

31/BV/052/2026

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2026

<i>Organisationseinheit:</i> Fachgebiet Finanzen <i>Verfasser:</i> Jeanine Dokter-Range	<i>Datum</i> 26.05.2026 <i>Einreicher:</i>
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Altenhagen (Entscheidung)	15.06.2026	Ö

Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 16. Mai 2024 (GVOBl. M-V S. 351), hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

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

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

Lt. der vorliegenden Haushaltsplanung wird im Ergebnishaushalt unterjährig ein Defizit (nach Rücklagenentnahme) in Höhe von -502.085 EUR ausgewiesen. Der Finanzhaushalt weist unterjährig ein Defizit in Höhe von -501.065 EUR aus. Der Haushalt 2026 ist demzufolge nicht ausgeglichen. Es wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Kassenkredit in Höhe von 592.600 EUR benötigt, um die Liquidität sicherzustellen.

Der Haushalt der Gemeinde Altenhagen ist im Ergebnis materiell rechtswidrig, da der Haushaltsausgleich nach § 43 Absatz 6 KV M-V und § 16 GemHVO-Doppik M-V im Haushaltsjahr 2026 nicht erreicht wird. Auch im Finanzplanungszeitraum kann der Haushaltsausgleich nicht dargestellt werden.

Bei Einreichung der Haushaltssatzung in dieser Form ist davon auszugehen, dass durch die uRAB die Erstellung einer Nachtragshaushaltssatzung bzw. die vorläufige Haushaltsführung angeordnet wird. Damit wird das Ziel verfolgt, den Haushaltsausgleich unterjährig sicherzustellen. **Die Gemeinde darf laufende Auszahlungen und Aufwendungen also nur tätigen, zu deren Leistung sie rechtlich verpflichtet ist, die für die Wahrnehmung von Aufgaben nach § 2 Absatz 3 oder § 3 KV M-V unaufschiebbar sind oder die zur Haushaltskonsolidierung beitragen.**

Insbesondere wird in diesem Zusammenhang auf das Schreiben der uRAB verwiesen – die Haushaltsansätze der Gemeinde Altenhagen sollen auf das notwendigste beschränkt werden.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung mit den Anlagen ist unverzüglich der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte vorzulegen.

Die Haushaltssatzung enthält einen genehmigungspflichtigen Bestandteil (Kassenkredit).

Demzufolge darf die Haushaltssatzung erst nach der Genehmigung durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde ausgefertigt und bekannt gemacht werden.

Die Gemeinde Altenhagen ist zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet.

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

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Altenhagen beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen 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 type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
<input checked="" 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 Altenhagen (PDF) öffentlich
2	Vorbericht KSL Altenhagen 2026 (PDF) öffentlich
3	Taschenhaushalt Altenhagen 2026 (PDF) öffentlich
4	Muster 6 Ergebnishaushalt 2026 Gemeinde Altenhagen_für GV_neu öffentlich
6	Muster 7 Finanzhaushalt 2026 Gemeinde Altenhagen_für GV öffentlich
8	Muster 11 Stellenplan 2026 Altenhagen öffentlich
9	Muster 11 Stellenplanquerschnitt 2026 Altenhagen öffentlich
10	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2024 Gemeinde Altenhagen öffentlich
11	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2024 Gemeinde Altenhagen öffentlich

12	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2025 Gemeinde Altenhagen öffentlich
13	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2025 Gemeinde Altenhagen öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 45 i.V. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 15.06.2026 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von	826.145 EUR	
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.346.050 EUR	
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-502.085 EUR	
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	791.170 EUR	
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	1.292.235 EUR	
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-501.065 EUR	
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	83.230 EUR	
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	147.500 EUR	
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-64.270 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 592.600 EUR

§ 5 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 4,4210 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

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

§ 6 Weitere Vorschriften

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

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

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

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

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 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 0,50 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

- | | | |
|----|--|--------------|
| 1. | Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -594.005 EUR |
| 2. | Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -846.958 EUR |
| 3. | Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -283.139 EUR |
| 4. | Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt: | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf | 365 v. H. |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 406 v. H. |
| | c) Gewerbesteuer auf | 383 v. H. |

Altenhagen, den

Siegel

H. Röhrdanz
Bürgermeister

Hinweis:

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.2026 wie folgt bekanntgegeben worden:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 (und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden) 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.

H. Röhrdanz
Bürgermeister

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2026

für die

Gemeinde Altenhagen



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 Altenhagen
für das Haushaltsjahr 2026**

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 15.06.2026 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	826.145 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.346.050 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-502.085 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a.)

einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	791.170 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von	1.292.235 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-501.065 EUR

b.)

einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	83.230 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	147.500 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-64.270 EUR

festgesetzt.

§ 2**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf 0,00 EUR.

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 592.600 EUR.

§ 5**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 4,421 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 -594.005 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -846.958 EUR.
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -283.139 EUR.

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

1. Grundsteuer

- | | |
|---|-----------|
| b) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf | 365 v. H. |
| c) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 406 v. H. |

2. Gewerbesteuer auf	383 v. H.
----------------------	-----------

Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Hinweis:

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

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 Altenhagen, den

Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Altenhagen 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.....	16
3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	17
3.2 Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich.....	18
4. Erläuterungen der Haushaltsansätze	19
4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen	19
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	40
4.4 Verpflichtungsermächtigungen	40
4.5 Verbindlichkeiten	40
4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	41
Entwicklung der Kassenkredite.....	42
4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde	42
4.7 Entwicklung der Sonderposten	42
4.8 Entwicklung der Rückstellungen.....	42
4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen	42
5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen	43
6. Haushaltssicherungskonzept.....	44
7. Fazit und Ausblick	44

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 Altenhagen hatte zum 31.12.2024 305 Einwohner. Im Vergleich zu den Vorjahren ist ein Rückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsentwicklung

Bezeichnung/Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohner/-innen	308	301	298	298	312	311	312	312	310	314	324	305

Gemeindegröße	11,05 km ²
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	71
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	13
Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien	keine
Gemeindliche Straßenkilometer	6 Straßen mit einer Länge von 10,889 km

1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbebetriebe	12	11	10	13	12	11	10	9	11	13

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	160.082,53	158.940	➡	182.470	⬆	182.470	➡	180.870	➡	180.870	➡
+ 41 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	462.939,51	283.300	⬇	249.225	⬆	243.315	➡	243.310	➡	243.240	➡
+ 43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.022,90	1.090	⬇	1.690	⬆	1.290	⬇	1.290	➡	1.290	➡
+ 44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366.407,86	366.340	➡	382.020	➡	356.840	⬆	356.840	➡	356.840	➡
+ 46 - Sonstige laufende Erträge	9.944,64	14.300	⬆	6.740	⬇	6.500	➡	6.500	➡	6.500	➡
+ 47 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.813,30	3.700	➡	4.000	⬆	4.000	➡	4.000	➡	4.000	➡
+ 49 - Entnahmen aus Rücklagen	0,00	17.490	⬆	17.820	➡	17.820	➡	17.820	➡	17.820	➡
- 50 - Personalaufwendungen	206.584,22	231.600	⬆	240.810	➡	245.310	➡	249.910	➡	254.510	➡
- 52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.735,05	405.015	⬆	652.775	⬆	268.825	⬆	268.605	➡	268.605	➡
- 53 - Bilanzielle Abschreibungen	48.795,36	47.130	➡	54.850	⬆	53.945	➡	53.565	➡	53.040	➡
- 54 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	280.809,74	329.220	⬆	343.940	➡	347.040	➡	349.140	➡	351.240	➡
- 56 - Sonstige laufende Aufwendungen	29.233,28	54.550	⬆	53.410	➡	45.450	⬆	46.730	➡	48.010	➡
- 57 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	350,75	1.290	⬆	265	⬆	245	⬆	220	⬆	190	⬆
Gesamt	178.702,34	-223.645	⬇	-502.085	⬆	-148.580	⬆	-157.540	⬆	-165.035	⬆

Ergebnishaushalt

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			305
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2023	-46.977	-154
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	178.702	586
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-223.645	-733
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-502.085	-1.646
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026	-594.005	-1.948
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-148.580	-487
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-157.540	-517
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-165.035	-541
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029	-1.065.160	-3.492

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

Für die Haushaltsjahre 2012 bis 2023 sind insgesamt negative Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen i. H. v. -46.977 € auszuweisen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich auf -1.065.160 €. Sollten sich die Ergebnisse auch in den Jahresabschlüssen widerspiegeln, ist der Ausgleich der negativen Ergebnisse über die Abnahme des positiven Eigenkapitals gemäß festgestellter Eröffnungsbilanz auch nicht mehr möglich.

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	956.407,92	781.160,00	↓	791.170,00	→	760.350,00	→	758.750,00	→	758.750,00	→
Summe der laufenden Auszahlungen	782.558,70	1.021.175,00	↑	1.289.200,00	↑	905.870,00	↓	913.605,00	→	921.555,00	→
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	173.849,22	-240.015,00	↓	-498.030,00	↓	-145.520,00	↑	-154.855,00	↓	-162.805,00	↓

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	173.849,22	-240.015,00	↓	-498.030,00	↓	-145.520,00	↑	-154.855,00	↓	-162.805,00	↓
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und planmäßiger Tilgung	165.146,76	-243.030,00	↓	-501.065,00	↓	-148.580,00	↑	-157.935,00	↓	-165.400,00	→
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.202,40	-96.400,00	↓	-99.270,00	→	31.230,00	↑	31.230,00	→	31.230,00	→
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.702,46	-3.015,00	↑	-3.035,00	→	-3.060,00	→	-3.080,00	→	-2.595,00	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	94,80	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12 des Haushaltsjahres	165.146,76	-243.030,00	↓	-501.065,00	↓	-148.580,00	↑	-157.935,00	↓	-165.400,00	→

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung ¹	jahresez. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	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				305	Einwohner		
1.1.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2011	kameral				36.367	119
1.2.	3. Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2023	-110.661	-363	193.716	635	-268.010	-879
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	173.849	570	8.702	29	-102.863	-337
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-240.015	-787	3.015	10	-345.893	-1.134
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-498.030	-1.633	3.035	10	-846.958	-2.777
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026	-674.856	-2.213	208.469	684	-846.958	-2.777
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-145.520	-477	3.060	10	-995.538	-3.264
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-154.855	-508	3.080	10	-1.153.473	-3.782
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-162.805	-534	2.595	9	-1.318.873	-4.324
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029	-1.138.036	-3.731	217.204	712	-1.318.873	-4.324

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 Altenhagen 36.366,87 €.

