

Beschluss über die Haushaltspläne und Haushaltssatzungen für die Jahre 2023 und 2024 (Doppelhaushalt 2023/2024) einschließlich der jeweiligen Stellenpläne der Gemeinde Altenkirchen

| | |
|---|----------------------------|
| <i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Axel Behrens | <i>Datum</i> 06.10.2022 |
|---|----------------------------|

| | | |
|---|---------------------------------|--------------|
| <i>Beratungsfolge</i> | <i>Geplante Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
| Gemeindevertretung der Gemeinde Altenkirchen (Entscheidung) | | Ö |

Sachverhalt

Nach § 45 (1) KV M-V, hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Nach § 45 (2) KV M-V, kann die Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Haushaltsjahren getrennt, enthalten.

Nach § 46 (1) KV M-V, ist der Haushaltsplan Bestandteil der Haushaltssatzung. Der § 46 (2 und 4) KV M-V i. V. m. § 1 ff. GemHVO-Doppik, regelt die Bestandteile des Haushaltsplanes und dessen Anlagen.

Nach § 6 GemHVO-Doppik sind bei der Erstellung eines Doppelhaushaltes im Haushaltsplan die Ansätze für Erträge und Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt zu veranschlagen.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Altenkirchen beschließt die vorgelegten Haushaltspläne und Haushaltssatzungen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 (Doppelhaushalt 2023/2024) mit den jeweiligen Stellenplänen.

Finanzielle Auswirkungen

| | | | | | |
|-----------------------------------|-----|--------------|-------|---|--|
| <u>Haushaltsmäßige Belastung:</u> | Ja: | | Nein: | | |
| Kosten: | € | Folgekosten: | | € | |
| Sachkonto: | | | | | |
| Stehen die Mittel zur Verfügung: | Ja: | | Nein: | | |
| | | | | | |

Anlage/n

| | |
|---|---------------------------------|
| 1 | Haushaltssatzung Ak 23_24 |
| 2 | 02 Altenkirchen Vorbericht 2023 |

| | |
|----|----------------------------------|
| | |
| 3 | 03 Altenkirchen ErgHH_kurz 2023 |
| 4 | 04 Altenkirchen FinHH_kurz 2023 |
| 5 | 05Altenkirchen ErgHH_lang 2023 |
| 6 | 06 Altenkirchen FinHH_lang 2023 |
| 7 | 07 Altenkirchen Invest 2023 |
| 8 | 08 Altenkirchen Stellenplan 2023 |
| 9 | 09 Altenkirchen Stellenplan 2024 |
| 10 | 10 Altenkirchen 5A 2023 |
| 11 | 11 Altenkirchen 5A 2024 |
| 12 | 12 Altenkirchen 5B |
| 13 | 13 Altenkirchen Übersicht |

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenkirchen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 1. im Ergebnishaushalt auf | | |
| einen Gesamtbetrag der Erträge von | 1.398.000 EUR | 1.366.700 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von | 1.643.500 EUR | 1.607.200 EUR |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -245.500 EUR | -240.500 EUR |
| | | |
| 2. im Finanzhaushalt auf | | |
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von | 1.269.800 EUR | 1.238.500 EUR |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von | 1.528.800 EUR | 1.492.900 EUR |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von | -259.000 EUR | -254.400 EUR |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 133.300 EUR | 133.300 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 23.900 EUR | 8.900 EUR |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 109.400 EUR | 124.400 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 442.200 EUR (2023) und 574.900 EUR (2024)

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

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 1. Grundsteuer | | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf | 400 v. H. | 400 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 430 v. H. | 430 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 400 v. H. | 400 v. H. |

§ 6 Sonderamtsumlage

Gemäß § 2 (1) des Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetzes M-V (BrSchG M-V) haben die Gemeinden als Aufgabe des eigenen Wirkungskreises den abwehrenden Brandschutz und die Technische Hilfestellung in ihrem Gebiet sicherzustellen. Die Brandschutzbedarfspläne der Gemeinden und der übergeordnete Brandschutzbedarfsplan des Amtes Nord-Rügen wurden erstellt. Daraus ergibt sich, dass für die Versorgung der Gemeinden auf Wittow ein Hubrettungsgerät (Drehleiter) vorzuhalten ist, um die Pflichtaufgabe des Brandschutzes sicher zu stellen. Die Drehleiter wurde über das Amt Nord-Rügen beschafft und in der Bilanz des Amtes aktiviert. Die Sonderamtsumlage für die Gemeinde Altenkirchen beträgt **880,55 € pro Jahr** und deckt einen Anteil des Abschreibungsaufwandes der Drehleiter, welche über eine Nutzungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben wird. Auch die jährlich anfallenden Wartungskosten werden durch die nutzenden Gemeinden refinanziert.

§ 7 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,6922 (**2023**) und 1,6922 (**2024**) Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 8 Weitere Vorschriften

Festlegung der Erheblichkeits- und Geringfügigkeitsgrenzen zum § 48 KV M-V

Als erheblich i.S.d. § 48(2) Nr. 1 KV M-V gilt ein Jahresfehlbetrag, der 1 v. H. der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes des laufenden Haushaltsjahres übersteigt. Das gleiche gilt für den Saldo des Finanzhaushaltes in Bezug auf die Gesamtauszahlungen des laufenden Haushaltsjahres.

Als erheblich sind Mehraufwendungen i.S.d. § 48(2) Nr. 2 KV M-V dann anzusehen, wenn sie im Einzelfall 0,5 v. H. der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes des laufenden Haushaltsjahres übersteigen. Das gleiche gilt für Mehrauszahlungen in Bezug auf die Gesamtauszahlungen des Finanzhaushaltes.

Als geringfügig i.S.d. § 48(3) Nr. 1 KV M-V gelten Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen, deren voraussichtliche Gesamtauszahlungen nicht mehr als 5.000 € betragen.

Als geringfügig i.S.d. § 48(3) Nr. 1 KV M-V gelten Aufwendungen und Auszahlungen für Instandsetzungen an Bauten, deren voraussichtliche Gesamtaufwendungen und -auszahlungen nicht mehr als 2.500 € betragen.

Im Sinne des § 48(3) Nr. 2 KV M-V gilt eine Abweichung vom Stellenplan als geringfügig, wenn sie 1 Stelle nicht übersteigt.

Deckungsfähigkeit

Mehrerträge in den einzelnen Teilhaushalten berechtigen zu Mehraufwendungen in diesen Teilhaushalten. Das gleiche gilt für Mehreinzahlungen und –auszahlungen in diesen Teilhaushalten.

Mehreinzahlungen im Investitionsbereich eines Teilhaushaltes berechtigen zu Mehrauszahlungen im selben Investitionsbereich des Teilhaushaltes.

Zweckgebundene Mehrerträge in den einzelnen Teilhaushalten berechtigen Mehraufwendungen bei den entsprechenden zweckgebundenen Aufwendungen und sind nicht mit anderen Aufwandspositionen deckungsfähig. Das gleiche gilt für zweckgebundene Mehreinzahlungen und –auszahlungen in diesen Teilhaushalten.

Ansätze für Aufwendungen in einem Teilhaushalt sind untereinander deckungsfähig, ausgenommen hiervon sind alle Aufwendungen die kein korrespondierendes Finanzkonto im Finanzhaushalt aufweisen und Personalaufwendungen.

Ansätze für ordentliche Auszahlungen in einem Teilhaushalt sind untereinander deckungsfähig, ausgenommen hiervon sind Auszahlungen für Personalaufwendungen.

Ansätze für Personalaufwendungen und –auszahlungen eines Teilhaushaltes sind nur untereinander deckungsfähig.

Ansätze für investive Maßnahmen eines Teilhaushaltes sind untereinander deckungsfähig, soweit nicht etwas anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.

Die geplanten Aufwendungen und Auszahlungen der Straßenunterhaltung können für investive Straßenbaumaßnahmen verwendet werden.

Übertragbarkeit nach § 15 GemHVO-Doppik

Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes können bei ausgeglichenem Haushalt ganz oder teilweise übertragen werden, soweit der Haushaltsausgleich im Haushaltsfolgejahr dennoch erreicht werden kann.

Ansätze für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar, soweit die korrespondierenden Ansätze für ordentliche Aufwendungen im Haushaltsjahr in Anspruch genommen wurden, unabhängig davon, ob im Haushaltsjahr der Haushalt ausgeglichen ist und im Haushaltsfolgejahr der Haushaltsausgleich erreicht werden kann.

Aufwands- und Auszahlungsansätze für Instandhaltungsmaßnahmen können ganz oder teilweise übertragen werden. Dies betrifft die Kontenart 523 im Ergebnishaushalt und die Kontenart 723 im Finanzhaushalt mit Ausnahme der Konten im Bereich 5232/7232 und 5238/7238

Ordentliche Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen die ganz oder zum Teil aus zweckgebundenen Erträgen bzw. Einzahlungen finanziert werden, bleiben bis zur Erfüllung des Zweckes bzw. bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Nachrichtliche Angaben:

| | | | |
|----|--|---------------|----------------|
| 1. | Zum Ergebnishaushalt Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -322.564 EUR | -563.064 EUR |
| 2. | Zum Finanzhaushalt Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -836.693 EUR | -1.091.093 EUR |
| 3. | Zum Eigenkapital Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 4.991.776 EUR | 4.751.276 EUR |

Altenkirchen, den _____
Ort, Datum

Siegel

Bürgermeisterin

Verfahrensvermerk der öffentlichen Bekanntmachung:

- ausgehängt am:
- abzunehmen am:
- abgenommen am:

Der Haushaltsplan ist mit seinen Bestandteilen und Anlagen zu den Sprechzeiten im Amt Nord-Rügen einsehbar

Vorbericht
zum Haushaltsplan
Gemeinde Altenkirchen
für das Haushaltsjahr 2023/2024

Allgemeines

Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gesetzliche Grundlagen

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2023/2024 mit seinen Anlagen wurde unter Berücksichtigung der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg –Vorpommern, sowie der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Mecklenburg-Vorpommern einschließlich der Ausführungsbestimmungen erarbeitet.

