushaltssatzung 2026 Gemeinde Breesen (PDF) öffentlich
2	Vorbericht Breeen 2026 (PDF) öffentlich
2	Taschenhaushalt Breesen 2026 (PDF) öffentlich
3	Muster 6 Ergebnishaushalt 2026 Gemeinde Breesen (für GV) öffentlich
5	Muster 7 Finanzhaushalt 2026 Gemeinde Breesen (für GV) öffentlich
7	Muster 11 - Stellenplan 2026 Breesen öffentlich
8	Muster 11- Stellenplanquerschnitt 2026 Breesen öffentlich
9	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2023 Gemeinde Breesen_neu öffentlich
10	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2024 Gemeinde Breesen öffentlich

11	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2025 Gemeinde Breesen öffentlich
12	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2023 Gemeinde Breesen (PDF) öffentlich
13	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2024 Gemeinde Breesen öffentlich
14	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2025 Gemeinde Breesen öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Breesen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 45 i.V. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 28.04.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von		1.258.015 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von		1.534.975 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von		-266.970 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von		1.219.945 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von		2.087.785 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von		-867.840 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von		624.090 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von		414.800 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von		209.290 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 121.900 EUR

§ 5 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,5970 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.

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

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

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

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, analog gilt das für die hiermit im Zusammenhang stehenden Auszahlungen.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gemäß § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik eines Teilfinanzplanes jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

Ansätze für laufende Auszahlungen werden gemäß § 14 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes durch Haushaltsvermerk für 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 Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 gilt:
wenn 0,25 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

- | | | |
|----|--|---------------|
| 1. | Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 372.571 EUR |
| 2. | Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 21.486 EUR |
| 3. | Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 1.001.830 EUR |
| 4. | Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt: | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf | 325 v. H. |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 330 v. H. |
| | c) Gewerbesteuer auf | 400 v. H. |

Breesen, den

Siegel

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom xx.xx.2026 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom xx.xx.2026 bis xx.xx.2026 Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.xx (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2026

für die

Gemeinde Breesen



Inhalt

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

Sonstige Anlagen

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

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

Die Übersichten über

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

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

Haushaltssatzung der Gemeinde Breesen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 28.04.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.258.015,00 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.534.975,00 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-266.970,00 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a.)

einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.219.945,00 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von	2.087.785,00 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-867.840,00 EUR

b.)

einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	624.090,00 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	414.800,00 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	209.290,00 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

121.900 EUR.

§ 5

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,5970 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 werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik eines Teilfinanzplanes jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

Ansätze für laufende Auszahlungen werden gemäß § 14 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes durch Haushaltsvermerk für 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 Haushaltsjahres übersteigen.
2. 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.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 KV M-V gilt: wenn 0,5 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 372.571 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 21.486 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 1.001.830 EUR.

4. Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- | | |
|---|-----------|
| b) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf | 325 v. H. |
| c) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 330 v. H. |

2. Gewerbesteuer auf	400 v. H.
----------------------	-----------

Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V dder Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom xx.xx.2026 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Gemeinde Breesen, den

Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Breesen für das Haushaltsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	8
1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Altenhagen.....	9
1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen.....	9
1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe.....	9
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	10
2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs.....	10
2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum.....	10
2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum	12
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum.....	17
3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	18
3.2 Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich.....	19
4. Erläuterungen der Haushaltsansätze	20
4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen	20
4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	27
4.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre	41
4.4 Verpflichtungsermächtigungen	42
4.5 Verbindlichkeiten	42
4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	43
4.5.2 Entwicklung der Kassenkredite.....	44
4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde	44
4.7 Entwicklung der Sonderposten	44
4.8 Entwicklung der Rückstellungen.....	44
4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen	44
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen.....	45
6. Haushaltssicherungskonzept.....	45
7. Fazit und Ausblick	45

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

Anlage 2: Investitionsprogramm

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Altenhagen

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Breesen hatte zum 31.12.2024 484 Einwohner. Im Vergleich zu den Vorjahren ist ein Rückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsentwicklung

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohner	518	519	535	539	518	518	517	516	507	484

Gemeindegröße	24,57 km ²
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	127
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	73
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	12 Straßen mit einer Länge von 20,615 km

1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbebetriebe	34	50	42	52	49	45	42	39	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.

Entwicklung des Jahresergebnisses

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
+ 40 - Steuern und ähnliche Abgaben	881.264,00	846.680	➡	826.785	➡	880.595	➡	880.595	➡	880.485	➡
+ 41 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	83.887,29	73.440	⬇	97.930	⬆	84.250	⬇	84.250	➡	80.425	➡
+ 43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.480,55	980	⬇	3.320	⬆	2.920	⬇	2.920	➡	2.920	➡
+ 44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	313.008,23	315.920	➡	313.980	➡	313.680	➡	313.680	➡	313.680	➡
+ 46 - Sonstige laufende Erträge	14.279,90	18.860	⬆	10.000	⬇	10.000	➡	10.000	➡	10.000	➡
+ 47 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.257,12	5.500	➡	6.000	⬆	6.000	➡	6.000	➡	6.000	➡
+ 49 - Entnahmen aus Rücklagen	0,00	10.210	⬆	9.990	➡	9.990	➡	9.990	➡	9.990	➡
- 50 - Personalaufwendungen	87.803,76	94.360	⬆	95.970	➡	98.390	➡	100.490	➡	102.990	➡
- 52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400.368,07	649.355	⬆	498.295	⬆	378.305	⬆	378.305	➡	377.095	➡
- 53 - Bilanzielle Abschreibungen	73.252,40	66.190	⬆	76.450	⬆	76.180	➡	75.590	➡	69.775	⬆
- 54 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	872.813,70	756.420	⬆	815.520	⬆	753.690	⬆	754.690	➡	755.690	➡
- 56 - Sonstige laufende Aufwendungen	27.983,07	79.780	⬆	42.280	⬆	26.950	⬆	27.090	➡	27.280	➡
- 57 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.024,75	6.765	➡	6.460	➡	6.170	➡	5.880	➡	5.590	➡
Gesamt	-168.068,66	-381.280	⬆	-266.970	⬆	-32.250	⬆	-34.610	⬆	-34.920	⬆

Ergebnishaushalt

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
Summe der Erträge	1.301.177,09	1.271.590,00 →	1.268.005,00 →	1.307.435,00 →	1.307.435,00 →	1.303.500,00 →
Summe der Aufwendungen	1.469.245,75	1.652.870,00 ↑	1.534.975,00 ↓	1.339.685,00 ↓	1.342.045,00 →	1.338.420,00 →
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-168.068,66	-391.490,00 ↓	-276.960,00 ↑	-42.240,00 ↑	-44.600,00 ↓	-44.910,00 →
Entnahme in die Kapitalrücklage	0,00	10.210,00 ↑	9.990,00 →	9.990,00 →	9.990,00 →	9.990,00 →
Ergebnis zum 31.Dezember des Haushaltjahres	-168.068,66	-381.280,00 ↓	-266.970,00 ↑	-32.250,00 ↑	-34.610,00 ↓	-34.920,00 →

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			484
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012-2022	572.389	1.183
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	616.500	1.274
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	-168.069	-347
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-381.280	-788
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-266.970	-552
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026	372.571	770
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-32.250	-67
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-34.610	-72
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-34.920	-72
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029	270.791	559

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

Bis einschließlich 2023 werden positive Jahresergebnisse ausgewiesen. Für 2024 und Folgejahre ist planmäßig jedoch mit negativen Jahresergebnissen zu rechnen. Kumuliert belaufen sich die Ergebnisse bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 270.791 €. Insoweit kann der Haushaltsausgleich aufgrund der positiven Vorträge bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erreicht werden.

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 Nr. 39 besteht.

Finanzhaushalt

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Summe der laufenden Einzahlungen	1.558.151,78	1.227.780,00	↓	1.219.945,00	→	1.259.555,00	→	1.259.555,00	→	1.259.445,00	→
Summe der laufenden Auszahlungen	1.449.591,20	1.586.680,00	→	2.051.445,00	↑	1.262.625,00	↓	1.265.575,00	→	1.267.765,00	→
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	108.560,58	-358.900,00	↓	-831.500,00	↓	-3.070,00	↑	-6.020,00	↓	-8.320,00	↓

Salden Finanzplan

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der ILV	108.560,58	-358.900,00	↓	-831.500,00	↓	-3.070,00	↑	-6.020,00	↓	-8.320,00	↓
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und planmäßiger Tilgung	72.793,53	-394.955,00	↓	-867.840,00	↓	-39.695,00	↑	-42.935,00	→	-45.530,00	→
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.927,91	-425.930,00	↓	209.290,00	↑	28.290,00	↓	28.290,00	→	28.290,00	→
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-35.767,05	-36.055,00	→	-36.340,00	→	-36.625,00	→	-36.915,00	→	-37.210,00	→
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-175,00	0,00	↑	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12 des Haushaltsjahres	72.793,53	-394.955,00	↓	-867.840,00	↓	-39.695,00	↑	-42.935,00	→	-45.530,00	→

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung ¹	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge
				je Einwohner		je Einwohner		je Einwohner
			(in €)					
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				484	Einwohner		
1.1.		2011					-186.121	-385
1.2.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012 bis 2022	1.389.250	2.870	367.500	759	835.630	1.727
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	411.343	850	35.486	73	1.211.487	2.503
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	108.561	224	35.767	74	1.284.281	2.653
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-358.900	-742	36.055	74	889.326	1.837
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-831.500	-1.718	36.340	75	21.486	
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026	718.754	1.485	511.147	1.056	21.486	44
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-3.070	-6	36.625	76	-18.209	-38
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-6.020	-12	36.915	76	-61.144	-126
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-8.320	-17	37.210	77	-106.674	-220
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029	701.344	1.449	621.897	1.285	-106.674	-220

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Breesen -186.120,65 €.

In allen relevanten Haushaltsjahren reicht der Überschuss aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zur Finanzierung der Tilgung von Investitionskrediten unter Beachtung der vorzutragenden Beträge aus. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes werden jedoch negative Ergebnisse i. H. v. -106.674 € dargestellt.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2026 insgesamt gegeben.