Bis einschließlich 2023 sind negative Vorträge in Höhe von insgesamt -268.010 € ausgewiesen. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erhöht sich dieses negative Ergebnis voraussichtlich auf -1.318.873 €. Aufgrund der zu erwartenden negativen Jahresergebnisse können die planmäßigen Kredittilgungen nicht aus eigener Kraft finanziert werden.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2026 insgesamt nicht 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	vorl. Ergebnisse einschl. Nachträge 2025	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)	0,00	0,00	68.269,16	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)	178.215,96	21.176,80	0,00	592.572,23	709.922,23	836.627,23
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-178.215,96	-21.176,80	68.269,16	-592.572,23	-709.922,23	-836.627,23
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-268.009,82	-102.863,06	-31.918,99	-593.490,38	-742.070,38	-900.005,38
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)	165.146,76	70.944,07	-501.065,00	-148.580,00	-157.935,00	-165.400,00
6a	Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen			-60.506,39			
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-102.863,06	-31.918,99	-593.490,38	-742.070,38	-900.005,38	-1.065.405,38
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	86.608,61	78.406,21	108.251,23	8.981,23	40.211,23	71.441,23
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)	-8.202,40	29.845,02	-64.270,00	31.230,00	31.230,00	31.230,00
10a	Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit			-35.000,00			
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
11a	Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten			0,00			
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	78.406,21	108.251,23	8.981,23	40.211,23	71.441,23	102.671,23
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.185,25	3.280,05	-8.063,08	-8.063,08	-8.063,08	-8.063,08
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)	94,80	-11.343,13	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.280,05	-8.063,08	-8.063,08	-8.063,08	-8.063,08	-8.063,08
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-21.176,80	68.269,16	-592.572,23	-709.922,23	-836.627,23	-970.797,23

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in den Zeilen 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 (Forderungen auf dem Verrechnungskonto bei der geschäftsführenden Gemeinde –Stadt Altentreptow-) werden sich im Finanzplanungszeitraum insgesamt von -21.176,80 € (31.12.2024) auf voraussichtlich -970.797,23 € (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 Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen), dem Investitionsbereich Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist, dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

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

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In allen relevanten Haushaltsjahren wird hier ein positiver Saldo ausgewiesen, dieser wird am Ende des Finanzplanzeitraumes in Höhe von 102.671,23 € dargestellt.

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	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					330.747	1.084
1.1.	Haushaltsvorjahre (Ergebnisse)	2012-2023	-46.977	294.380	0	0	247.403	811
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	131.725	294.380	16.486	0	442.591	1.451
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-91.920	294.380	16.486	0	218.946	718
1.4.	Haushaltsjahr (Plan)	2026	-594.005	294.380	16.486	0	-283.139	-928
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2026	-594.005	294.380	16.486	0	-283.139	-928
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	-742.585	294.380	16.486	0	-431.719	-1.415
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-900.125	294.380	16.486	0	-589.259	-1.932
3.3.	2. Haushaltsfolgejahr	2029	-1.065.160	294.380	16.486	0	-754.294	-2.473
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2029	-1.065.160	294.380	16.486	0	-754.294	-2.473

In der Eröffnungsbilanz betrug das Eigenkapital 330.747,21 €. Das Eigenkapital verringert sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf voraussichtlich -754.294 €. Mit dem Ausweis eines negativen Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nicht nach.

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

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

Die Gemeinde erhält im HHJ 2026 17.820 € Zuweisungen für Infrastruktur, für 2025 waren es 17.490 €. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich 16.486 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung.

Lfd.	Nr.	Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/ISP/Ablösung 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.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	0	0	0	0
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	0	16.486	0	16.486
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	16.486	17.490	17.490	16.486
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2026	16.486	17.820	17.820	16.486
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres			51.796	35.310	16.486
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner				305	54
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2027	16.486	17.820	17.820	16.486
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	16.486	17.820	17.820	16.486
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	16.486	17.820	17.820	16.486
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner			105.256	88.770	54

3.2 Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat keine Beträge der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt.

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
573020.44131000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Beteiligung Essenkosten 7 %	310.000 EUR	37 %
611000.41111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land Schlüsselzuweisung	209.540 EUR	25 %
611000.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	105.660 EUR	13 %
611000.40120000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	28.360 EUR	3 %
114020.44190000	Liegenschaften - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000 EUR	3 %
611000.40131000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	24.980 EUR	3 %
114010.44110000	Zentrales Grundstücks-u. Gebäudemanagement - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	19.560 EUR	2 %
612000.49230000	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	17.820 EUR	2 %
541000.41512200	Gemeindestraßen - Ertr a d Aufl v SoPo v Land	16.955 EUR	2 %
611000.40110000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	16.070 EUR	2 %
	Gesamt Erträge Top 10	773.945 EUR	92 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	843.965 EUR	100 %

Top 10 der Mehrerträge gegenüber dem Vorjahresansatz (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehrertrag	Anteil an den Gesamtmehrerträgen
573020.44131000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Beteiligung Essenkosten 7 %	280.000 EUR	310.000 EUR	30.000 EUR	45 %
611000.40131000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	10.200 EUR	24.980 EUR	14.780 EUR	22 %
611000.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	98.440 EUR	105.660 EUR	7.220 EUR	11 %
122000.41443000	Ordnungsangelegenheiten - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	0 EUR	5.000 EUR	5.000 EUR	7 %
114090.44110000	Verwaltete Gemeindewohnungen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.700 EUR	15.000 EUR	2.300 EUR	3 %
573020.41512200	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Ertr a d Aufl v SoPo v Land	0 EUR	2.015 EUR	2.015 EUR	3 %
551000.41512200	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Ertr a d Aufl v SoPo v Land	1.220 EUR	2.725 EUR	1.505 EUR	2 %
611000.40220000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.760 EUR	5.800 EUR	1.040 EUR	2 %
553000.43250000	Friedhofs- und Bestattungswesen - Laufende Grabnutzungsentgelte	300 EUR	800 EUR	500 EUR	1 %
573020.44132000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Beteiligung Essenkosten 19 %	4.000 EUR	4.500 EUR	500 EUR	1 %
	Gesamt Mehrerträge Top 10			64.860 EUR	97 %
	Gesamt Mehrerträge Ergebnishaushalt			66.750 EUR	100 %

Top 10 der Mindererträge gegenüber dem Vorjahresansatz (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderertrag	Anteil an den Gesamtmin- dererträgen
611000.41111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land Schlüsselzuweisung	242.080 EUR	209.540 EUR	32.540 EUR	56 %
114010.44110000	Zentrales Grundstücks-u. Gebäudemanagement - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	25.080 EUR	19.560 EUR	5.520 EUR	10 %
126010.46115000	Einrichtungen des Brandschutzes - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Fahrzeugen über einem Wert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer	5.000 EUR	0 EUR	5.000 EUR	9 %
112030.44241000	Personal - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	4.180 EUR	0 EUR	4.180 EUR	7 %
573000.44251000	allgemeine Einrichtungen u Unternehmen - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.900 EUR	0 EUR	3.900 EUR	7 %
114080.44110000	Gebäude für Gemeindegänge - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	5.520 EUR	3.480 EUR	2.040 EUR	4 %
540000.46250000	Verkehrsflächen und -anlagen - Konzessionsabgaben	8.000 EUR	6.500 EUR	1.500 EUR	3 %
112030.44241100	Personal - Kostenerst.Bund Bildungspausch	1.310 EUR	0 EUR	1.310 EUR	2 %
551000.46270000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Versicherungserstattungen	1.300 EUR	0 EUR	1.300 EUR	2 %
538000.44259000	Abwasserbeseitigung - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.000 EUR	500 EUR	500 EUR	1 %
	Gesamt Mindererträge Top 10			57.790 EUR	100 %
	Gesamt Mindererträge Ergebnishaushalt			57.945 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
441	Privatrechtliche Leistungsentgelte	379.140 EUR	45 %
411	Schlüsselzuweisungen	209.540 EUR	25 %
402	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	111.460 EUR	13 %
401	Realsteuern	69.410 EUR	8 %
415	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	34.685 EUR	4 %
	Gesamt Erträge Top 5	804.235 EUR	95 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	843.965 EUR	100 %

Top 5 der Mehrerträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehrertrag	Anteil an den Gesamtmehrerträgen
441	Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.900 EUR	379.140 EUR	25.240 EUR	43 %
401	Realsteuern	54.240 EUR	69.410 EUR	15.170 EUR	26 %
402	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	103.200 EUR	111.460 EUR	8.260 EUR	14 %
414	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0 EUR	5.000 EUR	5.000 EUR	9 %
415	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.220 EUR	34.685 EUR	3.465 EUR	6 %
	Gesamt Mehrerträge Top 5			57.135 EUR	98 %
	Gesamt Mehrerträge Ergebnishaushalt			58.465 EUR	100 %

Top 4 der Mindererträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderertrag	Anteil an den Gesamtmindeerträgen
411	Schlüsselzuweisungen	242.080 EUR	209.540 EUR	32.540 EUR	66 %
442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.440 EUR	2.880 EUR	9.560 EUR	19 %
461	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	5.000 EUR	0 EUR	5.000 EUR	10 %
462	Weitere sonstige laufende Erträge	9.300 EUR	6.740 EUR	2.560 EUR	5 %
	Gesamt Mindererträge Top 4			49.660 EUR	100 %
	Gesamt Mindererträge Ergebnishaushalt			49.660 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	14.864,30	15.650,00	16.070,00	16.070,00	16.070,00	16.070,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	27.489,76	28.390,00	28.360,00	28.360,00	28.360,00	28.360,00
Gewerbesteuer (EUR)	4013	17.107,69	10.200,00	24.980,00	24.980,00	24.980,00	24.980,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	94.358,61	98.440,00	105.660,00	105.660,00	105.660,00	105.660,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	4.685,51	4.760,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
Hundesteuer (EUR)	4032	1.576,66	1.500,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	215.716,53	242.080,00	209.540,00	209.540,00	209.540,00	209.540,00
Bedarfszuweisungen vom Land (EUR)	4121	215.946,30	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	38.597,30	44.900,00	39.640,00	39.640,00	39.640,00	39.640,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		630.342,66	445.920,00	431.650,00	431.650,00	430.050,00	430.050,00
Summe Erträge (EUR)	4	1.008.210,74	827.670,00	826.145,00	794.415,00	792.810,00	792.740,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		62,52	53,39	51,15	53,14	53,05	53,06

Wichtige Erträge und Einzahlungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Steuern und ähnlich Abgaben	160.082,53	158.940,00	➡	182.470,00	⬆	182.470,00	➡	180.870,00	➡	180.870,00	➡
Steuern und ähnlich Abgaben	160.968,81	158.940,00	➡	182.470,00	⬆	182.470,00	➡	180.870,00	➡	180.870,00	➡
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	462.939,51	283.300,00	⬇	249.225,00	⬆	243.315,00	➡	243.310,00	➡	243.240,00	➡
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	431.662,83	242.080,00	⬇	214.540,00	⬇	209.540,00	➡	209.540,00	➡	209.540,00	➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte	361.805,54	353.900,00	➡	379.140,00	⬆	354.140,00	⬆	354.140,00	➡	354.140,00	➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.302,42	353.900,00	➡	379.140,00	⬆	354.140,00	⬆	354.140,00	➡	354.140,00	➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.602,32	12.440,00	⬆	2.880,00	⬇	2.700,00	⬆	2.700,00	➡	2.700,00	➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.517,36	12.440,00	⬆	2.880,00	⬇	2.700,00	⬆	2.700,00	➡	2.700,00	➡
Sonstige Erträge	9.944,64	14.300,00	⬆	6.740,00	⬇	6.500,00	➡	6.500,00	➡	6.500,00	➡
Sonstige laufende Einzahlungen	6.489,22	9.300,00	⬆	6.740,00	⬇	6.500,00	➡	6.500,00	➡	6.500,00	➡
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.813,30	3.700,00	➡	4.000,00	⬆	4.000,00	➡	4.000,00	➡	4.000,00	➡
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.738,96	3.700,00	➡	4.000,00	⬆	4.000,00	➡	4.000,00	➡	4.000,00	➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.022,90	1.090,00	⬇	1.690,00	⬆	1.290,00	⬆	1.290,00	➡	1.290,00	➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.728,32	800,00	⬇	1.400,00	⬆	1.000,00	⬆	1.000,00	➡	1.000,00	➡
Summe der Erträge	1.008.210,74	827.670,00	⬇	826.145,00	➡	794.415,00	➡	792.810,00	➡	792.740,00	➡
Summe der laufenden Einzahlungen	956.407,92	781.160,00	⬇	791.170,00	➡	760.350,00	➡	758.750,00	➡	758.750,00	➡