Gemäß § 1 Abs.2 und § 5 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der einen Überblick über die Entwicklung in der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre gibt.

Die Forderung nach einem ausgeglichenen Haushalt hat sich gegenüber vorhergehenden gesetzlichen Grundlagen nicht geändert. Allerdings ist die Betrachtung der Frage, wann ein Haushalt als ausgeglichen anzusehen ist, erheblich verändert [vgl. §16 GemHVO-Doppik M-V].

Nach § 16 (1) GemHVO-Doppik M-V ist der Haushalt in Planung ausgeglichen, wenn:

1. der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 33 keinen Fehlbetrag ausweist,
2. im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 49 besteht.

Gliederung des Haushaltes

Der Haushalt ist gemäß § 4 Abs.1-4 GemHVO Doppik M-V in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern. Der vorliegende Haushaltsplan der Gemeinde Altenkirchen ist in zwei Teilhaushalte gegliedert. Im Teilhaushalt 1 werden alle gemeindlichen Aufgaben dargestellt, im Teilhaushalt 6 werden alle Finanzleistungen dargestellt. Die Produkte stellen in Anlehnung an die kamerale Haushaltsführung die ehemaligen Unterabschnitte dar.

Deckungsfähigkeit

§ 14 Abs. 1 GemHVO-Doppik:

„Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.“

§ 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik:

„Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit können innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden.“

Im Haushaltsplan 2023/2024 wurden folgende Deckungsvermerke angebracht:

Mehrerträge in den einzelnen Teilhaushalten berechtigen zu Mehraufwendungen in diesen Teilhaushalten. Das gleiche gilt für Mehreinzahlungen und –auszahlungen in diesen Teilhaushalten.

Mehreinzahlungen im Investitionsbereich eines Teilhaushaltes berechtigen zu Mehrauszahlungen im selben Investitionsbereich des Teilhaushaltes.

Zweckgebundene Mehrerträge in den einzelnen Teilhaushalten berechtigen Mehraufwendungen bei den entsprechenden zweckgebundenen Aufwendungen und sind nicht mit anderen Aufwandspositionen deckungsfähig. Das gleiche gilt für zweckgebundene Mehreinzahlungen und –auszahlungen in diesen Teilhaushalten.

Ansätze für Aufwendungen in einem Teilhaushalt sind untereinander deckungsfähig, ausgenommen hiervon sind alle Aufwendungen die kein korrespondierendes Finanzkonto im Finanzhaushalt aufweisen und Personalaufwendungen.

Ansätze für ordentliche Auszahlungen in einem Teilhaushalt sind untereinander deckungsfähig, ausgenommen hiervon sind Auszahlungen für Personalaufwendungen.

Ansätze für Personalaufwendungen und –auszahlungen eines Teilhaushaltes sind nur untereinander deckungsfähig.

Ansätze für investive Maßnahmen eines Teilhaushaltes sind untereinander deckungsfähig, soweit nicht etwas anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.

Die geplanten Aufwendungen und Auszahlungen der Straßenunterhaltung können für investive Straßenbaumaßnahmen verwendet werden.

| | |
|---|--|
| DK TH 1 Gemeindliche Aufgaben EHH Aufwand: | Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung |
| DK TH 1 Gemeindliche Aufgaben FHH Auszahlung: | Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung |
| DK TH 1 Gemeindliche Aufgaben FHH investive Auszahlung: | Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung |
| DK TH 6 Zentrale Finanzdienstleistungen EHH Aufwand: | Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung |
| DK TH 6 Zentrale Finanzdienstleistungen FHH Auszahlung: | Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung |

Haushaltsüberschreitungen

Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen in der beschriebenen Weise sind keine überplanmäßigen oder außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen. Voraussetzung ist, dass die Gesamtdeckung in dem jeweiligen Deckungskreis sichergestellt ist.

Die Kämmerei ist berechtigt im laufenden Haushaltsjahr die Eröffnung neuer Sachkonten im

Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt vorzunehmen. Die Produktverantwortlichen sind darüber zu informieren.

Ermächtigungsübertragungen

§ 15 Abs. 1 GemHVO-Doppik:

„Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes können bei einem ausgeglichenen Haushalt durch Haushalts-vermerk ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden, soweit der Haushaltsausgleich im Haushaltsfolgejahr dennoch erreicht werden kann. Ansätze für Instandhaltungsmaßnahmen können durch Haushaltsvermerk auch dann für ganz oder teilweise übertragbar erklärt werden, wenn der Haushalt im Haushaltsjahr nicht ausgeglichen ist oder der Haushaltsausgleich im Haushaltsfolgejahr nicht erreicht werden kann. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar“.

Aufwands- und Auszahlungsansätze für Instandhaltungsmaßnahmen können ganz oder teilweise übertragen werden. Dies betrifft die Kontenart 523 im Ergebnishaushalt und die Kontenart 723 im Finanzhaushalt mit Ausnahme der Konten im Bereich 5232/7232 und 5238/7238. Ordentliche Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen die ganz oder zum Teil aus zweckgebundenen Erträgen bzw. Einzahlungen finanziert werden, bleiben bis zur Erfüllung des Zweckes bzw. bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

§ 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik:

„Ein- und Auszahlungsansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind übertragbar. Diese bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann oder die Investitionsförderungsmaßnahme durchgeführt wurde. Werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres bestehen“.

Allgemeine Haushaltsgrundsätze

Grundsatz der stetigen Aufgabenerfüllung (§43 (1) KV MV)

Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit (§43 (1)) KV M-V)

Grundsatz des konjunkturgerechten Verhaltens (§43 (1) KV M-V)

Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben unter Beachtung der Generationengerechtigkeit nachhaltig gesichert ist. Dabei ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts sowie den Empfehlungen des Stabilitätsrates gemäß § 51 (1) des Haushaltsgrundsätzegesetzes Rechnung zu tragen.

Grundsatz der Sicherstellung der Liquidität (§43 (2) KV M-V)

Die Gemeinde hat ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen. Investitionsvorhaben oder selbstständig nutzbare Teilvorhaben dürfen erst begonnen werden, wenn die Finanzierung gesichert ist.

Überschuldungsverbot (§43 (3) KV M-V)

Die Gemeinde darf sich nicht überschulden. Sie ist überschuldet, wenn nach der Haushaltsplanung das Eigenkapital im Haushaltsjahr aufgebraucht wird oder in der Bilanz ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen ist.

Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit (§43 (4) KV M-V)

Die Haushaltswirtschaft erfolgt nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit.

Pflicht zur Doppik (§43 (5) KV M-V)

Die Bücher sind nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden zu führen. Dabei sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen zu beachten.

Pflicht zum Haushaltsausgleich (§43 (6) KV M-V)

Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt sind in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (Haushaltsausgleich)

Haushaltssicherungskonzept (§43 (7-9) KV M-V)

Kann der Haushaltsausgleich nach § 43 (6) KV M-V trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten sowie Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht erreicht werden, ist ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen, in dem die Ursachen für den unausgeglichenen Haushalt beschrieben und Maßnahmen dargestellt werden, durch die der Haushaltsausgleich und eine geordnete Haushaltswirtschaft auf Dauer sichergestellt werden. Es ist der Zeitraum anzugeben, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird (Konsolidierungszeitraum).

Das Haushaltssicherungskonzept wird von der Gemeindevertretung beschlossen. Es ist über den Konsolidierungszeitraum mindestens jährlich fortzuschreiben. Die Fortschreibung ist bei negativen Abweichungen vom bereits beschlossenen Haushaltssicherungskonzept von der Gemeindevertretung zu beschließen. Negative Abweichungen liegen insbesondere dann vor, wenn beschlossene Konsolidierungsmaßnahmen nicht oder nicht vollständig umgesetzt wurden, durchgeführte Konsolidierungsmaßnahmen nicht den gewünschten Erfolg gebracht haben oder sich der Konsolidierungszeitraum verlängert.

Die Absätze 7 und 8 finden keine Anwendung, sofern nach der Haushaltsplanung der Haushaltsausgleich nicht im Haushaltsjahr, aber spätestens zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erreicht wird. Sofern sich der Konsolidierungszeitraum durch eine folgende Haushaltsplanung verlängert, ist abweichend von Satz 1 ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der **Ergebnishaushalt** enthält alle Erträge und Aufwendungen.

Erträge werden in der Kontenklasse 4 erfasst und stellen den Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen) innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

Aufwendungen umfassen den in Geld bewerteten Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) in einem Haushaltsjahr. Die Verbuchung erfolgt in der Kontenklasse 5.

Aufwendungen und Erträge werden in der Periode verbucht, der sie verursachungsgerecht zuzurechnen sind. Dadurch erfolgt eine periodengerechte Zuordnung der Aufwendungen und Erträge.

Der Ergebnishaushalt ist die Planungskomponente der Ergebnisrechnung.

Der Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag zeigt die planerische Veränderung des Eigenkapitals. Neben den Erträgen und Aufwendungen des Haushaltsjahres werden im Ergebnishaushalt auch die Entnahmen oder Einstellungen in die Kapitalrücklage abgebildet.

Im Ergebnishaushalt wird die Herkunft der Erträge und Aufwendungen verdeutlicht.