Entwicklung der liquiden Mittel

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2024 - 2029)							
Nr.		vorl. Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansätze 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	1.123.087,25	1.220.633,69	399.748,69	0,00	0,00	0,00
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	258.801,31	270.206,31	284.851,31
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.123.087,25	1.220.633,69	399.748,69	-258.801,31	-270.206,31	-284.851,31
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.211.487,19	1.284.280,72	889.325,72	21.485,72	-18.209,28	-61.144,28
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	72.793,53	-394.955,00	-867.840,00	-39.695,00	-42.935,00	-45.530,00
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.284.280,72	889.325,72	21.485,72	-18.209,28	-61.144,28	-106.674,28
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-84.685,21	-59.757,30	-485.687,30	-276.397,30	-248.107,30	-219.817,30
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	24.927,91	-425.930,00	209.290,00	28.290,00	28.290,00	28.290,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-59.757,30	-485.687,30	-276.397,30	-248.107,30	-219.817,30	-191.527,30
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-3.714,73	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73
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)	-175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73	-3.889,73
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.220.633,69	399.748,69	-258.801,31	-270.206,31	-284.851,31	-302.091,31

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2024 - 2029)							
Nr.		vorl. Ergebnisse	vorl. Ergebnisse einschl. Nachträge	Ansätze	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	1.123.087,25	1.220.633,69	1.101.533,68	352.254,53	340.849,53	326.204,53
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	0,00
3 =	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.123.087,25	1.220.633,69	1.101.533,68	352.254,53	340.849,53	326.204,53
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.211.487,19	1.284.280,72	1.255.344,75	356.119,11	316.424,11	273.489,11
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	72.793,53	-28.935,97	-867.840,00	-39.695,00	-42.935,00	-45.530,00
6a	Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-31.385,64			
7 +	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.284.280,72	1.255.344,75	356.119,11	316.424,11	273.489,11	227.959,11
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-84.685,21	-59.757,30	-149.946,31	0,18	28.290,18	56.580,18
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	24.927,91	-90.189,01	209.290,00	28.290,00	28.290,00	28.290,00
10a	Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-59.343,51			
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11a	Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten			0,00			
12 +	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-59.757,30	-149.946,31	0,18	28.290,18	56.580,18	84.870,18
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-3.714,73	-3.889,73	-3.864,76	-3.864,76	-3.864,76	-3.864,76
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)	-175,00	24,97	0,00	0,00	0,00	0,00
16 +	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-3.889,73	-3.864,76	-3.864,76	-3.864,76	-3.864,76	-3.864,76
17 =	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.220.633,69	1.101.533,68	352.254,53	340.849,53	326.204,53	308.964,53

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 (Verbindlichkeiten/Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden sich im Finanzplanungszeitraum insgesamt von 1.220.633,69 € (31.12.2024) auf voraussichtlich 308.964,53 € (31.12.2029) verschlechtern.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite unterschieden nach dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen), dem Investitionsbereich Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist, dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

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

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Ab 2026 werden hier positive Beträge ausgewiesen.

Gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 593.800 EUR aus dem laufenden Bereich in den investiven Bereich zugeführt, somit können positive Beträge ausgewiesen werden.

Positive Werte sind der künftigen Investitionsfinanzierung bzw. der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vorbehalten. Sie können vorübergehend zur Verstärkung der Liquidität eingesetzt werden. Gemäß § 12 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V 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. In der geprüften Eröffnungsbilanz betrug der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag -126.477,24 €. Das Eigenkapital wird voraussichtlich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 900.050 € betragen. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

Lfd. Nr.	Jahr	vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen			Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner	
			Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklage ⁴	Ergebnisrücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵			
			(in €)					
	1	2	3	4	5	6	7	
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres							
	2011					-126.477	-261	
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnis)	2012 - 2022	572.389	-115.702	279.980	392.651	1.129.318	2.333
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	1.188.889	-115.702	316.145	392.651	1.781.983	3.682
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	1.020.821	-115.702	352.310	392.651	1.650.080	3.409
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	639.541	-115.702	352.310	392.651	1.268.800	2.621
1.5.	Ansatz des Haushaltsjahres (Plan)	2026	372.571	-115.702	352.310	392.651	1.001.830	2.070
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2026	372.571	-115.702	352.310	392.651	1.001.830	2.070
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	340.321	-115.702	352.310	392.651	969.580	2.003
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	305.711	-115.702	352.310	392.651	934.970	1.932
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	270.791	-115.702	352.310	392.651	900.050	1.860
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029	270.791	-115.702	352.310	392.651	900.050	1.860

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

Lfd.	Nr.	Jahr	Inv. Geb. Schlüsselzuweisungen/ISP/Ablöse Altverbindlichkeiten			
			Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen im Haushalts- jahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des haushaltsjahr es
		(in €)				
		1	2	3	4	5
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	259.077	20.903	0	279.980
1.2.	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	279.980	36.165	0	316.145
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	316.145	36.165	0	352.310
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	352.310	10.210	10.210	352.310
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2026	352.310	9.990	9.990	352.310
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					352.310
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				484	728
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	352.310	9.990	9.990	352.310
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	352.310	9.990	9.990	352.310
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	352.310	9.990	9.990	352.310
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					728

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

Die Gemeinde erhielt im HHJ 2025 10.210 € Zuweisungen für Infrastruktur. Für 2026 werden es 9.990 € sein. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen.

Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen noch 352.310 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

3.2 Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat in den Jahren 2012, 2015, 2016 und 2017 insgesamt 269.165 € in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt. In 2019, 2020 und 2022 wurden nochmal insgesamt 392.651 € zugeführt. Ab dem Jahr 2016 wurden bzw. werden die Rücklagen für den kommunalen Finanzausgleich zum Ausgleich von voraussichtlichen Jahresfehlbeträgen wieder entnommen.

4. Erläuterungen der Haushaltsansätze

4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

Wesentliche Erträge

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamterträgen
611000.40131000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	550.000 EUR	43 %
114090.44110000	Verwaltete Gemeindewohnungen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	260.000 EUR	21 %
611000.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	188.570 EUR	15 %
116010.41910000	Finanzen - Sonstige Transfererträge	48.700 EUR	4 %
611000.40120000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	32.000 EUR	3 %
611000.40110000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	31.500 EUR	2 %
114080.44110000	Kita-Gebäude Breesen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	24.420 EUR	2 %
611000.40220000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.715 EUR	2 %
126010.41512200	Einrichtungen des Brandschutzes - Ertr a d Aufl v SoPo v Land	13.350 EUR	1 %
112030.44220000	Personalabrechnung - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	13.000 EUR	1 %
	Gesamt Erträge Top 10	1.184.255 EUR	93 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	1.268.005 EUR	100 %

Top 10 der Mehrerträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehrertrag	Anteil an den Gesamtmehrerträgen
611000.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	175.680 EUR	188.570 EUR	12.890 EUR	28 %
126010.41512200	Einrichtungen des Brandschutzes - Ertr a d Aufl v SoPo v Land	2.890 EUR	13.350 EUR	10.460 EUR	23 %
541000.41442000	Gemeindestraßen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0 EUR	8.500 EUR	8.500 EUR	18 %
122000.41443000	Ordnungsangelegenheiten - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	0 EUR	5.000 EUR	5.000 EUR	11 %
611000.40220000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.640 EUR	22.715 EUR	4.075 EUR	9 %
541000.43720000	Gemeindestraßen - Ertr.Aufl.SopoBeiträge lt.Satz	0 EUR	2.340 EUR	2.340 EUR	5 %
112030.44220000	Personalabrechnung - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	12.000 EUR	13.000 EUR	1.000 EUR	2 %
626000.47810000	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens - Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5.000 EUR	6.000 EUR	1.000 EUR	2 %
551000.41512200	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Ertr a d Aufl v SoPo v Land	440 EUR	980 EUR	540 EUR	1 %
114010.44251000	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.050 EUR	3.500 EUR	450 EUR	1 %
	Gesamt Mehrerträge Top 10			46.255 EUR	100 %
	Gesamt Mehrerträge Ergebnishaushalt			46.470 EUR	100 %

Top 10 der Mindererträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderertrag	Anteil an den Gesamtmin- dererträgen
611000.40131000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	585.000 EUR	550.000 EUR	35.000 EUR	70 %
114020.46112100	Liegenschaften - Erträge aus d Veräußerung unb. Grundstücke	8.860 EUR	0 EUR	8.860 EUR	18 %
111040.44249000	Gremien - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von der gesetzlichen Sozialversicherg.	2.850 EUR	0 EUR	2.850 EUR	6 %
611000.40110000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	32.500 EUR	31.500 EUR	1.000 EUR	2 %
611000.47920000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	500 EUR	0 EUR	500 EUR	1 %
114020.44110000	Liegenschaften - Mieten und Pachten, Erbbauzin- sen	12.250 EUR	11.800 EUR	450 EUR	1 %
611000.40320000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Sonstige Gemeindesteuern Hunde- steuer	2.400 EUR	2.000 EUR	400 EUR	1 %
611000.40120000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	32.350 EUR	32.000 EUR	350 EUR	1 %
612000.49230000	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	10.210 EUR	9.990 EUR	220 EUR	0 %
126010.43229000	Einrichtungen des Brandschutzes - Entgelte Sonstiges	300 EUR	100 EUR	200 EUR	0 %
	Gesamt Mindererträge Top 10			49.830 EUR	100 %
	Gesamt Mindererträge Ergebnishaushalt			50.055 EUR	100 %

Top 5 der Erträge nach Gruppen

Top 5 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV) nach Gruppen

Konto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamterträgen
401	Realsteuern	613.500 EUR	48 %
441	Privatrechtliche Leistungsentgelte	296.480 EUR	23 %
402	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	211.285 EUR	17 %
419	Sonstige Transfererträge	48.700 EUR	4 %
415	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	35.730 EUR	3 %
	Gesamt Erträge Top 5	1.205.695 EUR	95 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	1.268.005 EUR	100 %

Top 5 der Mehrerträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehrertrag	Anteil an den Gesamtmehrerträgen
402	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	194.320 EUR	211.285 EUR	16.965 EUR	38 %
414	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0 EUR	13.500 EUR	13.500 EUR	30 %
415	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	24.740 EUR	35.730 EUR	10.990 EUR	25 %
437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0 EUR	2.340 EUR	2.340 EUR	5 %
478	Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5.000 EUR	6.000 EUR	1.000 EUR	2 %
	Gesamt Mehrerträge Top 5			44.795 EUR	100 %
	Gesamt Mehrerträge Ergebnishaushalt			44.795 EUR	100 %

Top 5 der Mindererträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderertrag	Anteil an den Gesamtmindeerträgen
401	Realsteuern	649.960 EUR	613.500 EUR	36.460 EUR	75 %
461	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	8.860 EUR	0 EUR	8.860 EUR	18 %
442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.000 EUR	17.500 EUR	1.500 EUR	3 %
479	Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500 EUR	0 EUR	500 EUR	1 %
441	Privatrechtliche Leistungsentgelte	296.920 EUR	296.480 EUR	440 EUR	1 %
	Gesamt Mindererträge Top 5			47.760 EUR	99 %
	Gesamt Mindererträge Ergebnishaushalt			48.380 EUR	100 %

Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der an der Kernfinanzierungsmasse beteiligten Ertragsarten benannt. Ferner wird der prozentuale Anteil der Kernfinanzierungsmasse an der Summe der Erträge abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Innerhalb der Kernfinanzierungsmasse sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Grundsteuer A (EUR)	4011	26.709,53	32.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	34.304,57	32.460,00	32.000,00	32.110,00	32.110,00	32.000,00
Gewerbesteuer (EUR)	4013	631.123,04	585.000,00	550.000,00	603.700,00	603.700,00	603.700,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	168.403,07	175.680,00	188.570,00	188.570,00	188.570,00	188.570,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	18.345,46	18.640,00	22.715,00	22.715,00	22.715,00	22.715,00
Hundesteuer (EUR)	4032	2.378,33	2.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land (EUR)	4121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kindertagesstättengebühren (EUR)	4321	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen (EUR)	4411	294.254,57	296.920,00	296.480,00	296.480,00	296.480,00	296.480,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		1.175.518,57	1.143.600,00	1.123.265,00	1.177.075,00	1.177.075,00	1.176.965,00
Summe Erträge (EUR)	4	1.301.177,09	1.271.590,00	1.268.005,00	1.307.435,00	1.307.435,00	1.303.500,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		90,34	89,93	88,59	90,03	90,03	90,29