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	14.864,30	15.650	⬆	16.070	➡	16.070	➡	16.070	➡	16.070	➡
4012 - Grundsteuer B	27.489,76	28.390	➡	28.360	➡	28.360	➡	28.360	➡	28.360	➡
4013 - Gewerbesteuer	17.107,69	10.200	⬇	24.980	⬆	24.980	➡	24.980	➡	24.980	➡
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	94.358,61	98.440	➡	105.660	⬆	105.660	➡	105.660	➡	105.660	➡
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.685,51	4.760	➡	5.800	⬆	5.800	➡	5.800	➡	5.800	➡
4032 - Hundesteuer	1.576,66	1.500	➡	1.600	⬆	1.600	➡	0	⬇	0	➡
Gesamt	160.082,53	158.940	➡	182.470	⬆	182.470	➡	180.870	➡	180.870	➡

Für das Haushaltsjahr Jahr 2025 waren 10.200,00 € Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden 12.551,72 €. 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	365	406	383
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2024	343	397	361

Entwicklung der Hebesätze

Bezeichnung/Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	353	353	353	353	353	365	365
Grundsteuer B	427	427	427	427	427	406	406
Gewerbsteuer	365	365	365	374	381	383	383

Verglichen am Landesdurchschnitt 2024 für kreisangehörige Gemeinden liegen die Hebesätze der Gemeinde derzeit oberhalb des Durchschnittes. Um den Haushaltsausgleich zu sichern, sind jedoch weitere Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen und zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Gewerbsteuer netto

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Gewerbsteuer brutto (4013)	17.107,69	10.200,00	↓	24.980,00	↑	24.980,00	→	24.980,00	→	24.980,00	→
abzgl. Gewerbesteuerumlage (5431)	155,05	1.000,00	↑	980,00	→	980,00	→	980,00	→	980,00	→
Gewerbsteuer netto	16.952,64	9.200,00	↓	24.000,00	↑	24.000,00	→	24.000,00	→	24.000,00	→
Gewerbsteuerumlage in %	0,91	9,80	↑	3,92	↓	3,92	→	3,92	→	3,92	→

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	160.082,53	158.940,00	182.470,00	182.470,00	180.870,00	180.870,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.008.210,74	827.670,00	826.145,00	794.415,00	792.810,00	792.740,00
Steuerquote (%)		15,88	19,03	21,62	22,47	22,31	22,31

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2026 in Höhe von insgesamt 209.540 € sind gegenüber 2025 (242.080 €) wegen der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde um 32.540 € gesunken. Gemäß FAG 2020 erhält die Gemeinde in 2026 für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 17.820 €.

Mit Blick darauf, dass derzeit der Finanzhaushalt nur durch Inanspruchnahme von Kassenkrediten ausgeglichen werden kann, besteht weiterhin nur ein eingeschränkter finanzieller Handlungsspielraum.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen vom Land	215.716,53	242.080	▲	209.540	▼	209.540	▶	209.540	▶	209.540	▶
4121 - Bedarfszuweisungen vom Land	215.946,30	0	▼	0	▶	0	▶	0	▶	0	▶
4144 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich	0,00	0	▶	5.000	▲	0	▼	0	▶	0	▶
4151 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	31.276,68	31.220	▶	34.685	▲	33.775	▶	33.770	▶	33.700	▶
Gesamt	462.939,51	273.300	▼	249.225	▲	243.315	▶	243.310	▶	243.240	▶

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	431.662,83	242.080,00	214.540,00	209.540,00	209.540,00	209.540,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.008.210,74	827.670,00	826.145,00	794.415,00	792.810,00	792.740,00
Zuwendungsquote (%)		42,81	28,99	25,42	25,80	25,85	25,85

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
44110000 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	38.597,30	44.900	▲	39.640	▼	39.640	▶	39.640	▶	39.640	▶
44131000 - Beteiligung Essenkosten 7 %	294.259,01	280.000	▶	310.000	▲	310.000	▶	310.000	▶	310.000	▶
44132000 - Beteiligung Essenkosten 19 %	3.949,23	4.000	▶	4.500	▲	4.500	▶	4.500	▶	4.500	▶
44190000 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000,00	25.000	▶	25.000	▶	0	▼	0	▶	0	▶
Gesamt	361.805,54	353.900	▶	379.140	▲	354.140	▶	354.140	▶	354.140	▶

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	0,00	5.000	↑	0	↓	0	→	0	→	0	→
4622 - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	25,00	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
4625 - Konzessionsabgaben	5.919,26	8.000	↑	6.500	↓	6.500	→	6.500	→	6.500	→
4627 - Versicherungserstattungen	0,00	1.300	↑	240	↓	0	↓	0	→	0	→
4629 - Sonstige	4.000,38	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
Gesamt	9.944,64	14.300	↑	6.740	↓	6.500	→	6.500	→	6.500	→

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Wesentliche Aufwendungen

Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
541000.52338000	Gemeindestraßen - Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	355.000 EUR	26 %
611000.54421000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an Landkreise	159.770 EUR	12 %
573020.52421000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Essenkosten 7%	140.000 EUR	10 %
573020.50221000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Arbeitnehmer Dienstbezüge	120.000 EUR	9 %
361010.54143000	Förderung Tageseinrichtung - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	115.000 EUR	9 %
611000.54422000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	64.840 EUR	5 %
112030.50221000	Personal - Arbeitnehmer Dienstbezüge	53.000 EUR	4 %
573020.50420000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	27.600 EUR	2 %
541000.53580000	Gemeindestraßen - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	24.015 EUR	2 %
215020.52543000	Schulkostenbeiträge RS - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.000 EUR	1 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	1.077.225 EUR	80 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	1.346.050 EUR	100 %

Top 10 der Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehraufwendungen	Anteil an den Gesamtmehraufwendungen
541000.52338000	Gemeindestraßen - Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	50.000 EUR	355.000 EUR	305.000 EUR	79 %
361010.54143000	Förderung Tageseinrichtung - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	95.000 EUR	115.000 EUR	20.000 EUR	5 %
573020.52421000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Essenkosten 7%	128.000 EUR	140.000 EUR	12.000 EUR	3 %
573020.50221000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Arbeitnehmer Dienstbezüge	113.000 EUR	120.000 EUR	7.000 EUR	2 %
541000.52339000	Gemeindestraßen - Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens (Baumpflege)	10.000 EUR	15.000 EUR	5.000 EUR	1 %
126010.56150000	Einrichtungen des Brandschutzes - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.000 EUR	8.000 EUR	4.000 EUR	1 %
573020.53852000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0 EUR	3.995 EUR	3.995 EUR	1 %
551000.52389000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - GWG mit Anbindung ANBU ohne Anlagepflicht	1.500 EUR	4.500 EUR	3.000 EUR	1 %
551000.53830000	öffentliches Grün, Landschaftsbau - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.370 EUR	4.015 EUR	2.645 EUR	1 %
112030.50221000	Personal - Arbeitnehmer Dienstbezüge	50.500 EUR	53.000 EUR	2.500 EUR	1 %
	Gesamt Mehraufwendungen Top 10			365.140 EUR	95 %
	Gesamt Mehraufwendung Ergebnishaushalt			385.940 EUR	100 %

Top 10 der Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
126010.52311000	Einrichtungen des Brandschutzes - Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke (GM)	52.000 EUR	2.000 EUR	50.000 EUR	46 %
114080.52310000	Gebäude für Gemeindegänge - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	18.000 EUR	2.500 EUR	15.500 EUR	14 %
541000.52338300	Gemeindestraßen - Unterh. Straßenbeleuchtung	10.000 EUR	2.000 EUR	8.000 EUR	7 %
126010.56250000	Einrichtungen des Brandschutzes - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	9.000 EUR	4.000 EUR	5.000 EUR	5 %
573020.52310000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.000 EUR	500 EUR	4.500 EUR	4 %
611000.54421000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Allgemeine Umlagen an Landkreise	163.530 EUR	159.770 EUR	3.760 EUR	3 %
112030.50251000	Personal - Dienstbezüge Bundesfreiwilligendienst	3.000 EUR	0 EUR	3.000 EUR	3 %
573020.56210000	allgemeine Einrichtungen - Küche - - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.520 EUR	3.480 EUR	2.040 EUR	2 %
215020.52543000	Schulkostenbeiträge RS - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.000 EUR	18.000 EUR	2.000 EUR	2 %
114010.52240000	Zentrales Grundstücks-u. Gebäudemanagement - Aufwendungen Gas	4.400 EUR	2.800 EUR	1.600 EUR	1 %
	Gesamt Minderaufwendungen Top 10			95.400 EUR	88 %
	Gesamt Minderaufwendungen Ergebnishaushalt			108.695 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
523	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	432.150 EUR	32 %
544	Allgemeine Umlagen	225.460 EUR	17 %
502	Dienstbezüge und dergleichen	173.000 EUR	13 %
524	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	148.450 EUR	11 %
541	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	117.500 EUR	9 %
	Gesamt Aufwendungen Top 5	1.096.560 EUR	81 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	1.346.050 EUR	100 %

Top 5 der Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehraufwendungen	Anteil an den Gesamtmehraufwendungen
523	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	196.000 EUR	432.150 EUR	236.150 EUR	81 %
541	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	97.500 EUR	117.500 EUR	20.000 EUR	7 %
524	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	135.590 EUR	148.450 EUR	12.860 EUR	4 %
538	Abschreibungen auf MTA, Fahrzeuge, BGA, Pflanzen, Tiere	14.890 EUR	22.720 EUR	7.830 EUR	3 %
502	Dienstbezüge und dergleichen	166.500 EUR	173.000 EUR	6.500 EUR	2 %
	Gesamt Mehraufwendungen Top 5			283.340 EUR	97 %
	Gesamt Mehraufwendung Ergebnishaushalt			292.420 EUR	100 %

Top 5 der Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
562	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	27.090 EUR	20.320 EUR	6.770 EUR	45 %
544	Allgemeine Umlagen	230.720 EUR	225.460 EUR	5.260 EUR	35 %
522	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	30.020 EUR	28.340 EUR	1.680 EUR	11 %
579	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.000 EUR	0 EUR	1.000 EUR	7 %
525	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.655 EUR	40.485 EUR	170 EUR	1 %
	Gesamt Minderaufwendungen Top 5			14.880 EUR	98 %
	Gesamt Minderaufwendungen Ergebnishaushalt			15.175 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	206.584,22	231.600,00	240.810,00	245.310,00	249.910,00	254.510,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5231	40.527,87	90.500,00	18.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5232	8.520,80	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	541	66.925,61	97.500,00	117.500,00	120.600,00	122.700,00	124.800,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5431	155,05	1.000,00	980,00	980,00	980,00	980,00
Kreisumlage (EUR)	54421	154.548,69	163.530,00	159.770,00	159.770,00	159.770,00	159.770,00
Amtsumlage (EUR)	54422	59.180,39	67.190,00	65.690,00	65.690,00	65.690,00	65.690,00
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		536.442,63	660.320,00	612.250,00	611.350,00	618.050,00	624.750,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	829.508,40	1.068.805,00	1.346.050,00	960.815,00	968.170,00	975.595,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		64,67	61,78	45,48	63,63	63,84	64,04

Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
Personalaufwendungen	206.584,22	231.600,00	240.810,00	245.310,00	249.910,00	254.510,00
Personalauszahlungen	206.567,90	231.600,00	240.810,00	245.310,00	249.910,00	254.510,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.735,05	405.015,00	652.775,00	268.825,00	268.605,00	268.605,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	264.827,17	404.515,00	650.275,00	267.325,00	267.105,00	267.105,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	280.809,74	329.220,00	343.940,00	347.040,00	349.140,00	351.240,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	281.451,66	329.220,00	343.940,00	347.040,00	349.140,00	351.240,00
Abschreibungen	48.795,36	47.130,00	54.850,00	53.945,00	53.565,00	53.040,00
Sonstige Aufwendungen	29.233,28	54.550,00	53.410,00	45.450,00	46.730,00	48.010,00
Sonstige laufende Auszahlungen	29.319,06	54.550,00	53.910,00	45.950,00	47.230,00	48.510,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	350,75	1.290,00	265,00	245,00	220,00	190,00
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	392,91	1.290,00	265,00	245,00	220,00	190,00
Summe der Aufwendungen	829.508,40	1.068.805,00 	1.346.050,00 	960.815,00 	968.170,00 	975.595,00
Summe der laufenden Auszahlungen	782.558,70	1.021.175,00 	1.289.200,00 	905.870,00 	913.605,00 	921.555,00

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	1.008.210,74	835.160,00	843.965,00	812.235,00	810.630,00	810.560,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	829.508,40	1.068.805,00	1.346.050,00	960.815,00	968.170,00	975.595,00
Ergebnis E - A (EUR)		178.702,34	-233.645,00	-502.085,00	-148.580,00	-157.540,00	-165.035,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		121,54	78,14	62,70	84,54	83,73	83,08

Personalaufwendungen

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025 +/-	Ansatz 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-	Finanzplan 2028 +/-	Finanzplan 2029 +/-
5011 - Bürgermeister, Amtsvorsteher	8.400,00	13.200	13.110	13.110	13.110	13.110
5013 - Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder	1.080,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
5019 - Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	4.975,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
5022 - Arbeitnehmer	152.923,45	163.500	173.000	176.600	180.200	183.800
5025 - Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst	0,00	3.000	0	0	0	0
5032 - Arbeitnehmer	5.286,10	5.900	6.600	6.900	7.100	7.300
5042 - Arbeitnehmer	32.127,57	36.800	40.100	41.200	42.000	42.800
5043 - Ehrenamtlich Tätige	1.101,36	0	0	0	0	0
5045 - Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst	0,00	1.200	0	0	0	0
5059 - Sonstige	690,74	1.000	1.000	500	500	500
Gesamt	206.584,22	231.600 	240.810 	245.310 	249.910 	254.510

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für das Personal der Gemeindeküche, Arbeitnehmer auf geringfügiger Basis, einen Gemeindearbeiter und Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst berücksichtigt. In der Gemeindeküche Altenhagen sind 4 Köche Teilzeit angestellt.

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

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	206.584,22	231.600,00	240.810,00	245.310,00	249.910,00	254.510,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	829.508,40	1.068.805,00	1.346.050,00	960.815,00	968.170,00	975.595,00
Personalintensität (%)		24,90	21,67	17,89	25,53	25,81	26,09

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 Haushaltsjahr zeigt die folgende Tabelle:

Produkt	Maßnahmenbezeichnung	Aufwand in EUR	Bemerkung
541000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	355.000	Sanierung Radweg
541000	Baumpflege	15.000	Baumpflegearbeiten
Gesamtbetrag		370.000	

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
522 - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	24.225,64	30.020	↑	28.340	↓	27.990	→	27.870	→	27.870	→
523 - Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	67.676,86	196.000	↑	432.150	↑	50.550	↓	50.450	→	50.450	→
524 - Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	131.048,89	135.590	→	148.450	→	146.950	→	146.950	→	146.950	→
525 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.721,18	40.655	→	40.485	→	39.985	→	39.985	→	39.985	→
529 - Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	62,48	2.750	↑	3.350	↑	3.350	→	3.350	→	3.350	→
Gesamt	263.735,05	405.015	↑	652.775	↑	268.825	↓	268.605	→	268.605	→

Dienstleistungsintensität

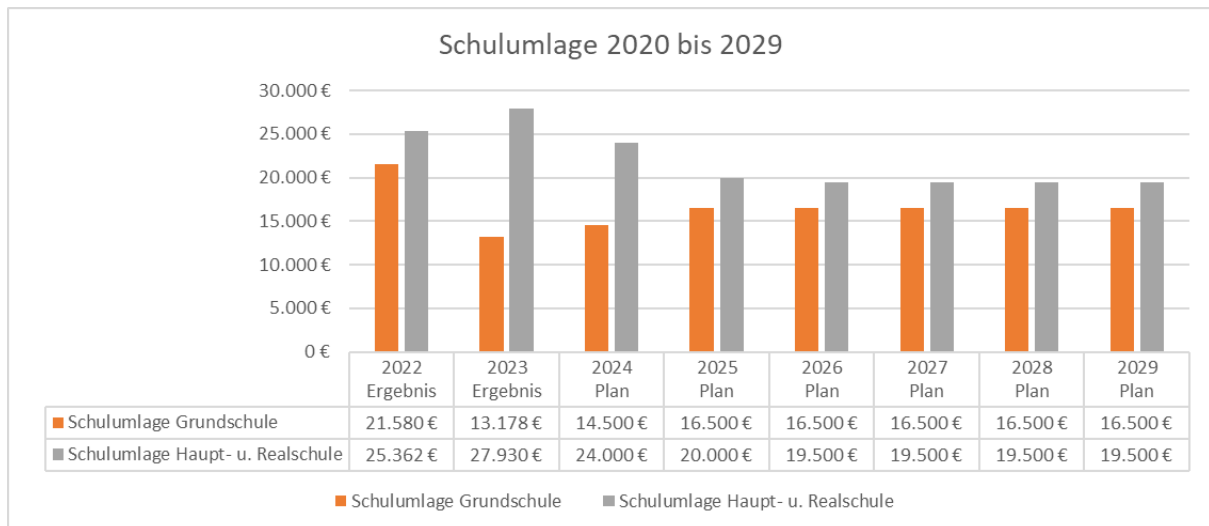
Anteil der Sach- und Dienstleistungen an den Aufwendungen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Sach- und Dienstaufwendungen (EUR)	52	263.735,05	405.015,00	652.775,00	268.825,00	268.605,00	268.605,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	829.508,40	1.068.805,00	1.346.050,00	960.815,00	968.170,00	975.595,00
Dienstleistungsintensität (%)		31,79	37,89	48,50	27,98	27,74	27,53

Schulkosten nach Schultypen (Produkt 211020, 215020 mit 52543000)

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

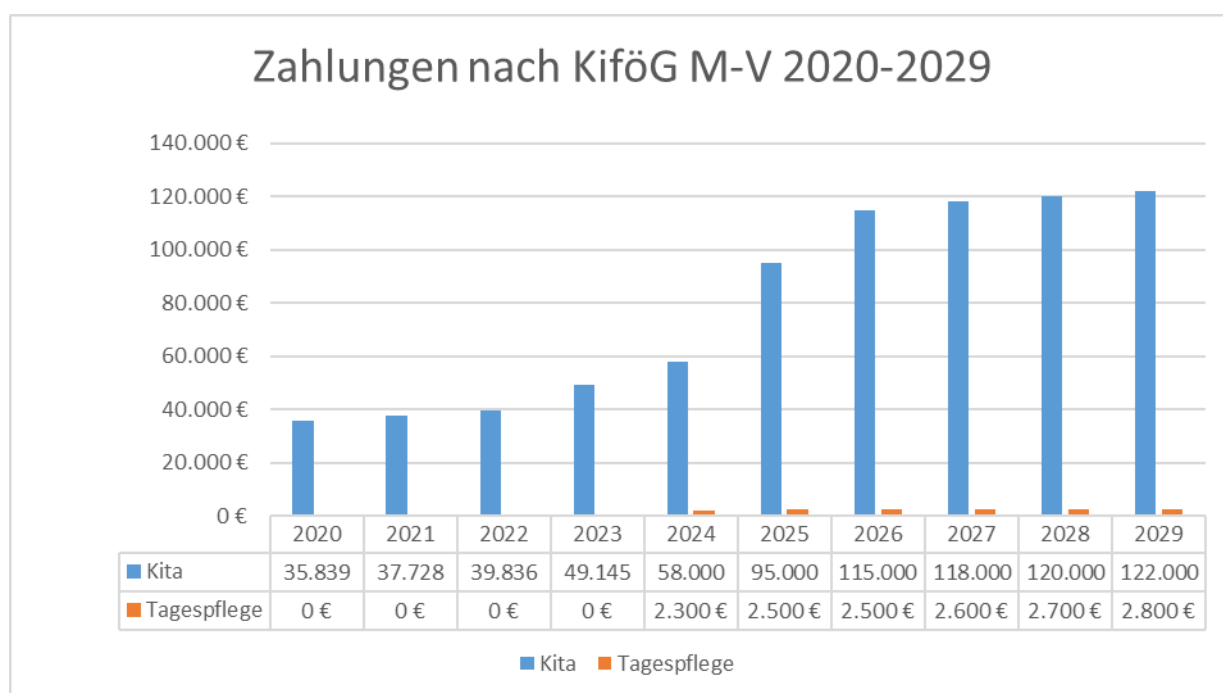


Insgesamt besuchen lt. Planung 12 Kinder eine Grundschule sowie 14 Schüler eine weiterführende Schule.

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	66.925,61	97.500	↑	117.500	↑	120.600	→	122.700	→	124.800	→
5431 - Gewerbesteuerumlage	155,05	1.000	↑	980	→	980	→	980	→	980	→
5442 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	213.729,08	230.720	→	225.460	→	225.460	→	225.460	→	225.460	→
Gesamt	280.809,74	329.220	↑	343.940	→	347.040	→	349.140	→	351.240	→

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Altenhagen nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Es werden planmäßig 12 Kinder in Kindertageseinrichtungen betreut.