Der **Finanzhaushalt** bildet die Finanzmittelherkunft und die Finanzmittelverwendung ab. Dabei besteht zwischen dem Finanzhaushalt und der Bilanz eine direkte Verbindung, denn alle Geschäftsvorfälle des Finanzhaushaltes berühren das Umlaufvermögen.

Der Finanzhaushalt entspricht weitestgehend der Kapitalflussrechnung.

Bei der Verbuchung der Ein- und Auszahlungen wird auf die Zahlungswirksamkeit abgestellt. Dies stellt einen wesentlichen Unterschied zum Ergebnishaushalt dar, da die Verbuchung von Erträgen und Aufwendungen auf die wirtschaftliche Zuordnung abstellt. Neben den laufenden Ein- und Auszahlungen werden im Finanzhaushalt die Ein- und Auszahlungen für Investitionen veranschlagt. Weiterhin werden auch die Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit dargestellt. Es wird dabei zwischen der Zu- und Abnahme der liquiden Mittel und den Ein- und Auszahlungen aus Kreditaufnahmen und Kreditittlungen unterschieden.

Kosten- und Leistungsrechnung

Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist ein Instrument zur Verwaltungssteuerung. Sie ergänzt dabei das externe Rechnungswesen in Form der Drei-Komponenten-Rechnung aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz um eine vierte Komponente, die die Kosten und Leistungen den kommunalen Produkten und Leistungen zuordnet.

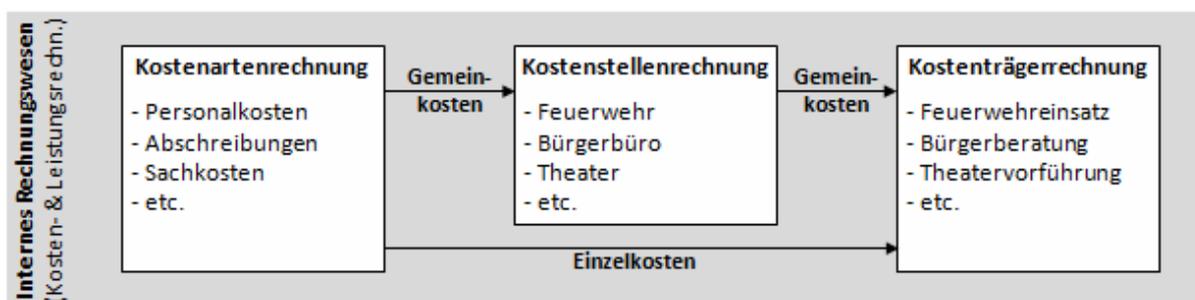
Mit der KLR werden mehrere Hauptzielrichtungen verfolgt. Grundsätzlich soll der Einsatz der KLR in einzelnen Verwaltungsbereichen eine effektivere Steuerung und Kontrolle des Verwaltungshandelns befördern, weil Transparenz von Kosten und Leistungen gegenüber der Haushaltsrechnung verbessert wird. Auch dient sie der Bereitstellung ergänzender Informationen zum Haushalt. Ein weiteres wichtiges Anwendungsfeld ist die Kalkulation kostendeckender Gebühren und Entgelte sowie sonstiger „Preise“ für kommunale Leistungen. Damit sollte sie Grundlage für Entscheidungen zur Eigenerstellung oder dem Fremdbezug von benötigten Leistungen für die Verwaltungstätigkeit sein. Auch lässt sich die KLR als Budgetierungsinstrument einsetzen, um eine verwaltungsbereichsinterne, outputorientierte Budgetaufstellung und –kontrolle zu unterstützen.

Die Kosten- und Leistungsrechnung setzt sich, wie der Name bereits sagt, aus folgenden zwei Bausteinen zusammen:

- Kostenrechnung
- Leistungsrechnung

Die Kostenrechnung dient der Erfassung, Verteilung und verursachungsgerechten Zuteilung der im Leistungserstellungsprozess entstandenen Kosten. Die Kostenrechnung untergliedert sich ihrerseits grundsätzlich in drei Bestandteile:

- Kostenartenrechnung
- Kostenstellenrechnung
- Kostenträgerrechnung



(Quelle: www.haushaltssteuerung.de)

Leitbild

Ein Leitbild ist ein von der politischen Führung und/oder den Verwaltungsmitarbeitern einer Gebietskörperschaft erstelltes, schriftlich festgehaltenes Handlungsprogramm mit strategischen Zielsetzungen, das grobe Leitlinien für das Handeln der betroffenen Akteure (insb. Politiker und Verwaltungsmitarbeiter) enthält. Von der Erstellung eines Leitbildes soll v.a. eine motivierende Wirkung auf die Akteure und eine positive Außenwirkung ausgehen.

Vom Umfang her sind Leitbilder i.d.R. eher kurz gehalten. In einigen Fällen werden aber auch umfangreichere Leitbilder erstellt. Die im Leitbild formulierten Ziele sind i.d.R. eher von abstraktem, grundsätzlichem und in Bezug auf die anvisierte Zielerreichung häufig von langfristigem Charakter.

Es kann unterschieden werden zwischen:

- (kommunal)politische Leitbilder
- Verwaltungsleitbilder

(Kommunal)politische Leitbilder enthalten hierbei Leitlinien für wichtige politische Handlungsfelder (z.B. Wirtschaft, Finanzen, Soziales, Tourismus, Wohnen) definieren. Sie dienen als Richtschnur für das Handeln von Politikern und Verwaltungsmitarbeitern. (Kommunal)politische Leitbilder werden von der Politik (oftmals unter Mitwirkung von Verwaltungsmitarbeitern und Bürgern) erstellt.

Verwaltungsleitbilder haben demgegenüber primär organisationsbezogenen, verwaltungsinternen Charakter und dienen als Richtschnur für das Handeln der Verwaltungsmitarbeiter. Verwaltungsleitbilder werden i.d.R. auch von den Verwaltungsmitarbeitern selbst erstellt.

Die beiden genannten Gruppen sind hierbei jedoch nicht immer exakt trennbar, da z.B. in einigen Fällen beide Leitbild-Typen in einem Leitbild zusammengefasst sind.

Ziele

Ziele sind angestrebte Zustände in der Zukunft, deren Erreichung angestrebt wird. Der genaue Weg der Zielerreichung ist hierbei i.d.R. (abgesehen von bestimmten Rahmenvorgaben) nicht explizit vorgeschrieben, sondern liegt im Ermessen der jeweils handelnden Akteure. Bei der Formulierung von Zielen sollten die sog. SMART-Kriterien angelegt werden. Der Zielerreichungsgrad wird mittels geeigneter Kennzahlen überprüft.

Gemäß der SMART-Kriterien sollen Ziele folglich zu Deutsch eindeutig spezifiziert, messbar und erreichbar formuliert werden sowie einen relevanten/wichtigen Bereich betreffen. Des Weiteren sollen sie sich auf einen konkreten Zeitraum beziehen.

Man unterscheidet zwischen zwei Grobkategorien von Zielen:

- strategische Ziele
- operative Ziele

Ferner kann differenziert werden zwischen:

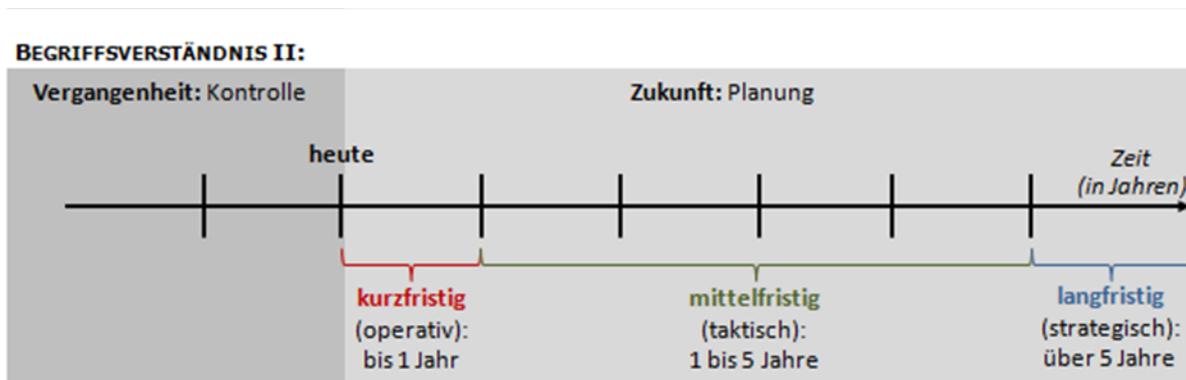
- Formalziele
- Sachziele

Im neuen doppischen Haushalts- und Rechnungswesen ist die Formulierung output-/wirkungsorientierter Ziele und Kennzahlen im Produkthaushalt (in Verbindung mit der Budgetierung) ein wichtiger Bestandteil des Reformmodells und zielt insb. darauf ab, die Haushalts- und Verwaltungssteuerung zu verbessern. Die Ziele sollten hierbei Teil einer konsistenten Zielhierarchie sein, die im Rahmen von Kontrakten von der Ebene der Gesamtverwaltung über die Produktbereiche und Produktgruppen bis auf die Produktebene (und darauf aufbauend über Zielvereinbarungen auch auf den einzelnen Verwaltungsmitarbeiter) heruntergebrochen wird.

Neben produktorientierten Zielen spielen auch finanzwirtschaftliche Ziele eine wichtige Rolle. Bei finanzwirtschaftlichen Zielen handelt es sich um angestrebte Ausprägungen bestimmter Finanzkennzahlen (z.B. ausgeglichenes ordentliches Ergebnis).