Wichtige Erträge und Einzahlungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
Steuern und ähnlich Abgaben	881.264,00	846.680,00 ➡	826.785,00 ➡	880.595,00 ⬇	880.595,00 ➡	880.485,00 ➡
Steuern und ähnlich Abgaben	1.119.866,69	846.680,00 ⬇	826.785,00 ➡	880.595,00 ⬇	880.595,00 ➡	880.485,00 ➡
Zuwendunge, allegemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	83.887,29	73.440,00 ⬇	97.930,00 ⬆	84.250,00 ⬇	84.250,00 ➡	80.425,00 ➡
Zuwendunge, allegemeine Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen	48.689,66	48.700,00 ➡	62.200,00 ⬆	48.700,00 ⬇	48.700,00 ➡	48.700,00 ➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.254,57	296.920,00 ➡	296.480,00 ➡	296.480,00 ➡	296.480,00 ➡	296.480,00 ➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte	358.757,72	296.920,00 ⬇	296.480,00 ➡	296.480,00 ➡	296.480,00 ➡	296.480,00 ➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.753,66	19.000,00 ➡	17.500,00 ⬆	17.200,00 ➡	17.200,00 ➡	17.200,00 ➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.591,26	19.000,00 ⬆	17.500,00 ⬆	17.200,00 ➡	17.200,00 ➡	17.200,00 ➡
Sonstige Erträge	14.279,90	18.860,00 ⬆	10.000,00 ⬇	10.000,00 ➡	10.000,00 ➡	10.000,00 ➡
Sonstige laufende Einzahlungen	10.876,48	10.000,00 ⬆	10.000,00 ➡	10.000,00 ➡	10.000,00 ➡	10.000,00 ➡
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.257,12	5.500,00 ➡	6.000,00 ⬆	6.000,00 ➡	6.000,00 ➡	6.000,00 ➡
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.230,12	5.500,00 ⬆	6.000,00 ⬆	6.000,00 ➡	6.000,00 ➡	6.000,00 ➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.480,55	980,00 ⬇	3.320,00 ⬆	2.920,00 ⬇	2.920,00 ➡	2.920,00 ➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139,85	980,00 ⬇	980,00 ➡	580,00 ⬇	580,00 ➡	580,00 ➡
Summe der Erträge	1.301.177,09	1.261.380,00 ➡	1.258.015,00 ➡	1.297.445,00 ➡	1.297.445,00 ➡	1.293.510,00 ➡
Summe der laufenden Einzahlungen	1.558.151,78	1.227.780,00 ⬇	1.219.945,00 ➡	1.259.555,00 ➡	1.259.555,00 ➡	1.259.445,00 ➡

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
4011 - Grundsteuer A	26.709,53	32.500 ⬆	31.500 ➡	31.500 ➡	31.500 ➡	31.500 ➡
4012 - Grundsteuer B	34.304,57	32.460 ⬆	32.000 ➡	32.110 ➡	32.110 ➡	32.000 ➡
4013 - Gewerbesteuer	631.123,04	585.000 ⬆	550.000 ⬆	603.700 ⬆	603.700 ➡	603.700 ➡
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	168.403,07	175.680 ➡	188.570 ⬆	188.570 ➡	188.570 ➡	188.570 ➡
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.345,46	18.640 ➡	22.715 ⬆	22.715 ➡	22.715 ➡	22.715 ➡
4032 - Hundesteuer	2.378,33	2.400 ➡	2.000 ⬇	2.000 ➡	2.000 ➡	2.000 ➡
Gesamt	881.264,00	846.680 ➡	826.785 ➡	880.595 ⬆	880.595 ➡	880.485 ➡

Für das Haushaltsjahr Jahr 2025 waren 585.000,00 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 586.220,90 €. 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.)	Gewerbsteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde	325	330	400
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2024	343	397	361

Entwicklung der Hebesätze

Bezeichnung/Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	325	325	325	325	325	325	325
Grundsteuer B	325	325	330	330	330	330	330
Gewerbsteuer	325	400	400	400	400	400	400

Die Hebesätze der Gemeinde für die Grundsteuer A und die Grundsteuer B liegen derzeit unterhalb des Landesdurchschnittes für kreisangehörige Gemeinden. Eine Erhöhung der Hebesätze auf Landesdurchschnitt ist lt. Kommunalaufsicht anzustreben. Die Hebesatzerhöhung für die Gewerbesteuer von 325 v. H. auf 400 v. H. wurde in der Gemeindevertretersitzung am 16.02.2021 beschlossen. Am 30.06.2022 wurde die Hebesatzerhöhung für die Grundsteuer B von 325 v. H. 330 v. H. beschlossen.

Gewerbsteuer netto

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Gewerbsteuer brutto (4013)	631.123,04	585.000,00	🔴	550.000,00	🔴	603.700,00	🟢	603.700,00	🟡	603.700,00	🟡
abzgl. Gewerbesteuerumlage (5431)	76.061,39	51.200,00	🟢	48.125,00	🟢	52.830,00	🔴	52.830,00	🟡	52.830,00	🟡
Gewerbsteuer netto	555.061,65	533.800,00	🟡	501.875,00	🔴	550.870,00	🟢	550.870,00	🟡	550.870,00	🟡
Gewerbsteuerumlage in %	12,05	8,75	🔴	8,75	🟡	8,75	🟡	8,75	🟡	8,75	🟡

Steuerquote

Anteil der Steuern und der steuerähnlichen Erträge (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) an den Erträgen (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Steuern und steuerähnlicher Erträge (EUR)	400-404	881.264,00	846.680,00	826.785,00	880.595,00	880.595,00	880.485,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.301.177,09	1.271.590,00	1.268.005,00	1.307.435,00	1.307.435,00	1.303.500,00
Steuerquote (%)		67,73	66,58	65,20	67,35	67,35	67,55

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
4144 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich	0,00	0	➡	13.500	⬆	0	⬇	0	➡	0	➡
4151 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	35.197,63	24.740	⬇	35.730	⬆	35.550	➡	35.550	➡	31.725	⬇
4191 - Sonstige Transfererträge	48.689,66	48.700	➡	48.700	➡	48.700	➡	48.700	➡	48.700	➡
Gesamt	83.887,29	73.440	⬇	97.930	⬆	84.250	⬇	84.250	➡	80.425	➡

Zuwendungsquote

Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-414	0,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.301.177,09	1.271.590,00	1.268.005,00	1.307.435,00	1.307.435,00	1.303.500,00
Zuwendungsquote (%)		0,00	0,00	1,06	0,00	0,00	0,00

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
44110000 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	294.254,57	296.920	➡	296.480	➡	296.480	➡	296.480	➡	296.480	➡
Gesamt	294.254,57	296.920	➡	296.480	➡	296.480	➡	296.480	➡	296.480	➡

Sonstige Erträge

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
4611 - Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.382,73	8.860	⬆	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡
4622 - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	75,00	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
4625 - Konzessionsabgaben	10.413,29	10.000	➡	10.000	➡	10.000	➡	10.000	➡	10.000	➡
4629 - Sonstige	180,71	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
4662 - Erträge aus Zuschreibungen	1.228,17	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
Gesamt	14.279,90	18.860	⬆	10.000	⬇	10.000	➡	10.000	➡	10.000	➡

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Wesentliche Aufwendungen

Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
611000.54421000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an Landkreise	412.570 EUR	27 %
114090.52320000	Verwaltete Gemeindewohnungen - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	180.000 EUR	12 %
611000.54422000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	167.440 EUR	11 %
361010.54143000	Förderung Tageseinrichtungen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	90.000 EUR	6 %
112030.50221000	Personalabrechnung - Arbeitnehmer Dienstbezüge	61.000 EUR	4 %
126010.52310000	Einrichtungen des Brandschutzes - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	50.000 EUR	3 %
611000.54310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Aufwendungen wegen Gewerbesteuerumlage	48.125 EUR	3 %
114010.52310000	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagemet - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40.000 EUR	3 %
611000.54410000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an das Land	38.185 EUR	2 %
611000.54421100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - FAG-Umlage gem. § 29 FAG an LK	28.850 EUR	2 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	1.116.170 EUR	73 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	1.534.975 EUR	100 %

Top der Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehraufwendungen	Anteil an den Gesamtmehraufwendungen
126010.52310000	Einrichtungen des Brandschutzes - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.000 EUR	50.000 EUR	49.000 EUR	29 %
611000.54421000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an Landkreise	377.460 EUR	412.570 EUR	35.110 EUR	21 %
611000.54410000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an das Land	30.710 EUR	38.185 EUR	7.475 EUR	4 %
211020.52543000	Schulkostenbeiträge GS - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.000 EUR	28.000 EUR	7.000 EUR	4 %
611000.54421100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - FAG-Umlage gem. § 29 FAG an LK	22.500 EUR	28.850 EUR	6.350 EUR	4 %
114010.52290000	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagemet - Aufwendungen Sonstige	6.000 EUR	12.000 EUR	6.000 EUR	4 %
551000.53810000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Abschreibungen auf Fahrzeuge	4.160 EUR	9.115 EUR	4.955 EUR	3 %
114010.52380000	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagemet - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	200 EUR	5.000 EUR	4.800 EUR	3 %
361020.54143000	Förderung Tagespflege - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.200 EUR	12.000 EUR	4.800 EUR	3 %
551000.53830000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	870 EUR	5.350 EUR	4.480 EUR	3 %
	Gesamt Mehraufwendungen Top 10			129.970 EUR	78 %
	Gesamt Mehraufwendung Ergebnishaushalt			166.330 EUR	100 %

Top der Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
114010.52310000	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagemet - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke	120.000 EUR	40.000 EUR	80.000 EUR	28 %

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
	cke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen				
114080.52310000	Kita-Gebäude Breesen - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	60.000 EUR	2.000 EUR	58.000 EUR	20 %
114090.52320000	Verwaltete Gemeindewohnungen - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	224.000 EUR	180.000 EUR	44.000 EUR	15 %
551000.56250000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	35.000 EUR	0 EUR	35.000 EUR	12 %
551000.52310000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	25.000 EUR	15.000 EUR	10.000 EUR	4 %
551000.52350000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Fahrzeugunterhaltung insgesamt	25.000 EUR	15.000 EUR	10.000 EUR	4 %
114020.56250000	Liegenschaften - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.000 EUR	1.000 EUR	9.000 EUR	3 %
114010.52260000	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement - Aufwendungen Strom	8.500 EUR	3.500 EUR	5.000 EUR	2 %
122000.52920000	Ordnungsangelegenheiten - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	8.000 EUR	3.000 EUR	5.000 EUR	2 %
541000.52338000	Gemeindestraßen - Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.000 EUR	15.000 EUR	5.000 EUR	2 %
	Gesamt Minderaufwendungen Top 10			261.000 EUR	92 %
	Gesamt Minderaufwendungen Ergebnishaushalt			284.225 EUR	100 %

Top 5 der Aufwendungen nach Gruppen

Top 5 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV) nach Gruppen

Konto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
544	Allgemeine Umlagen	648.395 EUR	42 %
523	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	385.900 EUR	25 %
541	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	119.000 EUR	8 %
525	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.830 EUR	5 %
502	Dienstbezüge und dergleichen	61.000 EUR	4 %
	Gesamt Aufwendungen Top 5	1.286.125 EUR	84 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	1.534.975 EUR	100 %