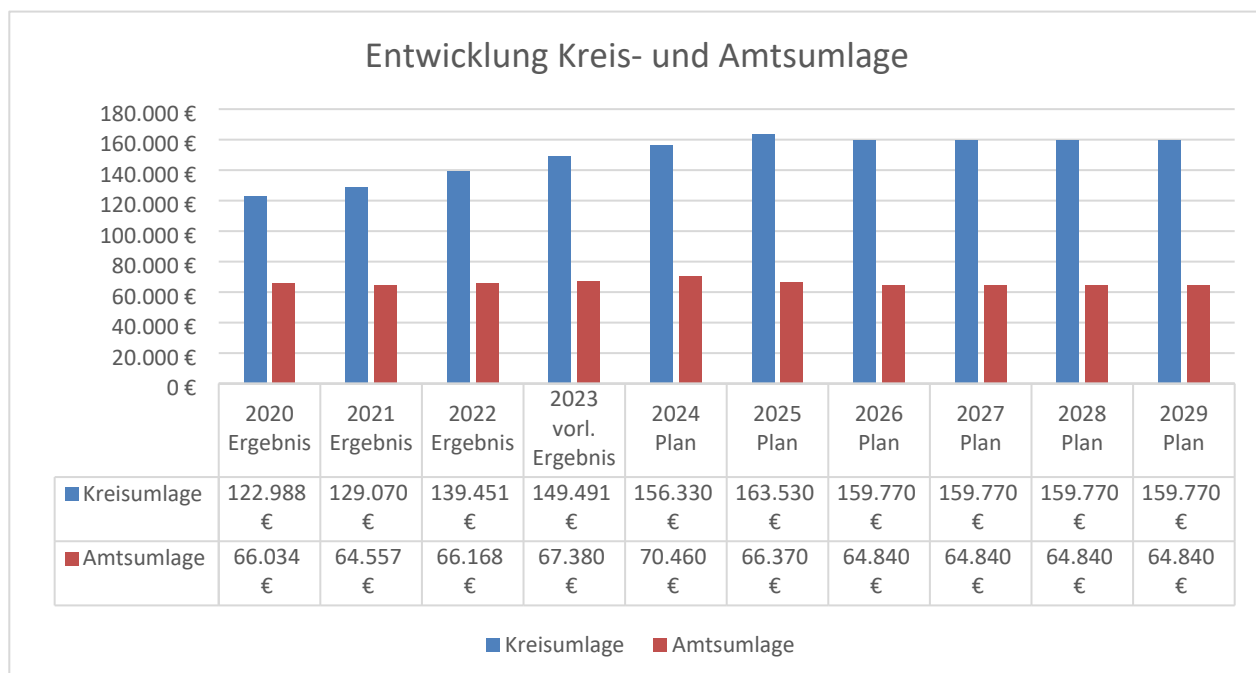
Transferaufwandsquote

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	280.809,74	329.220,00	343.940,00	347.040,00	349.140,00	351.240,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	829.508,40	1.068.805,00	1.346.050,00	960.815,00	968.170,00	975.595,00
Transferaufwandsquote (%)		33,85	30,80	25,55	36,12	36,06	36,00

Amts- und Kreisumlage

Umlageart	2020 Ergebnis	2021 Ergebnis	2022 Ergebnis	2023 vorl. Ergebnis	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
in €										
Kreisumlage	122.988 €	129.070 €	139.451 €	149.491 €	156.330 €	163.530 €	159.770 €	159.770 €	159.770 €	159.770 €
Amtsumlage	66.034 €	64.557 €	66.168 €	67.380 €	70.460 €	66.370 €	64.840 €	64.840 €	64.840 €	64.840 €
Gesamt	189.022 €	193.627 €	205.619 €	216.871 €	226.790 €	229.900 €	224.610 €	224.610 €	224.610 €	224.610 €



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	172,78	3.660	↑	2.800	↓	2.800	→	2.800	→	2.800	→
5613 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.906,20	2.600	↑	2.900	↑	3.000	→	3.100	→	3.200	→
5615 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.758,82	4.550	↑	9.000	↑	5.000	↓	5.000	→	5.000	→
5621 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.334,24	5.640	↑	3.620	↓	3.620	→	3.620	→	3.620	→
5622 - Leasing	8.761,49	8.800	→	8.300	↔	8.300	→	8.300	→	8.300	→
5625 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	983,18	12.450	↑	7.900	↓	4.050	↓	4.050	→	4.050	→
5629 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	200	↑	500	↑	500	→	500	→	500	→
5631 - Büromaterial	0,00	50	↑	50	→	50	→	50	→	50	→
5634 - Telefon, Datenübertragungskosten	1.162,34	1.180	→	1.220	→	1.220	→	1.220	→	1.220	→
5635 - Öffentliche Bekanntmachungen	35,70	40	↑	0	↓	0	→	0	→	0	→
5641 - Versicherungsbeiträge	9.897,63	13.880	↑	14.425	→	14.315	→	15.505	↔	16.685	↔
5642 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	93,98	100	↔	100	→	100	→	100	→	100	→
5643 - Sonstige Beiträge	531,84	655	↑	720	↔	620	↓	620	→	620	→
5651 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	5,00	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
5681 - Grundsteuer	164,79	175	↔	1.235	↑	1.235	→	1.225	→	1.225	→
5682 - Kraftfahrzeugsteuer	365,29	220	↓	340	↑	340	→	340	→	340	→
5693 - Repräsentationen	60,00	350	↑	300	↓	300	→	300	→	300	→
Gesamt	29.233,28	54.550	↑	53.410	→	45.450	↓	46.730	→	48.010	→

Zinsaufwendungen und -auszahlungen

Ertrags- und Aufwandsart	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5747 - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	26,23	0	↓	0	→	0	→	0	→	0	→
5751 - an inländische Kreditinstitute	324,52	290	↓	265	↔	245	↔	220	↓	190	↓
5799 - Sonstige	0,00	1.000	↑	0	↓	0	→	0	→	0	→
Gesamt	350,75	1.290	↑	265	↓	245	↔	220	↓	190	↓

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	350,75	1.290,00	265,00	245,00	220,00	190,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	829.508,40	1.068.805,00	1.346.050,00	960.815,00	968.170,00	975.595,00
Zinslastquote (EUR)		0,04	0,12	0,02	0,03	0,02	0,02

Finanzergebnis

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben	160.968,81	158.940,00	➔	182.470,00	➡	182.470,00	➔	180.870,00	➔	180.870,00	➔
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Tranfereinzahlungen	431.662,83	242.080,00	➡	214.540,00	➡	209.540,00	➔	209.540,00	➔	209.540,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.728,32	800,00	➡	1.400,00	➡	1.000,00	➡	1.000,00	➔	1.000,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.302,42	353.900,00	➔	379.140,00	➡	354.140,00	➡	354.140,00	➔	354.140,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.517,36	12.440,00	➡	2.880,00	➡	2.700,00	➡	2.700,00	➔	2.700,00	➔
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.738,96	3.700,00	➔	4.000,00	➡	4.000,00	➔	4.000,00	➔	4.000,00	➔
Sonstige laufende Einzahlungen	6.489,22	9.300,00	➡	6.740,00	➡	6.500,00	➔	6.500,00	➔	6.500,00	➔
Summe der laufenden Einzahlungen	956.407,92	781.160,00	➡	791.170,00	➡	760.350,00	➔	758.750,00	➔	758.750,00	➔
Personalauszahlungen	206.567,90	231.600,00	➡	240.810,00	➡	245.310,00	➔	249.910,00	➔	254.510,00	➔
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	281.451,66	329.220,00	➡	343.940,00	➡	347.040,00	➔	349.140,00	➔	351.240,00	➔
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	392,91	1.290,00	➡	265,00	➡	245,00	➡	220,00	➡	190,00	➡
Sonstige laufende Auszahlungen	29.319,06	54.550,00	➡	53.910,00	➡	45.950,00	➡	47.230,00	➔	48.510,00	➔
Summe der laufenden Auszahlungen	782.558,70	1.021.175,00	➡	1.289.200,00	➡	905.870,00	➡	913.605,00	➔	921.555,00	➔
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	173.849,22	-240.015,00	➡	-498.030,00	➡	-145.520,00	➡	-154.855,00	➡	-162.805,00	➡

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

Produkt 1.1.4.09 Ergebnishaushalt		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:		13	13	13	13	13	13	13	13
davon vermietet:		5	3	3	3	3	3	3	3
davon Leerstand:		8	10	10	10	10	10	10	10
Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Erträge									
44110000	Erträge aus Mieten	23.221	16.067	16.100	12.700	15.000	15.000	15.000	15.000
41512200	Ertr. Aufl. Sopo	597	597	580	580	590	590	590	590
47152000	Zinserträge								
442*	sonst. Kostenerstattungen	1.345	1.491	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Summe Erträge		25.163	18.154	18.180	14.780	17.090	17.090	17.090	17.090
Aufwendungen									
5232*	Aufwendungen für verw. Wohnungen ab 2015	9.333	11.727	11.800	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
53*	Abschreibungen	2.195	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
56411*	Geb. versicherung	1.345	1.491	1.500	1.500	1.700	400	400	400
57*	Zinsen	692	322	60	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen		13.565	15.740	15.560	12.700	12.900	11.600	11.600	11.600
Saldo der Aufwendungen und Erträge		11.598	2.414	2.620	2.080	4.190	5.490	5.490	5.490
Gewinn/Verlust der Gemeinde insgesamt		11.598	2.414	2.620	2.080	4.190	5.490	5.490	5.490

Produkt 1.1.4.09 Finanzhaushalt		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:		13	13	13	13	13	13	13	13
davon vermietet:		5	3	3	3	3	3	3	3
davon Leerstand:		8	10	10	10	10	10	10	10
Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Einzahlungen									
64110000	Einzahlg. aus Mieten	25.000	12.305	16.100	12.700	15.000	15.000	15.000	15.000
67152000	Zinseinzahlg.								
642*	sonst. Kostenerstattungen	1.345	1.491	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Summe Einzahlungen		26.345	13.796	17.600	14.200	16.500	16.500	16.500	16.500
Auszahlungen									
7232*	Auszahlungen für verw. Wohnungen ab 2015	9.333	8.022	11.800	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
76411*	Geb. versicherung	1.345	1.491	1.500	1.500	1.700	400	400	400
77*	Zinsen	696	299	60	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen		11.375	9.812	13.360	10.500	10.700	9.400	9.400	9.400
Saldo der Ein- und Auszahlungen		14.970	3.984	4.240	3.700	5.800	7.100	7.100	7.100
79253*	Tilgung Inv.kredite	13.212	9.444	4.340	0	0	0	0	0
Gewinn/Verlust der Gemeinde insgesamt		1.759	- 5.460	- 100	3.700	5.800	7.100	7.100	7.100

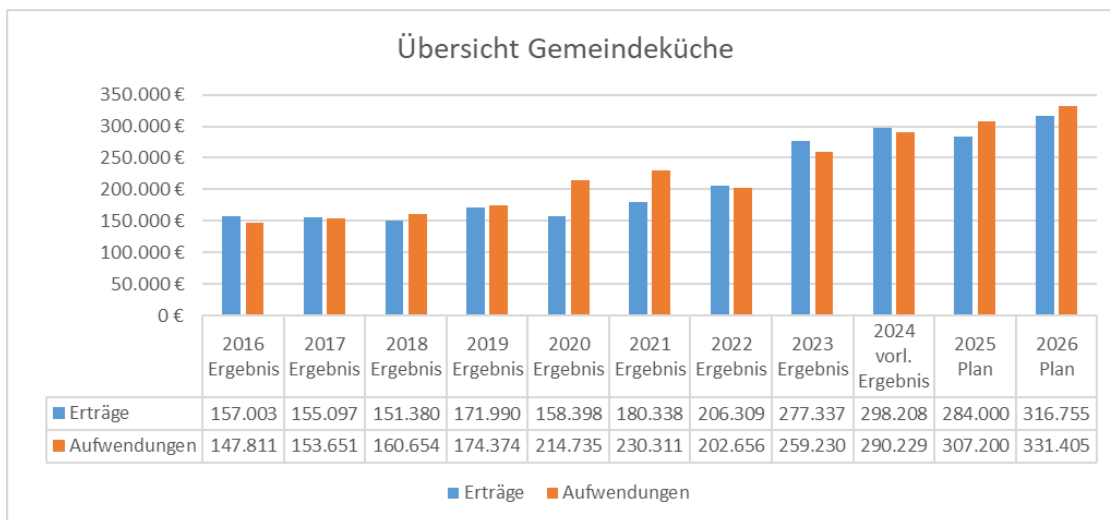
Mit einem Wohnungsleerstand von ca. 77 % und unter der Voraussetzung, dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, werden in den einzelnen Planjahren positive Ergebnisse aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen.