Ziele - kurzfristig, mittelfristig, langfristig

Zielvorgaben können unterschiedliche, zukunftsgerichtete Zeithorizonte betreffen. Man spricht in diesem Kontext von kurzfristigen, mittelfristigen bzw. langfristigen Zielen. Die Ziele haben hierbei jeweils planenden Charakter.



(Quelle: www.haushaltssteuerung.de)

Kurzfristige Ziele sind Ziele, die sich auf einen Zeitraum von bis zu einem Jahr beziehen. Finanzwirtschaftlich fallen hierunter z.B. Ziele, die im jährlichen Haushaltsplan formuliert werden.

Als mittelfristige Ziele bezeichnet man Ziele bzgl. eines Zeitrahmens von (je nach Auslegung des Begriffs "mittelfristig") einem bis drei Jahren oder einem bis fünf Jahren.

Unter langfristigen Zielen versteht man Ziele, die (je nach Auslegung des Begriffs "langfristig") Zeiträume von mehr als drei oder mehr als fünf Jahren betreffen. Ein Beispiel für ein denkbare, langfristiges Ziel im Bereich der öffentlichen Finanzwirtschaft wäre das Ziel "Der Schuldenstand soll innerhalb der nächsten zehn Jahre um 50 Prozent reduziert werden".

Kennzahlen

Kennzahlen (auch: Kennziffern) dienen der verdichteten Darstellung komplizierter Sachverhalte. Kennzahlen sind Steuerungsinstrumente, die insbesondere zur Festlegung von Zielen und zur Überprüfung des Zielerreichungsgrades dienen. Steuerungsrelevant sind Kennzahlen dann, wenn sie veränderbare und beeinflussbare Sachverhalte beschreiben. Im Rahmen des Benchmarking ermöglichen Kennzahlen Leistungsvergleiche.

Man unterscheidet im Allgemeinen zwischen absoluten Kennzahlen (z.B. Jahresüberschuss) und relativen Kennzahlen (z.B. Eigenkapitalquote).

Am Output bzw. an den Wirkungen des Verwaltungshandelns ausgerichtete Kennzahlen sind - zusammen mit den entsprechenden Zielen - ein zentrales Instrument der Output- bzw. Wirkungssteuerung im Produkthaushalt. Neben den

produktorientierten Kennzahlen spielen zu Steuerungszwecken auch Finanzkennzahlen (z.B. Pro-Kopf-Kassenkreditbestand, ordentliches Ergebnis, Kostendeckungsgrad, Pensionsrückstellungsquote) eine wichtige Rolle.

Kennzahl, absolute

Absolute Kennzahlen sind Kennzahlen, die sich aus Summen, Differenzen oder Durchschnittswerten ergeben. Werden zwei oder mehr absolute Kennzahlen zueinander in Relation gesetzt, so spricht man bei der daraus entstehenden Kennzahl von einer relativen Kennzahl.

Beispiele für absolute Kennzahlen sind:

Eigenkapital, Jahresüberschuss, Bilanzsumme, Projektkosten.

Kennzahlen, operative

Operative Kennzahlen sind Kennzahlen, die Ziele und Handlungsfelder beschreiben, die für die jeweilige Organisation von kurzfristiger Bedeutung sind und sich auf regelmäßig zu tätige Handlungen beziehen.

Beispiel für eine operative Kennzahl:

- Anzahl der von der Wirtschaftsförderung an Gewerbebetriebe versendeten Newsletter im Haushaltsjahr

Kennzahl, relative

Als relative Kennzahl (auch: Verhältniskennzahl, Relativkennzahl) bezeichnet man Kennzahlen bei denen zwei oder mehr absolute Kennzahlen zueinander in ein Verhältnis gesetzt werden.

Beispiele für relative Kennzahlen sind:

Eigenkapitalquote, Pensionsrückstellungsquote, Verschuldungsgrad, Kostendeckungsgrad.

Kennzahlen, strategische

Strategische Kennzahlen sind Kennzahlen, die Ziele und Handlungsfelder beschreiben, die für die jeweilige Organisation von langfristiger, strategischer Bedeutung sind.

Beispiel für ein strategisches Ziel mit einer entsprechenden strategischen Kennzahl:

Strategisches Ziel der Stadt Musterhausen sei es, eine besonders umweltfreundliche Stadt zu sein. Eine von mehreren Möglichkeiten, um den Zielerreichungsgrad dieses Ziels nun durch eine strategische Kennzahl messbar zu machen, ist nun z.B. die Kennzahl "Anteil der Grünflächen am gesamten Stadtgebiet".

Leitbild der Gemeinde Altenkirchen

Altenkirchen – Im Herzen von Wittow

Was Altenkirchen ausmacht:

- ärztliche Versorgung vor Ort
- Zentrum der Grundversorgung des täglichen Bedarf von Wittow
- Zentraler Bildungsstandort
- ruhige Wohnanlage in reizvoller Kulturlandschaft
- reizvolle Naturlandschaft

Die Gemeinde Altenkirchen hat folgendes Leitbild festgelegt:

- Erhalt und Weiterentwicklung der Infrastruktur
- Haushaltskonsolidierung und nachhaltige kommunalwirtschaftliche Entwicklung
- Erhalt und Verbesserung des Bildungswesen
- interkommunale Zusammenarbeit
- Naturschutz
- Tourismus als bedeutenden Wirtschaftsfaktor ausbauen

Produktübersicht

| Produkt | Bezeichnung | wesentlich |
|---------|--|------------|
| 111000 | Verwaltungssteuerung und -leitung | |
| 114010 | Grundstücks- und Gebäudemanagement | X |
| 126000 | Brandschutz | X |
| 211010 | Grundschulen - Schulkostenbeiträge | |
| 215010 | Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge | |
| 331000 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege | |
| 361000 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege | |
| 511000 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | |
| 538000 | Abwasserbeseitigung | |
| 540000 | Konzessionsabgaben | |
| 541000 | Gemeindestraßen | X |
| 552000 | Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen | |
| 573000 | Allgemeine kommunale Einrichtungen | |
| 575000 | Tourismusförderung | X |
| 611000 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | X |
| 612000 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | |
| 626000 | Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens | |

Ziele der wesentlichen Produkte

114010 – Grundstücks- und Gebäudemanagement

Strategisches Ziel: Gemeindeeigene Gebäude und Grundstücke effizient nutzen

Operatives Ziel: Steigerung der Einnahmen aus Mieten und Pachten
Grundzahlen: Einnahmen Vorjahr, Einnahmen aktuell, Anzahl der Objekte,
Ø Pachtzins
Kennzahlen: Einnahmen Vergleich, Entwicklung Anzahl Gebäude, verpachtete Grundstücke

126000 – Brandschutz

Strategisches Ziel: Verbesserung der öffentlichen Sicherheit
Operatives Ziel: bedarfsgerechter Schutz der Bevölkerung vor Bränden, Notlagen oder öffentlichen Notständen
Grundzahlen: Einwohner, Mitglieder, Gemeindefläche, Anzahl Einsätze
Kennzahlen: Einwohnerverhältnis = Kameraden / Einwohner; Flächenverhältnis = Kameraden / Gemeindefläche;
Aufwandsintensität = Aufwand / Anzahl Einsätze

541000 – Gemeindestraßen

Strategisches Ziel: Ausbau und Instandhaltung der vorhandenen Infrastruktur
Operatives Ziel: Instandhaltung der Gemeindestraßen
Grundzahlen: Straßen in km, Abschreibung, Investition, Unterhaltungsauswand,
Unterhaltungsintensität = Unterhaltungsaufwand / Straßenlänge
Kennzahlen: Reinvestitionsquote = Auszahlungen für Investitionen Straßenbau / Abschreibungen * 100

575000 – Tourismusförderung

Strategisches Ziel: Tourismus als bedeutenden Wirtschaftsfaktor ausbauen
Operatives Ziel: Erlangen des Kurstatus und Generierung von Einnahmen aus Fremdenverkehrsabgabe und
Kurabgabe
Grundzahlen: Anzahl gestellter Anträge, Anzahl Kurkarten, Anzahl Zahler der Fremdenverkehrsabgabe
Kennzahlen: Verhältnis der Erträge aus Tourismusabgaben zu den Gesamterträgen

611000 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Strategisches Ziel: Erreichen des Haushaltsausgleiches
Operatives Ziel: Erhöhung der Einnahmen aus Steuern
Grundzahlen: Höhe der Hebesätze, Anzahl der Steuerzahler
Kennzahlen: Verhältnis der Erträge aus Steuern zu den Gesamterträgen

Strukturdaten**Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen**

Das Gemeindegebiet Altenkirchens umfasst nach den Änderungen aus dem Flurbereinigungsgesetz und den erfassten Flächen nun 2.257 ha (vorher 2.241 ha) und befindet sich in der Mitte der Halbinsel Wittow. Angrenzende Gemeinden sind Breege, Wiek, Dranske und Putgarten. Zur Gemeinde gehören die Ortsteile Altenkirchen, Drewoldke, Gudderitz, Lanckensburg, Matchow, Schwarbe, Presenske, Wollin und Zühlitz.