Top 5 der Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehraufwendungen	Anteil an den Gesamtmehraufwendungen
544	Allgemeine Umlagen	595.020 EUR	648.395 EUR	53.375 EUR	60 %
525	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60.840 EUR	71.830 EUR	10.990 EUR	12 %
538	Abschreibungen auf MTA, Fahrzeuge, BGA, Pflanzen, Tiere	21.590 EUR	31.310 EUR	9.720 EUR	11 %
541	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	110.200 EUR	119.000 EUR	8.800 EUR	10 %
561	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.400 EUR	18.650 EUR	2.250 EUR	3 %
	Gesamt Mehraufwendungen Top 5			85.135 EUR	95 %
	Gesamt Mehraufwendung Ergebnishaushalt			89.255 EUR	100 %

Top 5 der Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
523	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	540.450 EUR	385.900 EUR	154.550 EUR	75 %
562	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	48.320 EUR	7.400 EUR	40.920 EUR	20 %
529	Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	8.000 EUR	3.000 EUR	5.000 EUR	2 %
543	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl.	51.200 EUR	48.125 EUR	3.075 EUR	1 %
522	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	33.355 EUR	31.355 EUR	2.000 EUR	1 %
	Gesamt Minderaufwendungen Top 5			205.545 EUR	99 %
	Gesamt Minderaufwendungen Ergebnishaushalt			207.150 EUR	100 %

Wesentliche Ausgabearten

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der wesentlichen Aufwandsarten benannt. Ferner der prozentuale Anteil der Summe der wesentlichen Aufwandsarten an der Summe der Aufwendungen.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	87.803,76	94.360,00	95.970,00	98.390,00	100.490,00	102.990,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5231	59.637,69	206.700,00	108.400,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5232	214.270,30	224.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	541	86.227,56	110.200,00	119.000,00	119.500,00	120.500,00	121.500,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5431	76.061,39	51.200,00	48.125,00	52.830,00	52.830,00	52.830,00
Kreisumlage (EUR)	54421	481.033,42	399.960,00	441.420,00	412.570,00	412.570,00	412.570,00
Amtsumlage (EUR)	54422	165.418,25	164.350,00	168.790,00	168.790,00	168.790,00	168.790,00
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		1.170.452,37	1.250.770,00	1.161.705,00	1.050.580,00	1.053.680,00	1.057.180,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	1.469.245,75	1.652.870,00	1.534.975,00	1.339.685,00	1.342.045,00	1.338.420,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		79,66	75,67	75,68	78,42	78,51	78,99

Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
Personalaufwendungen	87.803,76	94.360,00	95.970,00	98.390,00	100.490,00	102.990,00
Personalauszahlungen	88.043,76	94.360,00	95.970,00	98.390,00	100.490,00	102.990,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400.368,07	649.355,00	498.295,00	378.305,00	378.305,00	377.095,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	443.266,26	649.355,00	498.295,00	378.305,00	378.305,00	377.095,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	872.813,70	756.420,00	815.520,00	753.690,00	754.690,00	755.690,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	882.656,57	756.420,00	815.520,00	753.690,00	754.690,00	755.690,00
Abschreibungen	73.252,40	66.190,00	76.450,00	76.180,00	75.590,00	69.775,00
Sonstige Aufwendungen	27.983,07	79.780,00	42.280,00	26.950,00	27.090,00	27.280,00
Sonstige laufende Auszahlungen	28.599,86	79.780,00	635.200,00	26.070,00	26.210,00	26.400,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.024,75	6.765,00	6.460,00	6.170,00	5.880,00	5.590,00
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.024,75	6.765,00	6.460,00	6.170,00	5.880,00	5.590,00
Summe der Aufwendungen	1.469.245,75	1.652.870,00 	1.534.975,00 	1.339.685,00 	1.342.045,00 	1.338.420,00
Summe der laufenden Auszahlungen	1.449.591,20	1.586.680,00 	2.051.445,00 	1.262.625,00 	1.265.575,00 	1.267.765,00

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt sind.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	1.301.177,09	1.271.590,00	1.268.005,00	1.307.435,00	1.307.435,00	1.303.500,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.469.245,75	1.652.870,00	1.534.975,00	1.339.685,00	1.342.045,00	1.338.420,00
Ergebnis E - A (EUR)		-168.068,66	-381.280,00	-266.970,00	-32.250,00	-34.610,00	-34.920,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		88,56	76,93	82,61	97,59	97,42	97,39

Personalaufwendungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für zwei Arbeitnehmer als Gemeindearbeiter auf 30 Stunden-Basis berücksichtigt.

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

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5011 - Bürgermeister, Amtsvorsteher	11.339,36	13.500	↑	13.350	↓	13.350	↓	13.350	↓	13.350	↓
5013 - Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder	1.080,00	0	↓	960	↑	1.280	↑	1.280	↓	1.280	↓
5019 - Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	3.580,00	3.760	↓	3.360	↓	3.360	↓	3.360	↓	3.360	↓
5022 - Arbeitnehmer	56.331,54	59.000	↓	61.000	↓	62.500	↓	64.100	↓	66.000	↓
5032 - Arbeitnehmer	2.003,19	2.300	↓	2.300	↓	2.400	↓	2.400	↓	2.500	↓
5042 - Arbeitnehmer	11.983,24	13.000	↓	14.000	↓	14.500	↓	15.000	↓	15.500	↓
5043 - Ehrenamtlich Tätige	1.219,79	1.800	↓	0	↓	0	↓	0	↓	0	↓
5059 - Sonstige	266,64	1.000	↓	1.000	↓	1.000	↓	1.000	↓	1.000	↓
Gesamt	87.803,76	94.360	↓	95.970	↓	98.390	↓	100.490	↓	102.990	↓

Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	87.803,76	94.360,00	95.970,00	98.390,00	100.490,00	102.990,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.469.245,75	1.652.870,00	1.534.975,00	1.339.685,00	1.342.045,00	1.338.420,00
Personalintensität (%)		5,98	5,71	6,25	7,34	7,49	7,69

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
114010	Grundstück- und Gebäudeunterhaltung	40.000	Umbauarbeiten "alter Konsum", Malerarbeiten Fensterreparatur, Türverglasung Schloss Kalübbe
126010	Grundstück- und Gebäudeunterhaltung	50.000	Malerarbeiten Fassade, Rollstuhlrampe, neue Heizung
541000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	15.000	Weg Breesen-Wildberg, Wegebau Kalübbe am Schloss und See
541000	Baumpflegearbeiten	20.000	Baumpflegearbeiten/Baumfällungen
551000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen	15.000	Teichsanierung
Gesamtbetrag		140.000	

Ertrags- und Aufwandsart	Vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
522 - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	26.738,35	33.355 ▲	31.355 ▼	31.355 ▶	31.355 ▶	31.355 ▶
523 - Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	314.057,22	540.450 ▲	385.900 ▼	264.400 ▼	264.400 ▶	263.200 ▶
524 - Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.203,86	6.710 ▲	6.210 ▼	5.710 ▼	5.710 ▶	5.710 ▶
525 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen	55.368,64	60.840 ▶	71.830 ▲	73.840 ▶	73.840 ▶	73.830 ▶
529 - Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	0,00	8.000 ▲	3.000 ▼	3.000 ▶	3.000 ▶	3.000 ▶
Gesamt	400.368,07	649.355 ▲	498.295 ▼	378.305 ▼	378.305 ▶	377.095 ▶

Dienstleistungsintensität

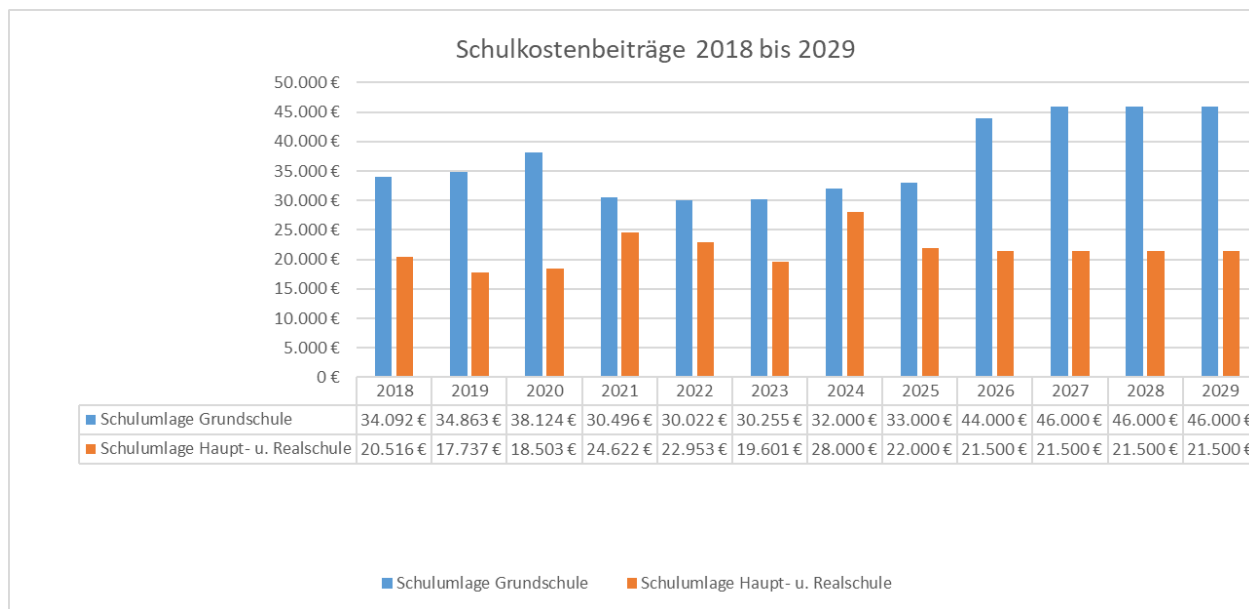
Anteil der Sach- und Dienstleistungen an den Aufwendungen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Sach- und Dienstaufwendungen (EUR)	52	400.368,07	649.355,00	498.295,00	378.305,00	378.305,00	377.095,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.469.245,75	1.652.870,00	1.534.975,00	1.339.685,00	1.342.045,00	1.338.420,00
Dienstleistungsintensität (%)		27,25	39,29	32,46	28,24	28,19	28,17

Schulkosten nach Schultypen (Produkt 211020, 215020)

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

Schulkosten nach Schultypen



Insgesamt besuchen lt. Planung 20 Kinder eine Grundschule sowie 18 Schüler eine weiterführende Schule.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5414 - an den öffentlichen Bereich	85.727,56	108.200	↑	117.000	↓	118.000	↓	119.000	↓	120.000	↓
5415 - an den privaten Bereich	500,00	1.000	↑	1.000	↓	500	↓	500	↓	500	↓
5419 - an Sonstige	0,00	1.000	↑	1.000	↓	1.000	↓	1.000	↓	1.000	↓
5431 - Gewerbesteuerumlage	76.061,39	51.200	↓	48.125	↓	52.830	↓	52.830	↓	52.830	↓
5441 - Allgemeine Umlagen an das Land	64.073,08	30.710	↓	38.185	↑	0	↓	0	↓	0	↓
5442 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	646.451,67	564.310	↓	610.210	↓	581.360	↓	581.360	↓	581.360	↓
Gesamt	872.813,70	756.420	↓	815.520	↓	753.690	↓	754.690	↓	755.690	↓

Transferaufwandsquote

Anteil der Aufwendungen, die ohne Gegenleistungen an Dritte erbracht werden, an der Summe der Aufwendungen in %. Bspw. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Allgemeine Zuweisungen an Land und Gemeinden.