Kostenrechnende Einrichtungen

Gemeindeküche

Hierunter fallen u. a. Personalaufwendungen, Bewirtschaftungskosten der Küche, Lebensmitteleinkauf und PKW-Aufwendungen.

Umlageart	2016 Ergebnis	2017 Ergebnis	2018 Ergebnis	2019 Ergebnis	2020 Ergebnis	2021 Ergebnis	2022 Ergebnis	2023 Ergebnis	2024 vorl. Ergebnis	2025 Plan	2026 Plan
in €											
Erträge	157.003 €	155.097 €	151.380 €	171.990 €	158.398 €	180.338 €	206.309 €	277.337 €	298.208 €	284.000 €	316.755 €
Aufwendungen	147.811 €	153.651 €	160.654 €	174.374 €	214.735 €	230.311 €	202.656 €	259.230 €	290.229 €	307.200 €	331.405 €
Gesamt	9.191 €	1.446 €	-9.274 €	-2.384 €	-56.337 €	-49.974 €	3.653 €	18.106 €	7.979 €	-23.200 €	-14.650 €



Die Gemeindeküche erwirtschaftet planmäßig in 2026 einen Verlust i. H. v. -14.650 €. Das liegt u.a. an den steigenden Kosten für Strom, Wasser, Gas und auch die Lebensmittelkosten sind gestiegen. Dazu kommt, dass die Erträge von den gelieferten Essenportionen abhängen. Dies ist nicht genau planbar. Die Essenpreise werden jedoch jährlich neu kalkuliert und wurden letztmalig zum 01.09.2025 angepasst. Abweichend vom Plan wurde in 2025 gemäß vorl. Ergebnisrechnung sogar ein positives Ergebnis i. H. v. 11.917,65 € erwirtschaftet.

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 der Maßnahme	vorl. Ergebnisse 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	bisher bereit-gestellt	Gesamt
102 MTW	0,00	-8.000	-10.000	0	0	0	0,00	0,00
103 Radlader mit Schneeschild	0,00	-35.000	0	0	0	0	0,00	0,00
104 Verkauf B1000	0,00	5.000	0	0	0	0	0,00	0,00
105 Anbaugeräte für Kommunaltraktor	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	0,00
201 Errichtung Urnengemeinschaftsgrab (Stele)	0,00	-11.000	0	0	0	0	0,00	0,00
301 Garage für MTW	0,00	0	-30.000	0	0	0	0,00	0,00
401 Löschwasserzisterne inkl. Zaun	0,00	-30.000	-15.000	0	0	0	0,00	0,00
402 Gehweg Altenhagen	0,00	-30.000	-30.000	0	0	0	0,00	0,00
501 Spielplatz Neuenhagen	-11.185,73	0	0	0	0	0	0,00	0,00
502 Spielplatz Philippshof	0,00	-10.000	0	0	0	0	0,00	0,00
503 Waldschänke + Bänke	0,00	-3.200	0	0	0	0	0,00	0,00
801 Festzelt	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00
803 Küche	0,00	-5.100	0	0	0	0	0,00	0,00
804 Infotafeln	0,00	0	-500	0	0	0	0,00	0,00
901 Infrastrukturpauschale	16.485,65	17.490	17.820	17.820	17.820	17.820	0,00	0,00
902 Beiträge und ähnl. Entgelte vom Land gem. § 8a KAG	0,00	13.410	13.410	13.410	13.410	13.410	0,00	0,00
= Saldo aller Maßnahmen	5.299,92	-96.400	-64.270	31.230	31.230	31.230	0,00	0,00

Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.046,51	50.900,00	➔	83.230,00	⬆️	31.230,00	⬇️	31.230,00	➔	31.230,00	➔
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.248,91	147.300,00	⬆️	147.500,00	➔	0,00	⬇️	0,00	➔	0,00	➔
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.202,40	-96.400,00	⬇️	-64.270,00	⬆️	31.230,00	⬆️	31.230,00	➔	31.230,00	➔

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

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten					
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €			
		1	2	3	4
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	29.953	3.035 b) c)	0 b)	26.918
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			592.600
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen				
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	29.953			619.518

Kredite

Ifd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	Stand zum Ende des Haushaltsjahres										Zins- satz %	Ende Zins- Jahr	
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029			
			in €												
1.	Darlehen aus dem kommunalen Aufbaufonds														
1.1.	LFI	Sanierung WE	18.399	13.240	7.924	2.446	0	0	0	0	0	0	0	3	2024
	Summe Land		18.399	13.240	7.924	2.446	0	0	0	0	0	0	0		
2.	Kreditmarkt														
2.1.	KfW Bankengruppe	ABM-Maßnahme (1994)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	2019	
2.2.	KfW Bankengruppe	Sanierung Straße Philippshof	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,10	2019	
2.3.	DGHYP	Sanierung 3 WE	11.486	8.286	5.086	1.886	0	0	0	0	0	0	3,73	2024	
2.4.	DKB	Sanierung WE	11.447	6.847	2.151	962	0	0	0	0	0	0	2,05	2023	
2.5.	DGHYP	Straßenbau											4,13	2016	
2.6.	Sparkasse	Straßenbau	27.485	26.492	25.490	24.477	23.455	22.422	21.379	20.327	19.263	18.190	0,98	2026	
2.7.	DGHYP	Straßenbau und Sanierung 3WE	17.299	15.370	13.430	11.475	9.509	7.531	5.540	3.536	1.520	0	0,63	2029	
	Summe Kreditmarkt		67.717	56.995	46.157	38.800	32.964	29.953	26.919	23.863	20.784	18.190			
	Insgesamt		86.116	70.235	54.081	41.246	32.964	29.953	26.919	23.863	20.784	18.190			
	Abbau/Tilgung		15.484	15.881	32.035	28.989	21.117	11.293	6.045	6.090	6.136	5.673			
	Zinsen		1.830	1.430	1.050	660	365	290	265	245	220	190			
	Einwohner		311	312	312	310	314	324	305	305	305	305			
	Verschuldung pro Einwohner		277	225	173	133	105	92	88	78	68	60			

Pro Einwohner weist die Gemeinde zum Ende des Haushaltsjahres 2026 eine investive Verschuldung in Höhe von 88 € aus. Diese liegt unter der vom Innenministerium benannten Unbedenklichkeitsgrenze von 500 € pro Einwohner.

Entwicklung der Kassenkredite

Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde macht es sich erforderlich, eine Aufnahme von Kassenkrediten in der Haushaltssatzung einzuplanen. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Kassenkredit in Höhe von 592.600 Euro in der Haushaltssatzung ausgewiesen. Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt. Die Gemeinde verfügte per 31.12.2025 über liquide Mittel in Höhe von 68.269,16 €.

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat den PKW der Gemeindegüche für 210,31 € monatlich bis zum 30.09.2022 geleast. Die Leasingrate für das neue Fahrzeug beträgt 473,54 € inkl. Dienstleistungen. In 2020 wurde ein weiteres Auto für den Gemeindegarbeiter geleast. Die monatliche Rate beträgt 266,56 €. (ohne Eigentumsübergang)

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 Altenhagen sind keine Rückstellungen gebildet worden

4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

Freiwillige Leistungen

Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
28100 Heimat und sonstige Kulturpflege											
Erträge	4.000,00	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Aufwendungen	5.656,50	4.600,00	↓	4.600,00	→	3.100,00	↓	3.100,00	→	3.100,00	→
Eigenanteil	1.656,50	4.600,00	↑	4.600,00	→	3.100,00	↓	3.100,00	→	3.100,00	→
12100 Wahlen											
Erträge	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	→
Aufwendungen	350,00	100,00	↓	100,00	→	100,00	→	100,00	→	100,00	→
Eigenanteil	350,00	100,00	↓	100,00	→	100,00	→	100,00	→	100,00	→

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

Die Gemeinde weist sowohl für das Haushaltsjahr 2026 als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus.

Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum aufgrund der Einstellung und der gleichzeitigen Entnahme von investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage nicht weiter verbessert werden. Die im Finanzplanungszeitraum prognostizierten negativen Jahresergebnisse können insgesamt durch Abnahme des Eigenkapitals (Beschluss der Gemeindevertretung ist dafür Voraussetzung) nicht abgedeckt werden. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes würde sich somit das Eigenkapital auf -754.294 € verringern. Damit wäre die Gemeinde bilanziell überschuldet.

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

In der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2026 sind investive Einzahlungen in Höhe von 83.230 € und investive Auszahlungen in Höhe von 147.500 € ausgewiesen.

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

6. Haushaltssicherungskonzept

Das Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Altenhagen wurde durch die Gemeindevertretung am 22.06.2015 für den Zeitraum 2015 bis 2018 beschlossen. Die letzte Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2025 bis 2028 wurde auf der Gemeindevertretersitzung am 24.06.2025 beschlossen.

Aufgrund des unausgeglichenen Haushaltes 2026 und Folgejahre ist eine weitere Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 43 Abs. 8 KV M-V erforderlich.

Im Haushaltsjahr 2023 ist die Erhöhung der Grund- und Gewerbesteuer vorgenommen worden. Eine erneute Anpassung der Hebesätze wurde in 2024 beschlossen. Im HHJ 2025 wurde die Gewerbesteuer von 370 v. H. auf 383 v. H. erhöht. Damit liegt die Gemeinde Altenhagen über den landesdurchschnittlichen Hebesätzen nach Gemeindegrößenklassen.

7. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf.

Die Gemeinde verfügte zum Ende des Haushaltsjahres 2025 über liquide Mittel. Dieser war auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt positiv i. H. v. 68.269,16 €. Zum Ende des Finanzplanzeitraumes wird sich der Kassenbestand voraussichtlich auf – 1.005.797,23 € (Ende 2029) belaufen.

Die teilweise negativen Ergebnisse der Vorjahre und die zu erwartenden negativen Ergebnisse in den Folgejahren werden sich negativ auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde auswirken. Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über kein Eigenkapital mehr und wird damit bilanziell überschuldet sein.