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

| | Stand 31.12.2018: | Stand 31.12.2019: | Stand 31.12.2020 | Stand 31.12.2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 907 | 924 | 906 | 917 |

Überblick über die Hebesätze:

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gewerbesteuer | 400 v.H. | 400 v.H. | 400 v.H. | 400 v.H. |
| Grundsteuer A | 400 v.H. | 400 v.H. | 400 v.H. | 400 v.H. |
| Grundsteuer B | 400 v.H. | 400 v.H. | 430 v.H. | 430 v.H. |

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

| ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge | | | | | | | |
| Steuern | 629.108,31 | 474.400 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 |
| Zuwendungen, Umlagen und Erstattungen | 475.984,52 | 605.000 | 578.500 | 566.700 | 547.700 | 543.700 | 543.600 |
| Gebühren und Entgelte | 17.246,27 | 79.200 | 97.700 | 78.200 | 78.200 | 78.200 | 78.200 |
| Soziale Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Erträge | 63.817,08 | 60.800 | 71.800 | 71.800 | 71.800 | 71.800 | 53.600 |
| Summe aller Erträge | 1.186.156,18 | 1.219.400 | 1.398.000 | 1.366.700 | 1.347.700 | 1.343.700 | 1.325.400 |
| Aufwendungen | | | | | | | |
| Personalaufwand | 56.482,86 | 70.200 | 73.000 | 59.100 | 30.400 | 24.100 | 24.100 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. | 222.102,83 | 242.300 | 358.100 | 356.600 | 259.100 | 249.100 | 249.100 |
| Transferleistungen | 764.388,53 | 806.600 | 926.500 | 929.100 | 930.500 | 934.000 | 938.800 |
| Abschreibungen | 0,00 | 207.800 | 207.800 | 207.800 | 207.800 | 207.800 | 207.800 |
| Soziale Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Aufwendungen | 31.287,65 | 50.200 | 78.100 | 54.600 | 55.700 | 54.500 | 48.400 |
| Summe aller Aufwendungen | 1.074.261,87 | 1.377.100 | 1.643.500 | 1.607.200 | 1.483.500 | 1.469.500 | 1.468.200 |

Übersicht zu den Erträgen aus Zuwendungen und Umlagen

| Zuwendung/ Umlage | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Schlüsselzuweisungen | 392.511,47 | 462.000 | 417.400 | 417.400 | 417.400 | 417.400 | 417.400 |
| Bedarfszuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Zuweisungen | 45.100,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke | 7.019,57 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erträge Auflösung SoPo aus Zuwendungen | 0,00 | 123.400 | 126.200 | 126.200 | 126.200 | 126.200 | 126.200 |
| Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Soziale Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 444.631,04 | 585.600 | 543.600 | 543.600 | 543.600 | 543.600 | 543.600 |

Übersicht zu den Steuereinnahmen

| Steuerart | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Realsteuern | | | | | | | |
| Grundsteuer A | 41.737,56 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Grundsteuer B | 126.542,12 | 110.500 | 122.700 | 122.700 | 122.700 | 122.700 | 122.700 |
| Gewerbesteuer | 216.085,65 | 120.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| Gemeindeanteile an | | | | | | | |
| der Einkommenssteuer | 167.605,72 | 137.000 | 184.600 | 184.600 | 184.600 | 184.600 | 184.600 |
| der Umsatzsteuer | 49.457,26 | 42.100 | 44.900 | 44.900 | 44.900 | 44.900 | 44.900 |
| andere Steuern | | | | | | | |
| Vergnügungssteuer | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hundsteuer | 5.880,00 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.800 |
| Zweitwohnungssteuer | 21.800,00 | 19.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| sonstige Steuern | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| steuerähnliche Einnahmen | | | | | | | |
| z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 629.108,31 | 474.400 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 |

Übersicht zu den Personalaufwendungen

| Personalaufwendungsart | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Dienstaufwendungen und Versorgungen | 46.365,16 | 57.200 | 59.600 | 48.200 | 24.700 | 19.800 | 19.800 |
| Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung | 9.845,77 | 12.700 | 13.000 | 10.500 | 5.300 | 3.900 | 3.900 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen | 271,93 | 300 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Zuführungen zu Rückstellungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 56.482,86 | 70.200 | 73.000 | 59.100 | 30.400 | 24.100 | 24.100 |

Übersicht zu den Transferaufwendungen

| Transferaufwandsart | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 122.360,76 | 135.000 | 151.200 | 151.200 | 151.200 | 151.200 | 151.200 |
| Sozialtransferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steuerbeteiligungen | 17.158,14 | 10.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 |
| Allgemeine Zuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Allgemeine Umlagen | 624.869,63 | 661.100 | 694.800 | 697.400 | 698.800 | 702.300 | 707.100 |
| Schuldenhilfen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 764.388,53 | 806.600 | 926.500 | 929.100 | 930.500 | 934.000 | 938.800 |

Übersicht zum Investitionsplan

| Ein- und Auszahlungsart | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Einzahlungen | | | | | | | |
| Einzahlungen aus Veräußerung | 17.024,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 67.373,62 | 46.200 | 80.400 | 80.400 | 80.400 | 100.400 | 56.900 |
| Beiträge | 52.385,67 | 52.900 | 52.900 | 52.900 | 63.500 | 0 | 0 |
| Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 136.783,29 | 99.100 | 133.300 | 133.300 | 143.900 | 100.400 | 56.900 |
| Auszahlungen | | | | | | | |
| Vermögenserwerb | 0,00 | 8.900 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 0,00 | 8.900 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |

Übersicht zum Finanzierungsplan

| Ein- und Auszahlungsart | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Einzahlungen | | | | | | | |
| Kreditaufnahme | 27.500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Einzahlungen | 206.518,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 234.018,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen | | | | | | | |
| Tilgung von Krediten | 119.855,43 | 92.700 | 93.100 | 93.500 | 93.900 | 94.300 | 93.300 |
| Sonstige Auszahlungen | 205.864,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamt | 325.719,71 | 92.700 | 93.100 | 93.500 | 93.900 | 94.300 | 93.300 |

Überblick über die Zinseinnahmen und –ausgaben (ohne kalkulatorische Zinsen)

| Zinsentart | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Zinseinnahmen | 19.201,32 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 |
| Zinsausgaben | 6.136,10 | 6.800 | 4.500 | 6.000 | 7.100 | 5.900 | 3.800 |
| Saldo | 13.065,22 | 12.300 | 14.600 | 13.100 | 12.000 | 13.200 | 15.300 |

Übersicht zu den JahresergebnissenJahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

| Ertrags- ./Aufwandsarten | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Erträge | 1.221.315,26 | 1.219.400 | 1.398.000 | 1.366.700 | 1.347.700 | 1.343.700 |
| Aufwendungen | 1.074.261,87 | 1.377.100 | 1.643.500 | 1.607.200 | 1.483.500 | 1.469.500 |
| Saldo | 147.053,39 | -157.700 | -245.500 | -240.500 | -135.800 | -125.800 |

Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

| Einzahlungen ./ Auszahlungen | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Einzahlungen | 390.003,55 | 118.200 | 152.400 | 152.400 | 163.000 | 119.500 |
| Auszahlungen | 366.290,57 | 108.400 | 121.500 | 108.400 | 109.900 | 109.100 |
| Saldo | 23.712,98 | 9.800 | 30.900 | 44.000 | 53.100 | 10.400 |

Übersicht zu kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Bürgschaften u. ä.

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Hypothekenschulden | 0,00 | 0,00 |
| Grundschulden | 0,00 | 0,00 |
| Rentenschulden | 0,00 | 0,00 |
| Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| Leasinggeschäfte | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige | 0,00 | 0,00 |
| Bürgschaften | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 0,00 | 0,00 |

Fazit

Die Gemeinde Altenkirchen befindet sich seit Jahren in einer prekären Haushaltssituation. Die Erträge reichen nicht aus, die Aufwendungen zu decken, die Einzahlungen reichen nicht aus die Auszahlungen zu übersteigen. Die Schlüsselzuweisungen (417 TEUR) werden durch die Kreisumlage (414 TEUR) nahezu aufgebraucht. Die Steuereinnahmen reichen nicht aus um die Pflichtaufgaben der Gemeinde zu erfüllen. Daraus ergibt sich für die Planung in beiden Haushaltsjahren ein Verlust von 248 TEUR in 2023 bzw. 243 TEUR in 2024. In den letzten Jahren konnten, durch Einsparungen die negativen Vorträge zwar verbessert werden, die nun anstehenden Instandhaltungen lassen sich aber nicht mehr aufschieben. Um die Ertragslage zu verbessern wurde mit diesem Haushalt die Grundsteuer B über den Landesdurchschnitt erhöht. Damit liegen in der Gemeinde alle Steuerarten über der geforderten Norm.

Um die Haushaltslage weiter zu verbessern und weitere Einnahmequellen zu erschließen, wird der Kur- und Erholungsortstatus angestrebt. Wie in den umliegenden Gemeinden auch, eröffnet sich damit die Erhebung einer Kur- und Fremdenverkehrsabgabe. Um dieses Prädikat zu erreichen sind infrastrukturelle Anpassungen und Erweiterungen notwendig, die die Gemeinde als Vorleistung erbringen muss.

Auch in den kommenden Jahren wird nach aktuellem Planungsstand der benötigte Kassenkredit über der durch die Kommunalverfassung festgelegten Höchstgrenze liegen. Damit ist eine Genehmigung des Haushaltes durch die Rechtsaufsicht zwingend notwendig. Weitere Kreditaufnahmen sind nicht geplant. Eine bilanzielle Überschuldung liegt nicht vor.