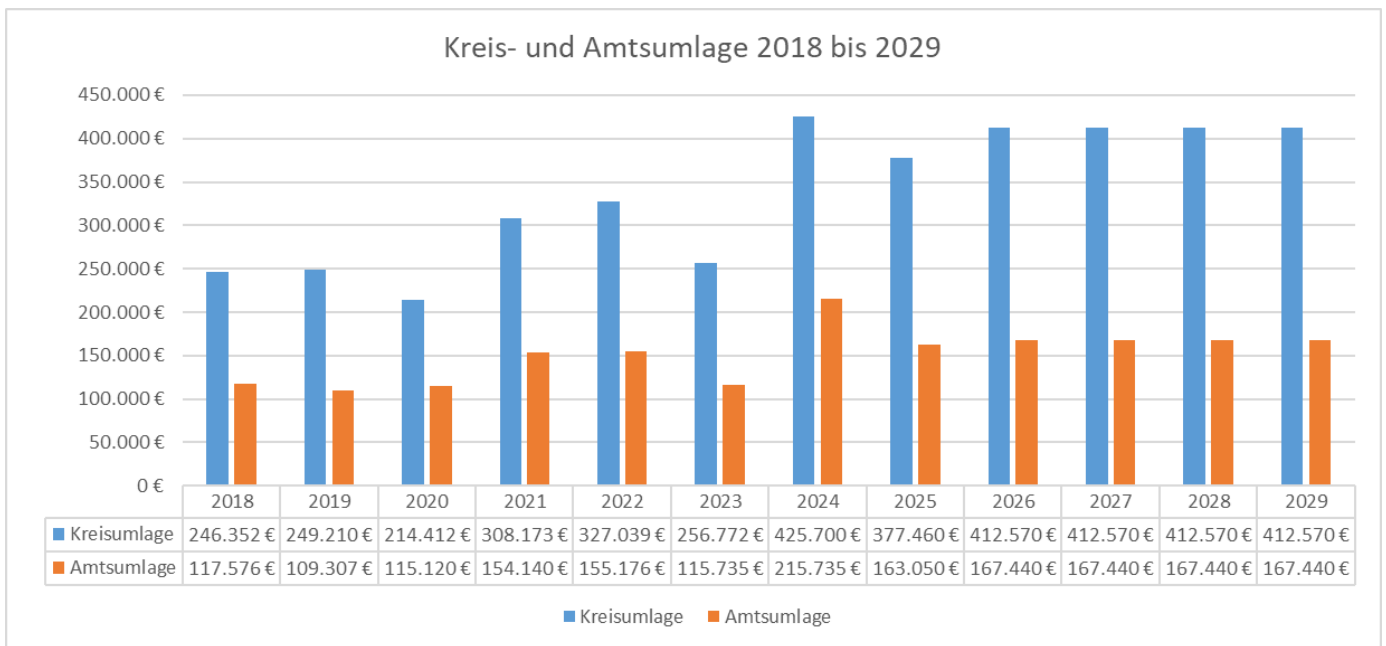
Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Transferaufwendungen (EUR)	54	872.813,70	756.420,00	815.520,00	753.690,00	754.690,00	755.690,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.469.245,75	1.652.870,00	1.534.975,00	1.339.685,00	1.342.045,00	1.338.420,00
Transferaufwandsquote (%)		59,41	45,76	53,13	56,26	56,23	56,46

Amts- und Kreisumlage

Umlagen

Umlageart	2018 Ergebnis	2019 Ergebnis	2020 Ergebnis	2021 Ergebnis	2022 Ergebnis	2023 vorl. Ergebnis	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kreisumlage	246.352 €	249.210 €	214.412 €	308.173 €	327.039 €	256.772 €	425.700 €	377.460 €	412.570 €	412.570 €	412.570 €	412.570 €
Amtsumlage	117.576 €	109.307 €	115.120 €	154.140 €	155.176 €	115.735 €	215.735 €	163.050 €	167.440 €	167.440 €	167.440 €	167.440 €
Gesamt	363.928 €	358.517 €	329.532 €	462.313 €	482.215 €	372.507 €	641.435 €	540.510 €	580.010 €	580.010 €	580.010 €	580.010 €

Umlagen als Diagramm



Sonstige Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5612 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	486,49	500	➡	750	⬆	600	⬇	500	⬇	500	➡
5613 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	300	⬆	300	➡	300	➡	300	➡	300	➡
5615 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	11.874,23	15.600	⬆	17.600	⬆	5.600	⬇	5.600	➡	5.600	➡
5621 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	1.200	⬆	1.200	➡	0	⬇	0	➡	0	➡
5625 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	3.786,11	46.620	⬆	5.700	⬇	3.700	⬇	3.700	➡	3.700	➡
5629 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	500	⬆	500	➡	500	➡	500	➡	500	➡
5631 - Büromaterial	0,00	100	⬆	100	➡	100	➡	100	➡	100	➡
5634 - Telefon, Datenübertragungskosten	1.876,67	1.910	➡	2.080	⬆	1.960	⬆	1.960	➡	1.960	➡
5635 - Öffentliche Bekanntmachungen	35,70	40	⬆	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡
5641 - Versicherungsbeiträge	7.823,41	10.200	⬆	10.380	➡	10.610	➡	10.840	➡	11.070	➡
5642 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	106,18	120	⬆	150	⬆	160	⬆	170	⬆	180	⬆
5643 - Sonstige Beiträge	850,54	1.100	⬆	1.300	⬆	1.150	⬇	1.150	➡	1.150	➡
5681 - Grundsteuer	478,46	540	⬆	1.070	⬆	1.120	➡	1.120	➡	1.070	➡
5682 - Kraftfahrzeugsteuer	412,00	450	⬆	450	➡	450	➡	450	➡	450	➡
5693 - Repräsentationen	253,28	600	⬆	700	⬆	700	➡	700	➡	700	➡
Gesamt	27.983,07	79.780	⬆	42.280	⬇	26.950	⬇	27.090	➡	27.280	➡

Zinsaufwendungen und -auszahlungen

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5751 - an inländische Kreditinstitute	7.024,75	6.745	➔	6.460	➔	6.170	➔	5.880	➔	5.590	➔
5791 - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	20	⬆	0	⬇	0	➔	0	➔	0	➔
Gesamt	7.024,75	6.765	➔	6.460	➔	6.170	➔	5.880	➔	5.590	➔

Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Zinsaufwendungen an den gesamten Aufwendungen im Haushalt dar. Die Zinslastquote ist somit eine Kennzahl für das Ausmaß der Belastung einer Kommune durch Aufwendungen für Fremdkapital, das in dieser oder einer vorherigen Haushaltsperiode aufgenommen wurde. Sie sollte möglichst gering gehalten werden, damit die Kommune in ihrem Handlungsspielraum nicht zu sehr eingeschränkt wird.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Zinsaufwendungen (EUR)	57	7.024,75	6.765,00	6.460,00	6.170,00	5.880,00	5.590,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.469.245,75	1.652.870,00	1.534.975,00	1.339.685,00	1.342.045,00	1.338.420,00
Zinslastquote (EUR)		0,48	0,41	0,42	0,46	0,44	0,42

Finanzergebnis

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben	1.119.866,69	846.680,00	↓	826.785,00	→	880.595,00	↔	880.595,00	→	880.485,00	→
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.689,66	48.700,00	→	62.200,00	↑	48.700,00	↓	48.700,00	→	48.700,00	→
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139,85	980,00	↓	980,00	→	580,00	↓	580,00	→	580,00	→
Privatrechtliche Leistungsentgelte	358.757,72	296.920,00	↓	296.480,00	→	296.480,00	→	296.480,00	→	296.480,00	→
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.591,26	19.000,00	↑	17.500,00	→	17.200,00	→	17.200,00	→	17.200,00	→
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.230,12	5.500,00	↔	6.000,00	↔	6.000,00	→	6.000,00	→	6.000,00	→
Sonstige laufende Einzahlungen	10.876,48	10.000,00	→	10.000,00	→	10.000,00	→	10.000,00	→	10.000,00	→
Summe der laufenden Einzahlungen	1.558.151,78	1.227.780,00	↓	1.219.945,00	→	1.259.555,00	→	1.259.555,00	→	1.259.445,00	→
Personalauszahlungen	88.043,76	94.360,00	→	95.970,00	→	98.390,00	→	100.490,00	→	102.990,00	→
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	882.656,57	756.420,00	↓	815.520,00	→	753.690,00	↔	754.690,00	→	755.690,00	→
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.024,75	6.765,00	→	6.460,00	→	6.170,00	→	5.880,00	→	5.590,00	→
Sonstige laufende Auszahlungen	28.599,86	79.780,00	↑	635.200,00	↑	26.070,00	↓	26.210,00	→	26.400,00	→
Summe der laufenden Auszahlungen	1.449.591,20	1.586.680,00	→	2.051.445,00	↑	1.262.625,00	↓	1.265.575,00	→	1.267.765,00	→
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	108.560,58	-358.900,00	↓	-831.500,00	↓	-3.070,00	↑	-6.020,00	↓	-8.320,00	↓

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes (Produkt 114090)

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

Gemeindeeigener Mietwohnungsbestand

Ergebnishaushalt			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:		73	73	73	73	73	73	73
	davon vermietet:		59	59	59	58	58	58	58
	davon Leerstand:		14	14	14	15	15	15	15
Produkt	Konto	Bezeichnung	vorl. Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Erträge									
1.1.4.09	44110000	Erträge aus Mieten	253.949	272.015	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
1.1.4.09	41512200	Ertr. Aufl. Sopo	310	309	310	305	305	305	305
1.1.4.09	442*	sonst. Kostenerstattungen							
Summe Erträge			254.259	272.324	260.310	260.305	260.305	260.305	260.305
Aufwendungen									
1.1.4.09	5232*	Aufwendungen für verw. Wohnungen ab 2015	199.386	214.270	224.000	180.000	180.000	180.000	180.000
1.1.4.09	53*	Abschreibungen	10.210	10.210	10.210	10.215	10.215	10.215	10.215
1.1.4.09	56*	sonst. Lfd. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4.09	57*	Zinsaufwendungen	7.306	7.025	6.745	6.460	6.170	5.880	5.590
Summe Aufwendungen			216.902	231.506	240.955	196.675	196.385	196.095	195.805
Saldo der Aufwendungen und Erträge			37.357	40.818	19.355	63.630	63.920	64.210	64.500
Überschuss/-Zuschuss der Gemeinde insgesamt			37.357	40.818	19.355	63.630	63.920	64.210	64.500

Finanzhaushalt			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:		73	73	73	73	73	73	73
	davon vermietet:		59	59	59	58	58	58	58
	davon Leerstand:		14	14	14	15	15	15	15
Produkt	Konto	Bezeichnung	vorl. Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Einzahlungen									
1.1.4.09	64110000	Einzahlungen aus Mieten	253.949	336.053	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
1.1.4.09	642*	sonst. Kostenerstattungen							
Summe Einzahlungen			253.949	336.053	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
Auszahlungen									
1.1.4.09	7232*	Auszahlungen für verw. Wohnungen ab 2015	199.386	261.600	224.000	180.000	180.000	180.000	180.000
1.1.4.09	76*	sonst. Lfd. Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4.09	77*	Zinsauszahlungen	7.305	7.025	6.745	6.460	6.170	5.880	5.590
Summe Auszahlungen			206.691	268.625	230.745	186.460	186.170	185.880	185.590
Saldo der Auszahlungen und Einzahlungen			47.258	67.428	29.255	73.540	73.830	74.120	74.410
1.1.4.09	79253*	Tilgung Inv.kredite	35.485	35.767	36.055	36.340	36.625	36.915	67.210
Überschuss/-Zuschuss der Gemeinde insgesamt			11.773	31.661	-6.800	37.200	37.205	37.205	7.200

Mit einem Wohnungsleerstand von ca. 20 % und unter der Voraussetzung, dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, werden ab 2023 voraussichtlich positive Ergebnisse aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen. Die Gemeinde erhielt im HHJ 2021 194.373 € für die Ablösung der Altverbindlichkeiten. Die Zins- und Tilgungsleistungen für den Sanierungskredit bleiben für die Gemeinde aber weiterhin bestehen.