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	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
114020	Liegenschaften
114080	Gebäude -Küche-
114090	Verwaltete Gemeindewohnungen
121000	Wahlen
122000	Ordnungsangelegenheiten
126010	Einrichtungen des Brandschutzes
211020	Schulkostenbeiträge GS
215020	Schulkostenbeiträge RS
218030	Schulkostenbeiträge KGS
281000	Heimat- und sonstige Kulturpflege
361010	Förderung Tageseinrichtungen
361020	Förderung Tagespflege
365020	Kindertagesstätten, Kindergärten
366000	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
511000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
538000	Kleinkläranlagen
540000	Konzessionsabgaben
541000	Gemeindestraßen
551000	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
552000	Umlage W/B für Gemeindeflächen
553000	Friedhofs- und Bestattungswesen
573000	allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
573020	allgemeine Einrichtungen - Küche -

Investive Ein- und Auszahlungen

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	Infotafeln					2.500						2.500	
2	Löschwasserzisteme	2	126010		30.000	15.000	0					45.000	
3	Beschaffung MTW	2	126010		8.000	10.000						18.000	
4	Garage für MTW	2	126010			80.000						80.000	
5	Gehweg Altenhagen	2	541000		30.000	30.000						60.000	
6	Spielplatz Philippshof	2	551000		25.000							25.000	
7	Radlader mit Schneeschild	2	551000		35.000	0						35.000	
8	Anbaugeräte für Kommunaltraktor					10.000						10.000	
9	Waldschänke	2	551000		3.200	0						3.200	
10	Errichtung Urmengemeinschaftsgrab (Stele)	2	553000		11.000	0						11.000	
11	Außenkühlzelle Küche	2	573020		0	0						0	
12	Beschaffung Küchenzeile	2	573020		5.100	0						5.100	
Gesamt				0	147.300	147.500	0	0	0	0	0	294.800	

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	365%	406%	383%
Landesdurchschnitt 2024	343%	397%	361%

Kinder

Kindergarten	12
Tagespflege	0
Grundschule	12
Realschule	14

Zu zahlende Umlagen

Wohnsitzanteil Kita/TG	117.500 €
Amtsumlage	64.840€
Kreisumlage	159.770€

Schulkosten

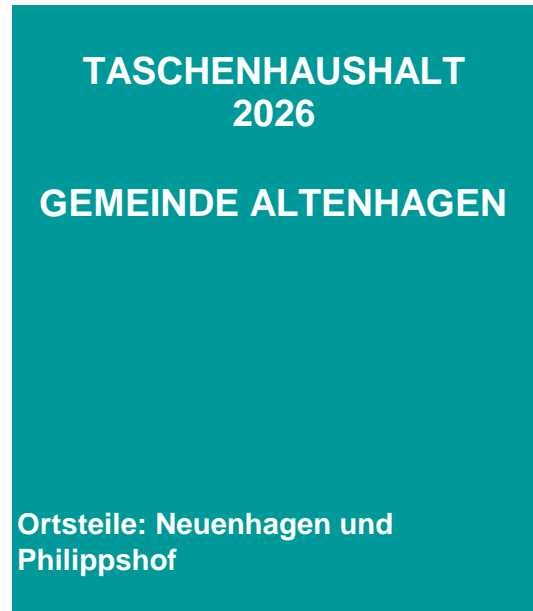
Grundschule	16.500 €
Realschule	19.500 €

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2024)	305
männlich	160
weiblich	145
Gemeindegröße	11,08 km ²
Gewerbebetriebe	13
Kreisumlagesatz	43,294%
Amtsumlagesatz	17,570%
Höchstbetrag Kassenkredite	592.600 €
Neue Investitionskredite	0 €
Schulden pro Einwohner	88 €
Beschäftigte	4,421 VZÄ
Mietwohnungen	13

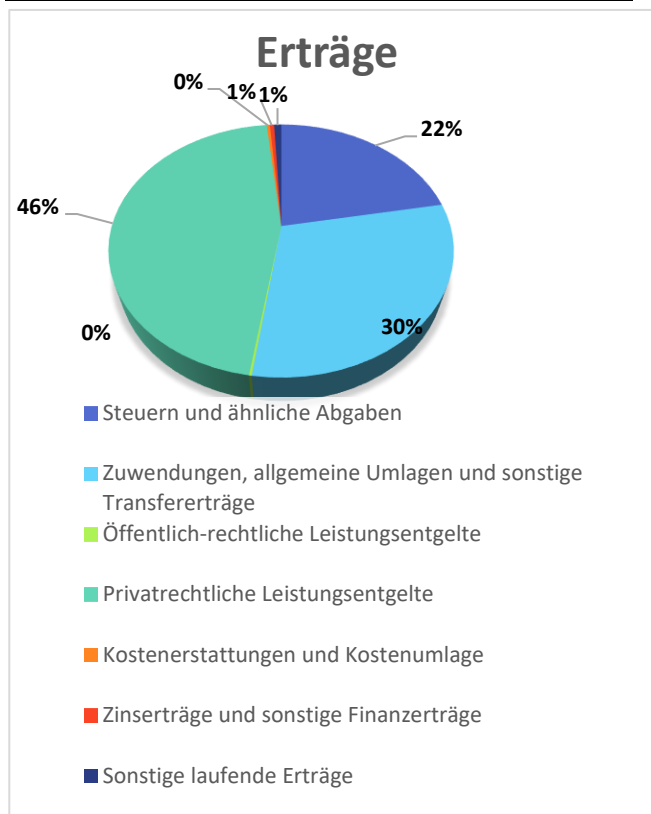
Impressum

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

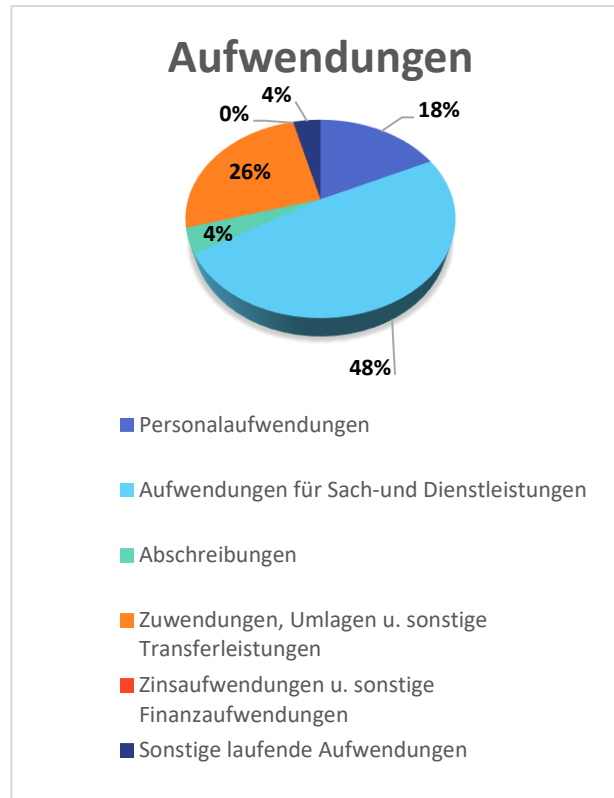


Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	182.470
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	249.225
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.690
Privatrechtliche Leistungsentgelte	379.140
Kostenerstattungen und Kostenumlage	2.880
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000
Sonstige laufende Erträge	6.740
Summe Erträge	826.145

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	826.145
Summe Aufwendungen	1.346.050
	-519.905
Entnahme Rücklagen	17.820
	-502.085



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	240.810
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652.775
Abschreibungen	54.850
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	343.940
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	265
Sonstige laufende Aufwendungen	53.410
Summe Aufwendungen	1.346.050



Investitionen	EUR
Einzahlungen aus	
Investitionszuwendungen	69.820
Beiträge und ähnl. Entgelte	13.410
Anlagevermögen	
Summe inv. Einzahlungen	83.230
Auszahlungen	
für Anlagevermögen	147.500
Summe inv. Auszahlungen	147.500

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	83.230
Summe Auszahlungen inv.	147.500
	-64.270

Die Gemeinde plant im aktuellen HHJ 2026 u.a. die Errichtung einer Löschwasserzisterne für ca. 15.000 €. Die Feuerwehr möchte einen gebrauchten MTW anschaffen. Dafür sind 10.000 € in den Haushalt eingestellt. Zudem wird für dieses Fahrzeug eine Unterstellmöglichkeit benötigt. Dafür sind 80.000 € eingeplant.

Für den Kommunaltraktor sollen Anbaugeräte (Kehrbesen+Streuer) für ca. 10.000 € angeschafft werden.

Für die Erneuerung des Gehweges sind 30.000 € geplant.

Fazit:

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig weder im Ergebnis-, noch im Finanzhaushalt erreicht. Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist die Aufnahme eines Kassenkredites erforderlich.

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	160.082,53	158.940	182.470	182.470	180.870	180.870	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	462.939,51	283.300	249.225	243.315	243.310	243.240	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.022,90	1.090	1.690	1.290	1.290	1.290	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	361.805,54	353.900	379.140	354.140	354.140	354.140	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.602,32	12.440	2.880	2.700	2.700	2.700	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.813,30	3.700	4.000	4.000	4.000	4.000	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	9.944,64	14.300	6.740	6.500	6.500	6.500	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.008.210,74	827.670	826.145	794.415	792.810	792.740	
11	- Personalaufwendungen	206.584,22	231.600	240.810	245.310	249.910	254.510	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.735,05	405.015	652.775	268.825	268.605	268.605	52
14	- Abschreibungen	48.795,36	47.130	54.850	53.945	53.565	53.040	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	280.809,74	329.220	343.940	347.040	349.140	351.240	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	350,75	1.290	265	245	220	190	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	29.233,28	54.550	53.410	45.450	46.730	48.010	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	829.508,40	1.068.805	1.346.050	960.815	968.170	975.595	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	178.702,34	-241.135	-519.905	-166.400	-175.360	-182.855	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	17.490	17.820	17.820	17.820	17.820	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)	178.702,34	-223.645	-502.085	-148.580	-157.540	-165.035	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-46.977,21	131.725	-91.920	-594.005	-742.585	-900.125	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	131.725,13	-91.920	-594.005	-742.585	-900.125	-1.065.160	

Finanzhaushalt								Erläuterung	
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	160.968,81	158.940	182.470	182.470	180.870	180.870	60	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	431.662,83	242.080	214.540	209.540	209.540	209.540	61	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.728,32	800	1.400	1.000	1.000	1.000	63	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.302,42	353.900	379.140	354.140	354.140	354.140	641	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.517,36	12.440	2.880	2.700	2.700	2.700	642, 647- 648	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.738,96	3.700	4.000	4.000	4.000	4.000	67	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.489,22	9.300	6.740	6.500	6.500	6.500	651, 66	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	956.407,92	781.160	791.170	760.350	758.750	758.750		
10	– Personalauszahlungen	206.567,90	231.600	240.810	245.310	249.910	254.510	70	
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71	
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	264.827,17	404.515	650.275	267.325	267.105	267.105	72	
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	281.451,66	329.220	343.940	347.040	349.140	351.240	74	
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75	
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	392,91	1.290	265	245	220	190	77	
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	29.319,06	54.550	53.910	45.950	47.230	48.510	76	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	782.558,70	1.021.175	1.289.200	905.870	913.605	921.555		
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	173.849,22	-240.015	-498.030	-145.520	-154.855	-162.805		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.638,21	32.490	69.820	17.820	17.820	17.820	681, 6833	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.408,30	13.410	13.410	13.410	13.410	13.410	682, 6830- 6832, 6834- 6839	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	5.000	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	0	0	0	0	688- 689	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	52.046,51	50.900	83.230	31.230	31.230	31.230		
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	60.248,91	147.300	147.500	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)	60.248,91	147.300	147.500	0	0	0		
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-8.202,40	-96.400	-64.270	31.230	31.230	31.230		
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	165.646,82	-336.415	-562.300	-114.290	-123.625	-131.575		
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	8.702,46	3.015	3.035	3.060	3.080	2.595	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)	-8.702,46	-3.015	-3.035	-3.060	-3.080	-2.595	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	94,80	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	157.039,16	-339.430	-565.335	-117.350	-126.705	-134.170	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	165.146,76	-243.030	-501.065	-148.580	-157.935	-165.400	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-268.009,82	-102.863	-345.893	-846.958	-995.538	-1.153.473	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-102.863,06	-345.893	-846.958	-995.538	-1.153.473	-1.318.873	
	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	0	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	