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|---|---------------------|--|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planungs- daten 2025 | Planungs- daten 2026 | Planungs- daten 2027 |
| | | 2021 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 629.108,31 | 480.400 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 444.631,04 | 585.600 | 543.600 | 543.600 | 543.600 | 543.600 | 543.600 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.465,18 | 66.300 | 84.800 | 65.300 | 65.300 | 65.300 | 65.300 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.781,09 | 12.800 | 12.900 | 12.900 | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.353,48 | 37.700 | 34.900 | 23.100 | 4.100 | 100 | 100 |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 19.303,76 | 19.200 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 45.237,64 | 41.700 | 52.700 | 52.700 | 52.700 | 52.700 | 52.700 |
| 10 | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.186.880,50 | 1.243.700 | 1.398.000 | 1.366.700 | 1.347.700 | 1.343.700 | 1.343.700 |
| 11 | – Personalaufwendungen | 56.482,86 | 71.200 | 73.000 | 59.100 | 30.400 | 24.100 | 24.100 |
| 12 | – Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 222.102,83 | 245.700 | 358.100 | 356.600 | 259.100 | 249.100 | 249.100 |
| 14 | – Abschreibungen | 0,00 | 210.600 | 207.800 | 207.800 | 207.800 | 207.800 | 207.800 |
| 15 | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 764.388,53 | 792.000 | 926.500 | 929.100 | 930.500 | 934.000 | 938.800 |
| 16 | – Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 5.320,23 | 6.300 | 4.500 | 6.000 | 7.100 | 5.900 | 3.800 |
| 18 | – Sonstige laufende Aufwendungen | 25.967,42 | 42.500 | 73.600 | 48.600 | 48.600 | 48.600 | 48.400 |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.074.261,87 | 1.368.300 | 1.643.500 | 1.607.200 | 1.483.500 | 1.469.500 | 1.472.000 |
| 20 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 112.618,63 | -124.600 | -245.500 | -240.500 | -135.800 | -125.800 | -128.300 |
| 21 | – Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage | 34.434,76 | 30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | – Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | + Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | 147.053,39 | -94.600 | -245.500 | -240.500 | -135.800 | -125.800 | -128.300 |
| | nachrichtlich: | | | | | | | |
| 26 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | -129.517 | 17.536 | -77.064 | -322.564 | -563.064 | -698.864 | -824.664 |
| 27 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | 17.536 | -77.064 | -322.564 | -563.064 | -698.864 | -824.664 | -952.964 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|---|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 604.044,12 | 480.400 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 | 650.000 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 614.380,37 | 462.200 | 417.400 | 417.400 | 417.400 | 417.400 | 417.400 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.840,28 | 66.300 | 84.800 | 65.300 | 65.300 | 65.300 | 65.300 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.840,01 | 12.800 | 12.900 | 12.900 | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 29.938,88 | 37.700 | 34.900 | 23.100 | 4.100 | 100 | 100 |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 19.201,32 | 19.200 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 66.750,64 | 60.700 | 50.700 | 50.700 | 50.700 | 30.700 | 30.700 |
| 9 | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 1.354.995,62 | 1.139.300 | 1.269.800 | 1.238.500 | 1.219.500 | 1.195.500 | 1.195.500 |
| 10 | – Personalauszahlungen | 56.181,63 | 71.100 | 73.000 | 59.100 | 30.400 | 24.100 | 24.100 |
| 11 | – Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 220.638,30 | 245.700 | 358.100 | 356.600 | 259.100 | 249.100 | 249.100 |
| 13 | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 767.614,25 | 792.000 | 926.500 | 929.100 | 930.500 | 934.000 | 938.800 |
| 14 | – Auszahlungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | – Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 6.136,10 | 6.300 | 4.500 | 6.000 | 7.100 | 5.900 | 3.500 |
| 16 | – Sonstige laufende Auszahlungen | 23.162,65 | 42.500 | 73.600 | 48.600 | 48.600 | 48.600 | 48.400 |
| 17 | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 1.073.732,93 | 1.157.600 | 1.435.700 | 1.399.400 | 1.275.700 | 1.261.700 | 1.263.900 |
| 18 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 281.262,69 | -18.300 | -165.900 | -160.900 | -56.200 | -66.200 | -68.400 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 67.373,62 | 46.200 | 80.400 | 80.400 | 80.400 | 100.400 | 56.900 |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 52.385,67 | 52.900 | 52.900 | 52.900 | 63.500 | 0 | 0 |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 17.024,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 136.783,29 | 99.100 | 133.300 | 133.300 | 143.900 | 100.400 | 56.900 |
| 25 | – Auszahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |
| 26 | – Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | – Sonstige Investitionsauszahlungen | 34.434,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 34.434,76 | 0 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 102.348,53 | 99.100 | 109.400 | 124.400 | 135.000 | 91.500 | 56.900 |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29) | 383.611,22 | 80.800 | -56.500 | -36.500 | 78.800 | 25.300 | -11.500 |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 27.500,00 | 218.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | – Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 92.265,00 | 312.000 | 93.100 | 93.500 | 93.900 | 94.300 | 93.300 |
| 33 | – Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 27.590,43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|--|------------|----------------------------------|----------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | 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) | -92.355,43 | -94.000 | -93.100 | -93.500 | -93.900 | -94.300 | -93.300 |
| 35 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 654,66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt der geschäftsführenden Gemeinde (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | 291.910,45 | -13.200 | -149.600 | -130.000 | -15.100 | -69.000 | -104.800 |
| 37 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) | 188.997,69 | -112.300 | -259.000 | -254.400 | -150.100 | -160.500 | -161.700 |
| | nachrichtlich: | | | | | | | |
| 38 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | -654.391 | -465.393 | -577.693 | -836.693 | -1.091.093 | -1.241.193 | -1.401.693 |
| 39 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) | -465.393 | -577.693 | -836.693 | -1.091.093 | -1.241.193 | -1.401.693 | -1.563.393 |
| | 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 | 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 | 0 |