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

Investive Ein- und Auszahlungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.557,90	34.570,00	▲	624.090,00	▲	28.290,00	▼	28.290,00	▶	28.290,00	▶
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.629,99	460.500,00	▲	414.800,00	▼	0,00	▼	0,00	▶	0,00	▶
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.927,91	-425.930,00	▼	209.290,00	▲	28.290,00	▼	28.290,00	▶	28.290,00	▶

Das Investitionsprogramm 2026 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“.

Produkt:	114020	Liegenschaften					
Maßnahme:	701	Ankauf Pfarrhaus					
Erläuterung:	Die Gemeinde plant den Ankauf des Pfarrhauses, um dieses als Dorfgemeinschaftshaus nutzen zu können. Bisher zahlt die Gemeinde Breesen für die Nutzung eine monatliche Miete i. H. v. 100 €.						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
Auszahlungen für den Erwerb bebauter Grundstücke		200.000	400.000				600.000
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Zur Finanzierung werden Mittel aus dem laufenden Bereich in den investiven Bereich zugeführt.						
Produkt:	551000	Öffentliches Grün					
Maßnahme:	105 und 106	Anbaugeräte für Traktor (Laubgebläse und Frontkehrmaschine)					
Erläuterung:	Für die Anschaffung des Traktors zur Grünflächenpflege wurden bereits im HH-Vorjahr 40.000 € in den Haushalt eingestellt. Diese Mittel wurden ins aktuelle HHJ übertragen, hierfür werden zusätzlich 10.000 € benötigt, ebenso für die Anschaffung des Mähwerks.						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen			8.800				8.800
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Es werden 3 Angebote eingeholt und das mit dem günstigsten Preis-Leistungs-Verhältnis gewählt.						
Produkt:	551000	Öffentliches Grün					
Maßnahme:	501	Spielgeräte Breesen					
Erläuterung:	Für den Spielplatz in Breesen solle eine neue Schaukel angeschafft werden. Dafür werden 3.500 € benötigt.						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
Auszahlungen für Spielplätze/-geräte		10.000	3.500	0			13.500
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Es werden 3 Angebote eingeholt und das mit dem günstigsten Preis-Leistungs-Verhältnis gewählt.						

4.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5 Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten					
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €			
		1	2	3	4
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	830.775	36.340 b) c)	b)	794.435
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b)	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0			0
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen				
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	830.775			794.435

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

Kredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres							Zinssatz	Ende Zinsbindung	
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028			2029
			in €							%	Jahr	
1.	Darlehen aus dem kommunalen Aufbaufonds											
1.1.	KfW Bankengruppe	Straßenbau	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.2.	KfW Bankengruppe	ABM	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Summe Land		0	0	0	0	0	0	0	0		
2.	Kreditmarkt											
2.1.	DKB	Sanierung WE 1994	938.085	902.599	866.830	830.775	794.445	757.821	720.907	683.700	0,79	2027
2.2.	DKB	Altschulden (1995)	0	0	0	0	0	0	0	0	4,32	2019
	Summe Kreditmarkt		938.085	902.599	866.830	830.775	794.445	757.821	720.907	683.700		
	Insgesamt		938.085	902.599	866.830	830.775	794.445	757.821	720.907	683.700		
	Abbau/Tilgung		35.207	35.486	35.769	36.055	36.330	36.624	36.914	37.207		
	Zinsen		7.585	7.305	7.025	6.745	6.740	6.168	5.878	5.878		
	Einwohner		518	517	516	507	484	484	484	484		
	Verschuldung pro Einwohner		1.811	1.746	1.680	1.639	1.641	1.566	1.489	1.413		

Pro Einwohner weist die Gemeinde im Haushaltsjahr 2026 eine investive Verschuldung in Höhe von 1.641 € aus. Damit liegt die Gemeinde über der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 €/Einwohner. Der Schuldendienst hat negative Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage.

4.5.2 Entwicklung der Kassenkredite

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2025 ein Kassenkredit in Höhe von 121.900 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt. Die Gemeinde verfügte per 31.12.2025 über liquide Mittel in Höhe von 1.101.533,68 €.

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

4.7 Entwicklung der Sonderposten

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

4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Breesen sind keine Rückstellungen gebildet worden.

4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

Freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigenanteil
in €								
1	1.2.1.00	Wahlen	160	0	160	160	0	160
2	2.8.1.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Summe			5.160	0	5.160	5.160	0	5.160

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

Die Gemeinde weist für das Haushaltsjahr 2026 einen Ausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus.

Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum aufgrund der Einstellung und der gleichzeitigen Entnahme von Zuweisungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage nicht verbessert werden. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes würde sich das Eigenkapital somit auf 900.050 € verringern.

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

6. Haushaltssicherungskonzept

In der Gemeindevertretersitzung vom 25.04.2018 wurde ein Haushaltssicherungskonzept für den Zeitraum 2018-2021 beschlossen.

Im aktuellen Planjahr 2026 kann der Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt erreicht werden. Insoweit ist die Gemeinde Breesen nicht zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden die Hebesätze für Grund- und Gewerbesteuer erhöht. In 2021 wurde die Hebesatzerhöhung für die Gewerbesteuer von 325 v. H. auf 400 v. H. beschlossen, die Anpassung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von 325 v. H. auf 330 v. H. erfolgte im HHJ 2022.

7. Fazit und Ausblick

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Breesen ist als eingeschränkt zu bewerten.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über liquide Mittel auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt. Diese werden sich von 1.101.533,69 € (Stand 31.12.2025) voraussichtlich auf 308.964,53 € (Ende 2029) verringern.

Anlage 1

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordnete Produkte

Teilhaushalt 1	
111030	Öffentlichkeitsarbeit
111040	Gremien
112030	Personal
116010	Finanzen
611000	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
626000	Beteiligungen, Wertpapiere
Teilhaushalt 2	
114010	Gebäudemanagement
114020	Liegenschaften
114080	Kita-Gebäude Breesen
114090	Verwaltete Gemeindewohnungen
121000	Wahlen
126010	Einrichtungen des Brandschutzes
211020	Schulkostenbeiträge GS
215020	Schulkostenbeiträge RS
218020	Schulkostenbeiträge KGS
281000	Heimat- und sonstige Kulturpflege
315000	Arbeit mit Asylbewerbern
361010	Förderung Tageseinrichtungen
361020	Förderung Tagespflege
366000	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
421000	Förderung des Sports
523000	Denkmalschutz- und Denkmalpflege
538000	Abwasserbeseitigung
540000	Konzessionsabgaben
541000	Gemeindestraßen
551000	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
552000	Öffentliche Gewässer
553000	Friedhofs- und Bestattungswesen

Investive Ein- und Auszahlungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.557,90	34.570,00	↑	624.090,00	↑	28.290,00	↓	28.290,00	→	28.290,00	→
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.629,99	460.500,00	↑	414.800,00	↓	0,00	↓	0,00	→	0,00	→
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.927,91	-425.930,00	↓	209.290,00	↑	28.290,00	↓	28.290,00	→	28.290,00	→

Tabellarische Investitionen

Investitionsprogramm 2026													
lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	bis ein- schließlich des Haus- haltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamtaus- zahlungen	davon bereits geleistet
				in €									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9 ²	10
1	Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Infotafeln)	1	111030			2.500						2.500	
2	Löschwasserzisterne inkl. Zaun	2	126010		15.000	0						15.000	
3	Ankauf Pfarrhaus	2	114020		200.000	400.000						600.000	
4	Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Kompressor)	2	551000		1.500	0						1.500	
5	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Leichtbauhalle)	2	551000		0	0						0	
6	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Straße zum Pfarrhaus)	2	541000		140.000	0						140.000	
7	Weg Pinnow	2	541000		62.000	0						62.000	
8	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (Anbaugeräte Laubgebläse, Frontkehrmaschine)	2	551000		20.000	8.800						28.800	
9	Auszahlungen für Spielplätze, -geräte	2	551000		10.000	3.500						13.500	
10	Sitzgruppe mit Überdachung	2	551000		12.000	0						12.000	
Gesamt				0	460.500	414.800	0	0	0	0	0	875.300	

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	325%	330%	400%
Landesdurchschnitt 2024	343%	397%	361%

Kinder

Kindergarten	39
Tagespflege	3
Grundschule	20
Realschule	18

Zu zahlende Umlagen

Wohnsitzanteil Kita/TG	117.000 €
Amtsumlage	167.440 €
Kreisumlage	412.570 €

Schulkosten

Grundschule	44.000 €
Realschule	21.500 €

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2024)	484
männlich	243
weiblich	241
Gemeindegröße	24,57 km²
Gewerbebetriebe	32
Kreisumlagesatz	43,294%
Amtsumlagesatz	17,570%
Höchstbetrag Kassenkredite	121.900 €
Neue Investitionskredite	keine
Schulden pro Einwohner	1.641 €
Beschäftigte	1,597
Mietwohnungen	73