Stellenplan der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr						2026		Anlage 1	
						Entwurf vom:		26.03.2026	
lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Produkt	Anzahl und Bewertung im VJ (2025)		Tatsächliche Besetzung am 30.06.2025		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr (2026)		Stellenvermerke weitere Bemerkungen
			VZÄ	Bes./Entgelt- gruppe	VZÄ	Bes./Entgelt- gruppe	VZÄ	Bes./Entgelt- gruppe	
1	AK Küche	57302	0,769	EG 3	0,769	EG 3	0,769	EG 3	30 h
2	AK Küche	57302	0,641	EG 2	0,769	EG 2	0,769	EG 2	30 h
3	AK Küche	57302	0,769	EG 1	0,769	EG 1	0,769	EG 1	30 h
4	AK Küche/Gemeindearbeiter	57302	0,769	EG 1	0,769	EG 1	0,769	EG 2	30 h
5	Gemeindearbeiter	11203	1,000	EG 2	1,000	EG 2	1,000	EG 2	VZ
6	Gemeindearbeiter	11203	0,041	-	0,045	-	0,045	EG 1	1,75 h
7	Gemeindearbeiter	11203	0,183	-	0,097	-	0,177	EG 1	6,9 h
8	Gemeindearbeiter	11203	0,058	-	0,064	-	0,064	EG 1	2,5 h
9	Gemeindearbeiter	11203	0,058	-	0,059	-	0,059	EG 1	2,3 h
Gesamtsumme:			4,288		4,342		4,421		
Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (2025):							0,133		

Stellenplanquerschnitt der Gemeinde **Altenhagen** für das HHJ 2026

	Beschäftigte (TVöD-VKA) Entgeltgruppe					insgesamt
	5	4	3	2	1	
Gemeindearbeiter				2	4	6
AK Küche			1	1	1	3
Summe HHJ (2026)			1	3	5	9
Summe HHVJ (2025)			1	2	6	9
mehr				1		1
weniger					1	1

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	151.830,00	0,00	151.830,00	160.082,53	-8.252,53	137.630,01	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	656.040,00	0,00	656.040,00	462.939,51	193.100,49	273.244,71	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	740,00	0,00	740,00	5.022,90	-4.282,90	1.134,58	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	341.670,00	0,00	341.670,00	361.805,54	-20.135,54	291.584,54	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.460,00	0,00	10.460,00	4.602,32	5.857,68	10.965,76	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	3.700,00	0,00	3.700,00	3.813,30	-113,30	5.177,54	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	8.500,00	0,00	8.500,00	9.944,64	-1.444,64	11.208,44	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.172.940,00	0,00	1.172.940,00	1.008.210,74	164.729,26	730.945,58	0,00	
11	- Personalaufwendungen	224.130,00	0,00	224.130,00	206.584,22	17.545,78	187.079,12	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	777.940,00	27.742,95	805.682,95	263.735,05	541.947,90	302.736,60	14.759,04	52
14	- Abschreibungen	47.180,00	0,00	47.180,00	48.795,36	-1.615,36	47.218,85	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	288.920,00	0,00	288.920,00	280.809,74	8.110,26	268.462,20	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	2.370,00	0,00	2.370,00	350,75	2.019,25	665,49	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	37.415,00	3.748,50	41.163,50	29.233,28	11.930,22	20.366,32	3.748,50	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.377.955,00	31.491,45	1.409.446,45	829.508,40	579.938,05	826.528,58	18.507,54	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-205.015,00	-31.491,45	-236.506,45	178.702,34	-415.208,79	-95.583,00	-18.507,54	
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	16.660,00	0,00	16.660,00	0,00	16.660,00	45.343,28	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)	-188.355,00	-31.491,45	-219.846,45	178.702,34	-398.548,79	-50.239,72	-18.507,54	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-46.977,21				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				131.725,13				

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	151.830,00	0,00	151.830,00	160.968,81	-9.138,81	136.779,85	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	624.820,00	0,00	624.820,00	431.662,83	193.157,17	241.968,05	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	450,00	0,00	450,00	4.728,32	-4.278,32	840,00	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	341.670,00	0,00	341.670,00	344.302,42	-2.632,42	280.027,74	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.460,00	0,00	10.460,00	4.517,36	5.942,64	11.160,52	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.738,96	-38,96	5.177,54	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.500,00	0,00	8.500,00	6.489,22	2.010,78	9.519,61	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.141.430,00	0,00	1.141.430,00	956.407,92	185.022,08	685.473,31	0,00	
10	- Personalauszahlungen	224.130,00	0,00	224.130,00	206.567,90	17.562,10	187.079,12	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	777.140,00	27.742,95	804.882,95	264.827,17	540.055,78	301.594,60	14.759,04	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	288.920,00	0,00	288.920,00	281.451,66	7.468,34	267.954,66	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	2.370,00	0,00	2.370,00	392,91	1.977,09	573,15	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	37.415,00	3.748,50	41.163,50	29.319,06	11.844,44	20.382,36	3.748,50	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.329.975,00	31.491,45	1.361.466,45	782.558,70	578.907,75	777.583,89	18.507,54	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-188.545,00	-31.491,45	-220.036,45	173.849,22	-393.885,67	-92.110,58	-18.507,54	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.660,00	0,00	55.660,00	38.638,21	17.021,79	22.586,43	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.410,00	0,00	13.410,00	13.408,30	1,70	13.407,07	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	69.070,00	0,00	69.070,00	52.046,51	17.023,49	35.993,50	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	155.000,00	0,00	155.000,00	60.248,91	94.751,09	0,00	0,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	155.000,00	0,00	155.000,00	60.248,91	94.751,09	0,00	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-85.930,00	0,00	-85.930,00	-8.202,40	-77.727,60	35.993,50	0,00	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-274.475,00	-31.491,45	-305.966,45	165.646,82	-471.613,27	-56.117,08	-18.507,54	
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	7.330,00	0,00	7.330,00	8.702,46	-1.372,46	12.155,69	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)	-7.330,00	0,00	-7.330,00	-8.702,46	1.372,46	-12.155,69	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	94,80	-94,80	-2.595,25	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-281.805,00	-31.491,45	-313.296,45	157.039,16	-470.335,61	-70.868,02	-18.507,54								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-195.875,00	-31.491,45	-227.366,45	165.146,76	-392.513,21	-104.266,27	-18.507,54								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-300.935,90	-268.009,82											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-528.302,35	-102.863,06											
	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											

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	158.940,00	0,00	158.940,00	163.353,50	-4.413,50	160.082,53	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	283.300,00	0,00	283.300,00	374.886,52	-91.586,52	462.939,51	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	1.090,00	0,00	1.090,00	2.907,02	-1.817,02	5.022,90	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.900,00	0,00	353.900,00	381.921,12	-28.021,12	361.805,54	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.440,00	0,00	12.440,00	9.186,62	3.253,38	4.602,32	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	3.700,00	0,00	3.700,00	4.308,18	-608,18	3.813,30	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	14.300,00	0,00	14.300,00	18.660,66	-4.360,66	9.944,64	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	827.670,00	0,00	827.670,00	955.223,62	-127.553,62	1.008.210,74	0,00	
11	- Personalaufwendungen	231.600,00	0,00	231.600,00	219.537,55	12.062,45	206.584,22	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	405.015,00	14.759,04	419.774,04	270.569,49	149.204,55	263.735,05	59.516,84	52
14	- Abschreibungen	47.130,00	0,00	47.130,00	54.258,92	-7.128,92	48.795,36	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	329.220,00	0,00	329.220,00	332.177,75	-2.957,75	280.809,74	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	1.290,00	0,00	1.290,00	357,12	932,88	350,75	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	54.550,00	3.748,50	58.298,50	44.798,85	13.499,65	29.233,28	989,55	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.068.805,00	18.507,54	1.087.312,54	921.699,68	165.612,86	829.508,40	60.506,39	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-241.135,00	-18.507,54	-259.642,54	33.523,94	-293.166,48	178.702,34	-60.506,39	
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	17.490,00	0,00	17.490,00	0,00	17.490,00	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)	-223.645,00	-18.507,54	-242.152,54	33.523,94	-275.676,48	178.702,34	-60.506,39	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				3.262,51				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				36.786,45				

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	158.940,00	0,00	158.940,00	164.793,73	-5.853,73	160.968,81	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	242.080,00	0,00	242.080,00	340.468,06	-98.388,06	431.662,83	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	800,00	0,00	800,00	2.612,44	-1.812,44	4.728,32	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.900,00	0,00	353.900,00	409.116,85	-55.216,85	344.302,42	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.440,00	0,00	12.440,00	9.271,58	3.168,42	4.517,36	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.700,00	0,00	3.700,00	4.382,52	-682,52	3.738,96	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.300,00	0,00	9.300,00	14.175,44	-4.875,44	6.489,22	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	781.160,00	0,00	781.160,00	944.820,62	-163.660,62	956.407,92	0,00	
10	- Personalauszahlungen	231.600,00	0,00	231.600,00	219.553,87	12.046,13	206.567,90	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	404.515,00	14.759,04	419.274,04	275.397,49	143.876,55	264.827,17	59.516,84	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	329.220,00	0,00	329.220,00	330.214,06	-994,06	281.451,66	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	1.290,00	0,00	1.290,00	415,21	874,79	392,91	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	54.550,00	3.748,50	58.298,50	45.028,59	13.269,91	29.319,06	989,55	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.021.175,00	18.507,54	1.039.682,54	870.609,22	169.073,32	782.558,70	60.506,39	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-240.015,00	-18.507,54	-258.522,54	74.211,40	-332.733,94	173.849,22	-60.506,39	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.490,00	0,00	32.490,00	61.122,33	-28.632,33	38.638,21	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.410,00	0,00	13.410,00	15.973,96	-2.563,96	13.408,30	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.100,00	-100,00	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	50.900,00	0,00	50.900,00	82.196,29	-31.296,29	52.046,51	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	147.300,00	0,00	147.300,00	52.351,27	94.948,73	60.248,91	35.000,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	147.300,00	0,00	147.300,00	52.351,27	94.948,73	60.248,91	35.000,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-96.400,00	0,00	-96.400,00	29.845,02	-126.245,02	-8.202,40	-35.000,00	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-336.415,00	-18.507,54	-354.922,54	104.056,42	-458.978,96	165.646,82	-95.506,39	
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	3.015,00	0,00	3.015,00	3.267,33	-252,33	8.702,46	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)	-3.015,00	0,00	-3.015,00	-3.267,33	252,33	-8.702,46	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-11.343,13	11.343,13	94,80	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-339.430,00	-18.507,54	-357.937,54	89.445,96	-447.383,50	157.039,16	-95.506,39								
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-243.030,00	-18.507,54	-261.537,54	70.944,07	-332.481,61	165.146,76	-60.506,39								
	nachrichtlich:															
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-227.366,45	0,00											
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-488.903,99	70.944,07											
	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											