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|--|---------------------|--|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planungs- daten 2025 | Planungs- daten 2026 | Planungs- daten 2027 |
| | | 2021 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 114010.44111300 Garagenpachten Erläuterungen: 60,00 € pro Jahr | 12.434,84 | 12.500 | 12.500 | 12.500 | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| | 114010.44111600 Erbbauzinsen Unfallwache Erläuterungen: Erbbauzins Johanniter | 226,50 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 114010.44111900 Sonstige Mieten/Pachten Erläuterungen: Pacht Kuglin, Harder | 119,75 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.353,48 | 19.400 | 34.900 | 23.100 | 4.100 | 100 | 100 |
| | 111000.44251000 von privaten Unternehmen | 122,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.44241000 Kostenerstattungen (KE) und Kostenumlagen (KU) vom Bund | 9.653,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.44243000 Kostenerstattungen (KE) und Kostenumlagen (KU) von Gemeinden | 21.277,20 | 0 | 34.800 | 23.000 | 4.000 | 0 | 0 |
| | 114010.44259000 Kostenerstattungen (KE) und Kostenumlagen (KU) vom sonst. pr iv. Bereich Erläuterungen: Erstattung FSV Altenkirchen (aus 424000) | 79,72 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 114020.44243000 Erstattung vom Jobcenter | 0,00 | 19.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.44251000 von privaten Unternehmen | 229,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 424000.44259000 Erstattung von Kosten von FSV Altenkirchen Erläuterungen: Gebäudeversicherung Sportlerheim | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.44259000 vom sonstigen privaten Bereich | -9,06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 19.303,76 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 | 19.100 |
| | 611000.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (p 233a AO) | 1.135,00 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| | 611000.47990000 Sonstige | 30,30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligung an ohne assoziierte Unternehmen Dividende e.dis Erläuterungen: Dividende e.dis Aktien Orientierung an Einnahmen in Vorjahren | 18.138,46 | 18.200 | 18.200 | 18.200 | 18.200 | 18.200 | 18.200 |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 45.237,64 | 41.700 | 52.700 | 52.700 | 52.700 | 52.700 | 52.700 |
| | 126000.46290009 Spenden nach Annahme nach § 44 (4) KV M-V | 1.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 540000.46251000 Konzessionsabgaben e.dis | 22.328,00 | 26.400 | 26.400 | 26.400 | 26.400 | 26.400 | 26.400 |
| | 540000.46252000 Konzessionsabgaben EWE | 3.524,32 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 |
| | 541000.46112002 Erträge aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken Erläuterungen: Verkauf Inventarobjekt 20000214 Grünland Gudderitz | 17.024,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 573000.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 0 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| | 573001.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| | 573002.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| | 573003.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| | 611000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen | 0,98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc. | 1.014,34 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 612000.46223000 Stundungszinsen | 346,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.186.880,50 | 1.219.400 | 1.398.000 | 1.366.700 | 1.347.700 | 1.343.700 | 1.343.700 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 56.482,86 | 70.200 | 73.000 | 59.100 | 30.400 | 24.100 | 24.100 |
| | 111000.50110000 Aufwandsentschädigung Bürgermeister*innen | 10.920,00 | 0 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| | 111000.50130000 Sitzungsgelder | 1.580,00 | 0 | 4.200 | 4.200 | 4.200 | 4.200 | 4.200 |
| | 111000.50431000 Beiträge Sozialversicherung | 1.185,24 | 0 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 111000.50432000 Unfallumlage | 712,20 | 0 | 900 | 800 | 600 | 200 | 200 |
| | 111010.50110000 Bürgermeister | 0,00 | 11.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.50130000 Sitzungsgelder | 0,00 | 3.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.50431000 Beiträge Sozialversicherung | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.50432000 Unfallumlage | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.50220000 Dienstbezüge | 29.372,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|--|------------|--|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planungs- daten 2025 | Planungs- daten 2026 | Planungs- daten 2027 |
| | | 2021 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 114010.50221000 Dienstbezüge | 0,00 | 0 | 39.800 | 28.400 | 4.900 | 0 | 0 |
| | 114010.50420000 Angestellte SV Beiträge | 5.828,41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.50421100 Angestellte SV Beiträge | 0,00 | 0 | 8.400 | 6.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| | 114020.50221000 Dienstbezüge | 0,00 | 38.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114020.50421100 Angestellte SV Beiträge | 0,00 | 8.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.50190000 Aufwandsentschädigung Erläuterungen: davon 1.000 EUR für Jugendfeuerwehr | 4.493,16 | 3.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 |
| | 126000.50432000 Unfallumlage Erläuterungen: 907 EW x 2,215 € , plus Umlage 110€ | 2.119,92 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| | 126000.50590000 Personalnebenausgaben FFW Erläuterungen: davon 100 EUR für Jugendfeuerwehr | 271,93 | 300 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | 126010.50190000 Aufwandsentschädigungen | 0,00 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.50600000 Personalnebenaufwendungen | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | – Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 222.102,83 | 242.300 | 358.100 | 356.600 | 259.100 | 249.100 | 249.100 |
| | 111000.52543000 Kostenerstattung Rechnungsprüfung Erläuterungen: Erstattung Kosten Rechnungsprüfung an das Amt | 0,00 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| | 114010.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen Erläuterungen: aus 114020 und 424000 | 0,00 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen Erläuterungen: 2023: 15.000 EUR Beräumung Piperscher Teich + 500 EUR Prüfung Kita 2024: 20.000 EUR Abbruch Klärgrube Schwarbe + 500 EUR Prüfung Kita | 419,95 | 1.000 | 15.500 | 20.500 | 500 | 500 | 500 |
| | 126000.52210000 Abfall FFW Erläuterungen: ca 50€ | 54,67 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 126000.52220000 Abwasser FFW Erläuterungen: derzeit mtl. Abschlag 15,00 € | 134,30 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.52230000 Fernwärme FFW Erläuterungen: derzeit mtl. Abschlag 500 € | 4.740,00 | 4.500 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| | 126000.52260000 Strom FFW Erläuterungen: derzeit mtl. Abschlag 68 € / Preissteigerung einberechnet | 795,94 | 2.300 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 126000.52270000 Wasser FFW Erläuterungen: derzeit mtl. Abschlag 13,00 € | 112,00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, FFW Erläuterungen: 2023: Instandhaltungen, Feuerlöscher, Rev.ortsv.E- Anlage, Schornsteinfeger,Wartung Tore, Pflasterarbeiten vor den Toren(Absenkungen), Wasserschaden in der Küche, Sanierung Sanitärbereiche, Malerarbeiten KfZ Halle, Umbaumaßnahmen in der alten Rettungswache der Johanniter (Wände entfernen Elektrik anpassen usw) 2024: Umbaumaßnahmen der Rettungswache nach Auszug Johanniter | 793,73 | 3.000 | 50.000 | 30.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | 126000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück FFW Erläuterungen: Ansatz Ø 500 € von 2018-2022 / Saldo Ø 40 € von 2018 - 2022 / Vorschlag Fachamt: 500 € / Kämmerei: 200 € | 178,50 | 500 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.52350000 Fahrzeugunterhaltung Erläuterungen: hier auch Betankung / neue Reifen in 2023 für LF 16/12 | 4.482,74 | 0 | 12.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| | 126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungsk osten Fahrzeuge | 0,00 | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.52352000 Betriebs- und Schmierstoffe FFW | 0,00 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|--|------------|--|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planungs- daten 2025 | Planungs- daten 2026 | Planungs- daten 2027 |
| | | 2021 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 114010.53450000 Abschreibungen bebaute Grundstücke mit Sportanlagen Erläuterungen: aus 424000 | 0,00 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 114010.53490000 Abschreibung sonst Gebäuden Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | 126000.53490000 Abschreibung sonst Gebäuden Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 3.200 | 3.200 | 3.200 | 3.200 | 3.200 | 3.200 |
| | 126000.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 13.200 | 13.200 | 13.200 | 13.200 | 13.200 | 13.200 |
| | 424000.53450000 Abschreibungen mit Sportanlage Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 541000.53580000 Abschreibung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 179.000 | 179.000 | 179.000 | 179.000 | 179.000 | 179.000 |
| | 573000.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 |
| | 573001.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | 573002.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse Erläuterungen: Werte aus der Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| 15 | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 764.388,53 | 806.600 | 926.500 | 929.100 | 930.500 | 934.000 | 938.800 |
| | 361000.54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände | 122.360,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 361000.54191000 Wohnsitzgemeindeanteil private Träger Erläuterungen: 70 Kinder in 2022 x 180 EUR/Monat | 0,00 | 135.000 | 151.200 | 151.200 | 151.200 | 151.200 | 151.200 |
| | 538000.54410000 Allgemeine Umlagen an das Land (keine Kleinteilerabgabe) -> 5649) | 0,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | 611000.54310000 Gewerbesteuerumlage Erläuterungen: 35% der Gewerbesteuereinnahmen | 17.158,14 | 10.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 |
| | 611000.54421000 Kreisumlage Erläuterungen: Kreisumlagegrundlage: 936.326 EUR (Orientierungsdaten Stand Aug.22) x 41,24 % = 386.100 EUR | 366.048,71 | 386.100 | 414.000 | 414.000 | 414.000 | 414.000 | 414.000 |
| | 611000.54422000 Amtsumlage | 258.820,92 | 274.400 | 280.200 | 282.800 | 284.200 | 287.700 | 292.500 |
| 16 | – Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 5.320,23 | 6.800 | 4.500 | 6.000 | 7.100 | 5.900 | 3.800 |
| | 611000.57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (b 233a AO) | 681,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.57420013 Zinsen Ak_05_KAF LFI Erläuterungen: Umschuldungsdarlehen eines Kredites aus dem Jahre 1995, ursprünglicher Zweck: Sanierung Max-Reimann-Straße (800.000 DM), Umschuldung in 2004 i.H.v. 364.000 €, Endfälligkeit: 01.01.2030, Zinssatz aktuell: 0,10 %, Zinssatz ab 02.01.2022: 1,45 %, Zinssatz ab 02.07.2023: 4,00 % | 138,32 | 1.000 | 0 | 1.900 | 3.400 | 2.700 | 2.100 |
| | 612000.57510000 an inländische Kreditinstitute | 0,00 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 |