Impressum

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

Breesen

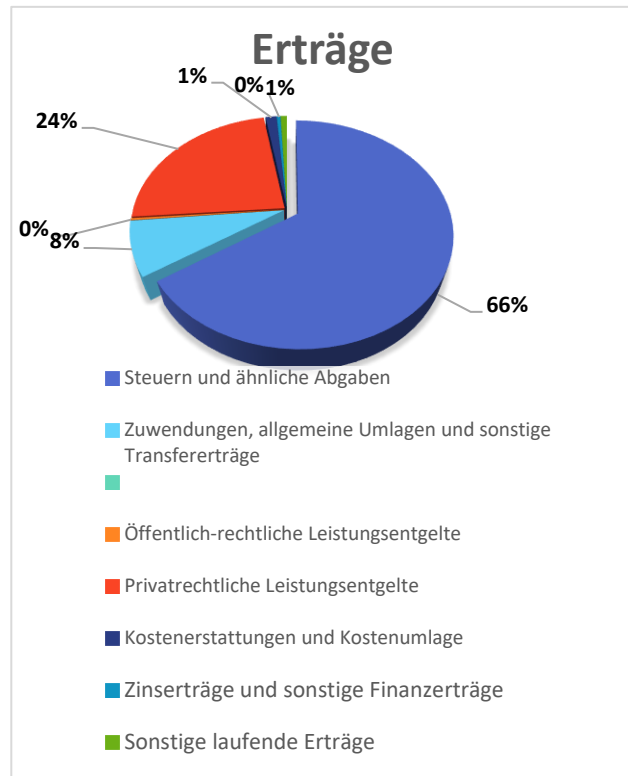
**TASCHENHAUSHALT
2026**

GEMEINDE BREESEN

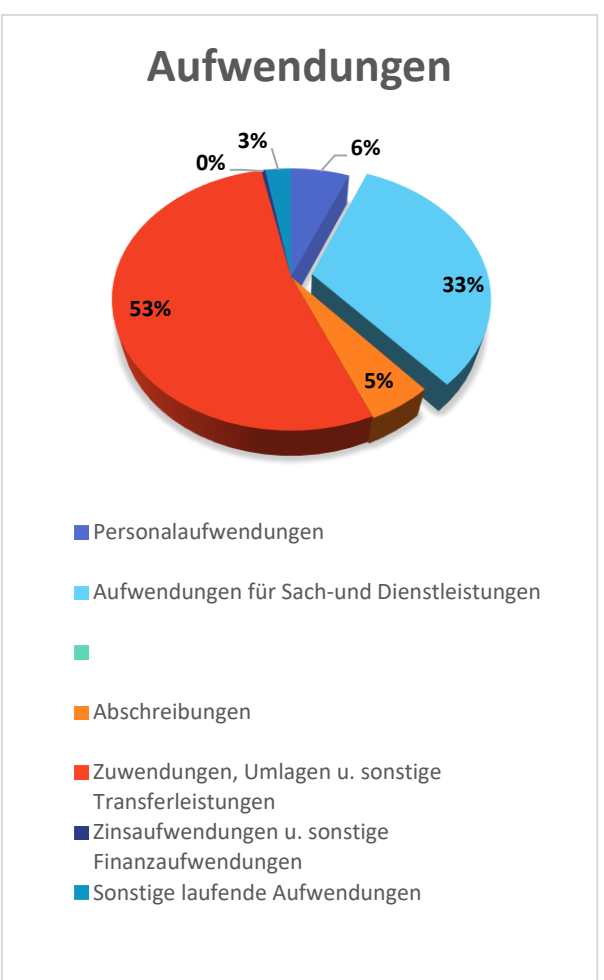
Ortsteile Kalübbe und Pinnow

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	826.785
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	97.930
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.320
Privatrechtliche Leistungsentgelte	296.480
Kostenerstattungen und Kostenumlage	17.500
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.000
Sonstige laufende Erträge	10.000
Summe Erträge	1.258.015

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	1.258.015
Summe Aufwendungen	1.534.975
	-276.960
Entnahme Rücklagen	9.990
	-266.970



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	95.970
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.295
Abschreibungen	76.450
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	815.520
Finanzaufwendungen	6.460
Sonstige laufende Aufwendungen	42.280
Summe Aufwendungen	1.534.975



Investitionen	EUR
Einz. aus Anlagevermögen	0
Investitionszuwendungen	11.990
Beiträge und ähnliche Entgelte	18.300
sonstige Investeeinzahlungen	593.800
Summe inv. Einzahlungen	624.090
Auszahlungen	
für Anlagevermögen	414.800
Summe inv. Auszahlungen	414.800

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	624.090
Summe Auszahlungen inv.	414.800
	209.290

Die Gemeinde Breesen plant im HHJ 2026 die Anschaffung eines Laubbläses als Anbaugeräte für den Traktor für ca. 2.800 € sowie einer Frontkehrmaschine für ca. 6.000 €.

Für den Spielplatz in Breesen soll eine neue Schaukel angeschafft werden. Dafür sind ca. 3.500 € vorgesehen.

Zudem möchte die Gemeinde das Pfarrhaus kaufen. Die Kosten dafür betragen ca. 400.000 €. Die Planungsleistungen für den Weg zum Altenheim wurden per Ermächtigung ins aktuelle HHJ übertragen.

Für den Umbau des Konsums zum Gemeindebetriebshof und Renovierungsarbeiten im Schloss Kalübbe sind laufende Aufwendungen i. H. v. 40.000 € eingeplant.

Fazit:
Der Haushaltsausgleich kann unter Berücksichtigung der positiven Vorträge sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt erreicht werden.

Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Konto- nummer
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	881.264,00	846.680	826.785	880.595	880.595	880.485	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	83.887,29	73.440	97.930	84.250	84.250	80.425	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.480,55	980	3.320	2.920	2.920	2.920	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.254,57	296.920	296.480	296.480	296.480	296.480	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.753,66	19.000	17.500	17.200	17.200	17.200	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.257,12	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	14.279,90	18.860	10.000	10.000	10.000	10.000	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.301.177,09	1.261.380	1.258.015	1.297.445	1.297.445	1.293.510	
11	- Personalaufwendungen	87.803,76	94.360	95.970	98.390	100.490	102.990	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400.368,07	649.355	498.295	378.305	378.305	377.095	52
14	- Abschreibungen	73.252,40	66.190	76.450	76.180	75.590	69.775	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	872.813,70	756.420	815.520	753.690	754.690	755.690	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.024,75	6.765	6.460	6.170	5.880	5.590	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	27.983,07	79.780	42.280	26.950	27.090	27.280	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.469.245,75	1.652.870	1.534.975	1.339.685	1.342.045	1.338.420	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-168.068,66	-391.490	-276.960	-42.240	-44.600	-44.910	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	10.210	9.990	9.990	9.990	9.990	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	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)	-168.068,66	-381.280	-266.970	-32.250	-34.610	-34.920	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.188.889,18	1.020.821	639.541	372.571	340.321	305.711	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	1.020.820,52	639.541	372.571	340.321	305.711	270.791	

Finanzhaushalt								Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Konto- nummer	
		2024	in €						
		1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.119.866,69	846.680	826.785	880.595	880.595	880.485	60	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.689,66	48.700	62.200	48.700	48.700	48.700	61	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139,85	980	980	580	580	580	63	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	358.757,72	296.920	296.480	296.480	296.480	296.480	641	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.591,26	19.000	17.500	17.200	17.200	17.200	642, 647- 648	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.230,12	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000	67	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.876,48	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	651, 66	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.558.151,78	1.227.780	1.219.945	1.259.555	1.259.555	1.259.445		
10	– Personalauszahlungen	88.043,76	94.360	95.970	98.390	100.490	102.990	70	
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71	
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	443.266,26	649.355	498.295	378.305	378.305	377.095	72	
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	882.656,57	756.420	815.520	753.690	754.690	755.690	74	
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75	
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.024,75	6.765	6.460	6.170	5.880	5.590	77	
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	28.599,86	79.780	635.200	26.070	26.210	26.400	76	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.449.591,20	1.586.680	2.051.445	1.262.625	1.265.575	1.267.765		
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	108.560,58	-358.900	-831.500	-3.070	-6.020	-8.320		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.310,59	10.210	11.990	9.990	9.990	9.990	681, 6833	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.389,31	15.500	18.300	18.300	18.300	18.300	682, 6830- 6832, 6834- 6839	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.858,00	8.860	0	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	593.800	0	0	0	688- 689	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	29.557,90	34.570	624.090	28.290	28.290	28.290		
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	4.629,99	460.500	414.800	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)	4.629,99	460.500	414.800	0	0	0		
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	24.927,91	-425.930	209.290	28.290	28.290	28.290		
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	133.488,49	-784.830	-622.210	25.220	22.270	19.970		
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692	

Finanzhaushalt								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Konto- nummer
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
in €								
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	35.767,05	36.055	36.340	36.625	36.915	37.210	791, 792000 - 792531 - 792533 - 792999
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	792532
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-35.767,05	-36.055	-36.340	-36.625	-36.915	-37.210	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-175,00	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	97.546,44	-820.885	-658.550	-11.405	-14.645	-17.240	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	72.793,53	-394.955	-867.840	-39.695	-42.935	-45.530	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.211.487,19	1.284.281	889.326	21.486	-18.209	-61.144	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	1.284.280,72	889.326	21.486	-18.209	-61.144	-106.674	
	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	593.800	0	0	0	
	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	0	0	0	0	

Stellenplanquerschnitt der Gemeinde Breesen für das HHJ 2026

	Beschäftigte (TVöD-VKA) Entgeltgruppe					insgesamt
	5	4	3	2	1	
Gemeindearbeiter			1		2	3
Summe HHJ (2026)			1		2	3
Summe HHVJ (2025)			1		2	3
mehr						0
weniger						0

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	839.610,00	0,00	839.610,00	1.202.732,47	-363.122,47	1.242.143,13	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	104.540,00	0,00	104.540,00	109.770,91	-5.230,91	26.510,96	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	880,00	0,00	880,00	994,18	-114,18	1.327,70	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.500,00	0,00	281.500,00	276.723,16	4.776,84	294.113,97	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0,00	10.000,00	12.331,94	-2.331,94	17.805,13	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	5.000,00	0,00	5.000,00	2.913,79	2.086,21	5.058,17	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	10.000,00	0,00	10.000,00	42.387,59	-32.387,59	15.551,79	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.251.530,00	0,00	1.251.530,00	1.647.854,04	-396.324,04	1.602.510,85	0,00	
11	- Personalaufwendungen	80.030,00	0,00	80.030,00	82.714,32	-2.684,32	75.097,56	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	543.510,00	6.732,41	550.242,41	321.144,30	229.098,11	375.118,34	55.960,68	52
14	- Abschreibungen	80.980,00	0,00	80.980,00	71.412,28	9.567,72	81.687,71	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	523.885,00	0,00	523.885,00	530.525,98	-6.640,98	674.441,35	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	7.305,00	0,00	7.305,00	7.278,92	26,08	7.591,72	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	40.830,00	3.555,92	44.385,92	18.278,04	26.107,88	51.487,02	5.428,88	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.276.540,00	10.288,33	1.286.828,33	1.031.353,84	255.474,49	1.265.423,70	61.389,56	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-25.010,00	-10.288,33	-35.298,33	616.500,20	-651.798,53	337.087,15	-61.389,56	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	36.165,00	0,00	36.165,00	0,00	36.165,00	0,00	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.530,74	0,00	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.056,34	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	11.155,00	-10.288,33	866,67	616.500,20	-615.633,53	67.612,75	-61.389,56	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				572.388,98				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				1.188.889,18				

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2024	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024	Abweichung im Haushalts- jahr 2024	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2023	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	839.610,00	0,00	839.610,00	881.264,00	-41.654,00	1.202.732,47	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.740,00	0,00	24.740,00	83.887,29	-59.147,29	109.770,91	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	880,00	0,00	880,00	3.480,55	-2.600,55	994,18	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.500,00	0,00	281.500,00	294.254,57	-12.754,57	276.723,16	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100,00	0,00	10.100,00	18.753,66	-8.653,66	12.331,94	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	5.000,00	0,00	5.000,00	5.257,12	-257,12	2.913,79	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	10.000,00	0,00	10.000,00	14.279,90	-4.279,90	42.387,59	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.171.830,00	0,00	1.171.830,00	1.301.177,09	-129.347,09	1.647.854,04	0,00	
11	- Personalaufwendungen	81.650,00	0,00	81.650,00	87.803,76	-6.153,76	82.714,32	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	436.074,37	55.960,68	492.035,05	400.368,07	91.666,98	321.144,30	6.997,26	52
14	- Abschreibungen	66.880,00	0,00	66.880,00	73.252,40	-6.372,40	71.412,28	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	804.965,00	0,00	804.965,00	872.813,70	-67.848,70	530.525,98	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	7.025,00	0,00	7.025,00	7.024,75	0,25	7.278,92	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	28.705,63	5.428,88	34.134,51	27.983,07	6.151,44	18.278,04	0,00	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.425.300,00	61.389,56	1.486.689,56	1.469.245,75	17.443,81	1.031.353,84	6.997,26	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-253.470,00	-61.389,56	-314.859,56	-168.068,66	-146.790,90	616.500,20	-6.997,26	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	36.165,00	0,00	36.165,00	0,00	36.165,00	0,00	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	292.530,00	0,00	292.530,00	0,00	292.530,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	75.225,00	-61.389,56	13.835,44	-168.068,66	181.904,10	616.500,20	-6.997,26	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				572.388,98				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				404.320,32				

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2025	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2025	Ergebnis des Haushalts- jahres 2025	Abweichung im Haushalts- jahr 2025	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2024	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	846.680,00	0,00	846.680,00	929.786,07	-83.106,07	881.264,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.440,00	0,00	73.440,00	50.663,84	22.776,16	83.887,29	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	980,00	0,00	980,00	1.660,33	-680,33	3.480,55	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	296.920,00	0,00	296.920,00	316.144,46	-19.224,46	294.254,57	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.000,00	0,00	19.000,00	21.070,95	-2.070,95	18.753,66	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	5.500,00	0,00	5.500,00	12.141,24	-6.641,24	5.257,12	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	18.860,00	0,00	18.860,00	18.101,39	758,61	14.279,90	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.261.380,00	0,00	1.261.380,00	1.349.568,28	-88.188,28	1.301.177,09	0,00	
11	- Personalaufwendungen	94.360,00	0,00	94.360,00	90.579,39	3.780,61	87.803,76	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	649.355,00	6.997,26	656.352,26	402.058,52	254.293,74	400.368,07	31.385,64	52
14	- Abschreibungen	66.190,00	0,00	66.190,00	0,00	66.190,00	73.252,40	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	756.420,00	0,00	756.420,00	739.013,96	17.406,04	872.813,70	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	6.765,00	0,00	6.765,00	6.773,60	-8,60	7.024,75	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	79.780,00	0,00	79.780,00	33.091,77	46.688,23	27.983,07	0,00	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.652.870,00	6.997,26	1.659.867,26	1.271.517,24	388.350,02	1.469.245,75	31.385,64	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-391.490,00	-6.997,26	-398.487,26	78.051,04	-476.538,30	-168.068,66	-31.385,64	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	10.210,00	0,00	10.210,00	0,00	10.210,00	0,00	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahmen 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)	-381.280,00	-6.997,26	-388.277,26	78.051,04	-466.328,30	-168.068,66	-31.385,64	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				572.388,98				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				650.440,02				

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	839.610,00	0,00	839.610,00	963.030,93	-123.420,93	1.243.451,16	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	79.800,00	0,00	79.800,00	79.802,45	-2,45	0,00	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	880,00	0,00	880,00	994,18	-114,18	709,44	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.500,00	0,00	281.500,00	211.527,01	69.972,99	268.342,68	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0,00	10.000,00	15.322,97	-5.322,97	14.412,80	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.000,00	0,00	5.000,00	2.913,79	2.086,21	5.058,17	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	15.783,48	-5.783,48	11.498,36	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.226.790,00	0,00	1.226.790,00	1.289.374,81	-62.584,81	1.543.472,61	0,00	
10	- Personalauszahlungen	80.030,00	0,00	80.030,00	82.474,32	-2.444,32	75.097,56	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	543.510,00	5.632,88	549.142,88	273.626,77	275.516,11	376.546,48	55.960,68	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	523.885,00	0,00	523.885,00	497.554,00	26.331,00	700.626,40	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	7.305,00	0,00	7.305,00	7.278,92	26,08	8.311,26	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	40.830,00	3.555,92	44.385,92	17.097,38	27.288,54	15.954,11	5.428,88	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.195.560,00	9.188,80	1.204.748,80	878.031,39	326.717,41	1.176.535,81	61.389,56	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	31.230,00	-9.188,80	22.041,20	411.343,42	-389.302,22	366.936,80	-61.389,56	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.165,00	0,00	36.165,00	180.839,02	-144.674,02	20.902,99	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.500,00	0,00	15.500,00	15.387,90	112,10	15.447,94	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	41.000,00	0,00	41.000,00	30.464,50	10.535,50	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)	92.665,00	0,00	92.665,00	226.691,42	-134.026,42	36.350,93	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	116.500,00	88.383,82	204.883,82	99.943,28	104.940,54	223.719,60	48.234,14	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)	116.500,00	88.383,82	204.883,82	99.943,28	104.940,54	223.719,60	48.234,14	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-23.835,00	-88.383,82	-112.218,82	126.748,14	-238.966,96	-187.368,67	-48.234,14	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	7.395,00	-97.572,62	-90.177,62	538.091,56	-628.269,18	179.568,13	-109.623,70	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	35.485,00	0,00	35.485,00	35.485,88	-0,88	35.689,63	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

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		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)	-35.485,00	0,00	-35.485,00	-35.485,88	0,88	-35.689,63	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-1.727,08	1.727,08	624,02	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-28.090,00	-97.572,62	-125.662,62	500.878,60	-626.541,22	144.502,52	-109.623,70	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-4.255,00	-9.188,80	-13.443,80	375.857,54	-389.301,34	331.247,17	-61.389,56	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-314.495,00	835.629,65				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-327.938,80	1.211.487,19				
	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 laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2024	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024	Abweichung im Haushalts- jahr 2024	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2023	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	839.610,00	0,00	839.610,00	1.119.866,69	-280.256,69	963.030,93	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	48.689,66	-48.689,66	79.802,45	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	880,00	0,00	880,00	1.139,85	-259,85	994,18	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.500,00	0,00	281.500,00	358.757,72	-77.257,72	211.527,01	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100,00	0,00	10.100,00	13.591,26	-3.491,26	15.322,97	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.230,12	-230,12	2.913,79	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.876,48	-876,48	15.783,48	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.147.090,00	0,00	1.147.090,00	1.558.151,78	-411.061,78	1.289.374,81	0,00	
10	- Personalauszahlungen	81.650,00	0,00	81.650,00	88.043,76	-6.393,76	82.474,32	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	436.074,37	55.960,68	492.035,05	443.266,26	48.768,79	273.656,33	6.997,26	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	804.965,00	0,00	804.965,00	882.656,57	-77.691,57	497.554,00	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	7.025,00	0,00	7.025,00	7.024,75	0,25	7.278,92	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	28.705,63	5.428,88	34.134,51	28.599,86	5.534,65	17.097,38	0,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.358.420,00	61.389,56	1.419.809,56	1.449.591,20	-29.781,64	878.060,95	6.997,26	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-211.330,00	-61.389,56	-272.719,56	108.560,58	-381.280,14	411.313,86	-6.997,26	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.165,00	0,00	36.165,00	10.310,59	25.854,41	180.839,02	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.500,00	0,00	15.500,00	15.389,31	110,69	15.387,90	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	3.858,00	-3.858,00	30.464,50	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)	51.665,00	0,00	51.665,00	29.557,90	22.107,10	226.691,42	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	60.000,00	48.234,14	108.234,14	4.629,99	103.604,15	99.943,28	66.768,40	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)	60.000,00	48.234,14	108.234,14	4.629,99	103.604,15	99.943,28	66.768,40	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-8.335,00	-48.234,14	-56.569,14	24.927,91	-81.497,05	126.748,14	-66.768,40	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-219.665,00	-109.623,70	-329.288,70	133.488,49	-462.777,19	538.062,00	-73.765,66	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	35.770,00	0,00	35.770,00	35.767,05	2,95	35.485,88	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

Finanzrechnung									Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2024	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti-gungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024	Abweichung im Haushalts- jahr 2024	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2023	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										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)	-35.770,00	0,00	-35.770,00	-35.767,05	-2,95	-35.485,88	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-175,00	175,00	-1.527,08	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-255.435,00	-109.623,70	-365.058,70	97.546,44	-462.605,14	501.049,04	-73.765,66								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-247.100,00	-61.389,56	-308.489,56	72.793,53	-381.283,09	375.827,98	-6.997,26								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-12.243,80	1.211.487,19											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-320.733,36	1.284.280,72											
	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											

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2025	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2025	Ergebnis des Haushalts- jahres 2025	Abweichung im Haushalts- jahr 2025	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2024	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	846.680,00	0,00	846.680,00	853.706,58	-7.026,58	1.119.866,69	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.700,00	0,00	48.700,00	50.663,84	-1.963,84	48.689,66	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	980,00	0,00	980,00	1.999,71	-1.019,71	1.139,85	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	296.920,00	0,00	296.920,00	315.849,30	-18.929,30	358.757,72	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.000,00	0,00	19.000,00	26.216,40	-7.216,40	13.591,26	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.500,00	0,00	5.500,00	7.020,67	-1.520,67	5.230,12	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	12.161,15	-2.161,15	10.876,48	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.227.780,00	0,00	1.227.780,00	1.267.617,65	-39.837,65	1.558.151,78	0,00	
10	- Personalauszahlungen	94.360,00	0,00	94.360,00	90.235,58	4.124,42	88.043,76	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	649.355,00	6.997,26	656.352,26	391.091,77	265.260,49	443.266,26	31.385,64	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	756.420,00	0,00	756.420,00	739.001,54	17.418,46	882.656,57	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	6.765,00	0,00	6.765,00	6.773,60	-8,60	7.024,75	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	79.780,00	0,00	79.780,00	33.400,68	46.379,32	28.599,86	0,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.586.680,00	6.997,26	1.593.677,26	1.260.503,17	333.174,09	1.449.591,20	31.385,64	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-358.900,00	-6.997,26	-365.897,26	7.114,48	-373.011,74	108.560,58	-31.385,64	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.210,00	0,00	10.210,00	18.213,34	-8.003,34	10.310,59	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.500,00	0,00	15.500,00	18.334,03	-2.834,03	15.389,31	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	8.860,00	0,00	8.860,00	8.860,08	-0,08	3.858,00	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)	34.570,00	0,00	34.570,00	45.407,45	-10.837,45	29.557,90	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	460.500,00	66.768,40	527.268,40	135.596,46	391.671,94	4.629,99	59.343,51	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)	460.500,00	66.768,40	527.268,40	135.596,46	391.671,94	4.629,99	59.343,51	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-425.930,00	-66.768,40	-492.698,40	-90.189,01	-402.509,39	24.927,91	-59.343,51	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-784.830,00	-73.765,66	-858.595,66	-83.074,53	-775.521,13	133.488,49	-90.729,15	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	36.055,00	0,00	36.055,00	36.050,45	4,55	35.767,05	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

Finanzrechnung									Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2025	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti-gungen im Haushaltsjahr 2025	Ergebnis des Haushalts- jahres 2025	Abweichung im Haushalts- jahr 2025	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2024	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										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)	-36.055,00	0,00	-36.055,00	-36.050,45	-4,55	-35.767,05	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	24,97	-24,97	-175,00	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-820.885,00	-73.765,66	-894.650,66	-119.100,01	-775.550,65	97.546,44	-90.729,15								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-394.955,00	-6.997,26	-401.952,26	-28.935,97	-373.016,29	72.793,53	-31.385,64								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-308.489,56	0,00											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-710.441,82	-28.935,97											
	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											