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|---|------------------|--|---------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 612000.57510010 Zinsen Ak_06 DKB Erläuterungen: Umschuldungsdarlehen eines Kredites von 1996, ursprünglicher Zweck: Straßenbau Schwarbe, Ländlicher Wegebau (172.000 DM), umgeschuldet zum 31.03.2011 (67.590,43 €), Endfälligkeit: 30.03.2028, Zinssatz aktuell: 4,25 % wird umgeschuldet zum 30.03.2021 zur Sparkasse Vorpommern (Zinssatz: 0,380 %) | 379,08 | 1.000 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 |
| | 612000.57510012 Zinsen Ak_13 DKB Erläuterungen: Umschuldungsdarlehen (390.000 €) aus 2 Darlehen vom LFI für das Schlaglochprogramm vom 11.12.2014, Zinsbindung bis 30.12.2022, Zinssatz aktuell: 1,09 %, Stand 30.12.2020: 261.551,98 € | 2.764,31 | 2.600 | 2.300 | 2.100 | 1.900 | 1.600 | 1.400 |
| | 612000.57512002 Zinsen Ak_14 SPK Erläuterungen: Umschuldungsdarlehen (489.700 €) aus 2 Darlehen zum 30.09.2018, Zinsbindung bis 30.09.2023, Zinssatz aktuell: 0,37 %, Endfälligkeit: 30.03.2029 | 1.357,52 | 1.200 | 1.100 | 900 | 700 | 500 | 300 |
| 18 | – Sonstige laufende Aufwendungen | 25.967,42 | 43.400 | 73.600 | 48.600 | 48.600 | 48.600 | 48.400 |
| | 111000.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 0,00 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 111000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 111000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen | 766,32 | 0 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| | 111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Erläuterungen: Städte- und Gemeindegtag MV | 713,20 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 111000.56920000 Verfügungsmittel Erläuterungen: Verfügungsmittel sind finanzielle Mittel, über die in Gemeinden der/die Bürgermeister/-in zu dienstlichen Zwecken (insb. zu Repräsentationszwecken) verfügen kann. Sie sind weder deckungsfähig, noch übertragbar. Ein Überschreiten der Verfügungsmittel ist nicht zulässig. | 155,27 | 0 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | 111010.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.56920000 Verfügungsmittel BM | 0,00 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| | 114010.56250002 allgemeine Vermessungskosten | 0,00 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.56250003 Kosten für Gutachten | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.56411000 Gebäudeversicherungen Richterturm | 132,76 | 100 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 114010.56490002 Beiträge an WBV | 0,00 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | 114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke | 1.005,12 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| | 126000.56123000 Ausbildung FFW Erläuterungen: davon 200 EUR für Jugendfeuerwehr | 200,45 | 2.000 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| | 126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände FFW Erläuterungen: davon 500 EUR für Jugendfeuerwehr | 8.771,33 | 3.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| | 126000.56240000 Datenverarbeitung Erläuterungen: Anpassung Vorjahr | 277,61 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | 126000.56250000 Arbeitsschutz | 178,50 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.56310000 Büromaterial | 44,17 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 126000.56320000 Fachliteratur, Zeitschriften FFW Erläuterungen: davon 100 EUR für Jugendfeuerwehr | 59,00 | 100 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.56322000 Zeitschriften | 33,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|--|---------------------|--|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planungs- daten 2025 | Planungs- daten 2026 | Planungs- daten 2027 |
| | | 2021 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 126000.56340000 Telefon, Datenübertragungskosten (Porto und Versandkosten) FFW Erläuterungen: Konto wird ab 2021 gesperrt | 931,64 | 900 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | 126000.56341000 Fernmeldegebühren FFW | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.56411000 Gebäudeversicherungen FFW | 220,88 | 200 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | 126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen FFW | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.56417000 Inhaltsversicherung, Elektronikvers. FFW | 0,00 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.56419000 Sonstige Versicherungen | 1.241,56 | 0 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| | 126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Kreisfeuerwehrverband Erläuterungen: davon 500 EUR für Jugendfeuerwehr | 252,00 | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 126000.56820000 Kraftfahrzeugsteuer | 88,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen FFW Erläuterungen: davon 400 EUR für Jugendfeuerwehr | 25,00 | 500 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 126010.56123000 Ausbildung JugendFFW | 0,00 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.56322000 Zeitschriften | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen Erläuterungen: Erhöhung Kosten Zeltlager durch Feuerwehrverband | 0,00 | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 281000.56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen für Raum VS in Schule | 2.001,36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 331000.56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen für Raum VS in Schule Erläuterungen: Miete für Nutzung der Räume an Amt | 0,00 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 |
| | 424000.56411000 Gebäudeversicherungen Sportlerheim | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen Erläuterungen: Gutachten pauschal | 0,00 | 500 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 511000.56250004 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen mit städtebaulichen Verträgen Erläuterungen: vorhabenbezogener B-Plan 16 | 4.850,63 | 20.000 | 45.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| | 538000.56490003 Kleineinleiterabgabe | 680,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 552000.56553000 Abgang von Forderungen | 0,70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 611000.56553000 Abgang von Forderungen | 2.848,26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.56379013 VwGebühren Ak_05_KAF LFI Erläuterungen: Umschuldungsdarlehen eines Kredites aus dem Jahre 1995, ursprünglicher Zweck: Sanierung Max-Reimann-Straße (800.000 DM), Umschuldung in 2004 i.H.v. 364.000 €, Endfälligkeit: 01.01.2030, Zinssatz aktuell: 0,10 %, Zinssatz ab 02.01.2022: 1,45 %, Zinssatz ab 02.07.2023: 4,00 % | 207,47 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 0 |
| | 612000.56553000 Abgang von Forderungen | 282,68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.074.261,87 | 1.377.100 | 1.643.500 | 1.607.200 | 1.483.500 | 1.469.500 | 1.472.000 |
| 20 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 112.618,63 | -157.700 | -245.500 | -240.500 | -135.800 | -125.800 | -128.300 |
| 21 | - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage | 34.434,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 611000.49230000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisung nach §§ 23, 24 FAG M-V | 34.434,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ergebnishaushalt | | | | | | | | |
|------------------|---|-------------------|--|-----------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planungs- daten 2025 | Planungs- daten 2026 | Planungs- daten 2027 |
| | | 2021 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 24 | + Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | 147.053,39 | -157.700 | -245.500 | -240.500 | -135.800 | -125.800 | -128.300 |
| | nachrichtlich: | | | | | | | |
| 26 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | -129.517 | 17.536 | -77.064 | -322.564 | -563.064 | -698.864 | -824.664 |
| 27 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | 17.536 | -77.064 | -322.564 | -563.064 | -698.864 | -824.664 | -952.964 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|---|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 540000.66252000 Konzessionsabgaben EWE | 3.010,55 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 |
| | 541000.66810000 Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M- V | 0,00 | 30.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 0 | 0 |
| | 611000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen | 0,98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 611000.66810000 Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M- V | 34.434,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.66221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc. | 947,08 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 612000.66223000 Stundungszinsen | 1.238,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 1.354.995,62 | 1.115.000 | 1.269.800 | 1.238.500 | 1.219.500 | 1.195.500 | 1.195.500 |
| 10 | – Personalauszahlungen | 56.181,63 | 70.200 | 73.000 | 59.100 | 30.400 | 24.100 | 24.100 |
| | 111000.70110000 Aufwandsentschädigung Bürgerme- ister*innen | 10.920,00 | 0 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| | 111000.70130000 Sitzungsgelder | 1.580,00 | 0 | 4.200 | 4.200 | 4.200 | 4.200 | 4.200 |
| | 111000.70431000 Beiträge Sozialversicherung | 1.185,24 | 0 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 111000.70432000 Unfallumlage | 712,20 | 0 | 900 | 800 | 600 | 200 | 200 |
| | 111010.70110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher | 0,00 | 11.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.70130000 Sitzungsgelder | 0,00 | 3.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.70431000 Beiträge Sozialversicherung | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.70432000 Unfallumlage | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.70220000 Dienstbezüge | 29.070,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.70221000 Dienstbezüge | 0,00 | 0 | 39.800 | 28.400 | 4.900 | 0 | 0 |
| | 114010.70420000 Angestellte SV Beiträge | 5.828,41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.70421100 Angestellte SV Beiträge | 0,00 | 0 | 8.400 | 6.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| | 114020.70221000 Dienstbezüge | 0,00 | 38.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114020.70421100 Angestellte SV Beiträge | 0,00 | 8.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.70190000 Aufwandsentschädigung | 4.493,16 | 3.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 4.600 |
| | 126000.70432000 Unfallumlage FFW | 2.119,92 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| | 126000.70590000 Personalnebenausgaben FFW | 271,93 | 300 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | 126010.70190000 Aufwandsentschädigung | 0,00 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.70600000 Personalnebenaufwendungen | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | – Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 220.638,30 | 242.300 | 358.100 | 356.600 | 259.100 | 249.100 | 249.100 |
| | 111000.72543000 Kostenerstattung | 0,00 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| | 114010.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudereinrichtungen | 0,00 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 114010.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen | 1.143,40 | 1.000 | 15.500 | 20.500 | 500 | 500 | 500 |
| | 126000.72210000 Abfall FFW | 54,67 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 126000.72220000 Abwasser FFW | 95,95 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.72230000 Fernwärme FFW | 4.473,38 | 4.500 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| | 126000.72260000 Strom FFW | -597,02 | 2.300 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 126000.72270000 Wasser FFW | 77,32 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, FFW | 793,73 | 3.000 | 50.000 | 30.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | 126000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück FFW | 178,50 | 500 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.72350000 Fahrzeugunterhaltung | 4.757,69 | 0 | 12.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| | 126000.72351000 Wartungs- und Instandsetzungsk osten Fahrzeuge | 0,00 | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.72352000 Betriebs- und Schmierstoffe FFW | 0,00 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen FFW | 1.481,07 | 1.100 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | 126000.72360002 Prüfung E-Anlagen & Ortsveränd erliche | 133,28 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.72380000 GwG, Ausrüstung, Werkzeug ab 1 50,01 € bis 999,99 € mit Inven tarisierung und Vollabschreibu ng im Jahr der Anschaffung | 0,00 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | 126000.72550000 an den privaten Bereich Erstattung Personalkosten Erstattung entgangener Arbeitsverdienst | 0,00 | 0 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 126000.72559000 an den sonstigen privaten Bere ich | 379,26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|---|------------|----------------------------------|---------|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 211010.72543000 Kostenerstattung Grundschüler | 35.943,78 | 47.500 | 41.000 | 41.000 | 41.000 | 41.000 | 41.000 |
| | 211010.72559000 Kostenerstattung für Grundschüler priv. Schule | 2.977,98 | 2.600 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| | 215010.72543000 Kostenerstattung Schullastenbeiträge | 76.862,46 | 55.800 | 88.600 | 88.600 | 88.600 | 88.600 | 88.600 |
| | 215010.72559000 Schullasten Freie Träger | 0,00 | 1.800 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 |
| | 331000.72551000 Seniorenbetreuung | 0,00 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 424000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeneinrichtungen | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 536010.72544100 Umlage an ZWAR | 12.391,61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 541000.72260000 Strom Straßenbeleuchtung | 15.410,81 | 16.300 | 17.500 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| | 541000.72330000 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens Straßen | 6.126,48 | 30.000 | 45.000 | 40.000 | 25.000 | 15.000 | 15.000 |
| | 541000.72330002 Baumpflegearbeiten | 0,00 | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 541000.72380002 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ohne Inventarisierung | 1.199,06 | 500 | 3.000 | 1.000 | 500 | 500 | 500 |
| | 541000.72925000 Winterdienst | 8.787,32 | 0 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| | 545000.72925000 Winterdienst | 0,00 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 552000.72544000 Kostenerstattung an öff. Bereich z.B. WBV, ZV elektr. Verwaltg | 47.017,03 | 50.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| | 575000.72490000 sonstige Auszahlungen für Sach- leistungen und Verbrauchsmittel Kulturveranstaltungen | 600,00 | 1.100 | 11.100 | 36.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| | 575000.72926000 Wasseruntersuchungen | 350,54 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 13 | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 767.614,25 | 806.600 | 926.500 | 929.100 | 930.500 | 934.000 | 938.800 |
| | 361000.74143000 an die Gemeinden und Gemeindever- bände | 122.645,70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 361000.74191000 Wohnsitzgemeindeanteil private Träger | 0,00 | 135.000 | 151.200 | 151.200 | 151.200 | 151.200 | 151.200 |
| | 538000.74410000 Allgemeine Umlagen an das Land (keine Kleineinleiterabgabe) | 0,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | 611000.74310000 Gewerbesteuerumlage | 20.098,92 | 10.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 | 80.500 |
| | 611000.74421000 Kreisumlage | 366.048,71 | 386.100 | 414.000 | 414.000 | 414.000 | 414.000 | 414.000 |
| | 611000.74422000 Amtsumlage | 258.820,92 | 274.400 | 280.200 | 282.800 | 284.200 | 287.700 | 292.500 |
| 14 | – Auszahlungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | – Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 6.136,10 | 6.800 | 4.500 | 6.000 | 7.100 | 5.900 | 3.500 |
| | 611000.77910000 aus der Vollverzinsung der Gew- erbesteuer (p 233a AO) | 1.445,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.77420013 Zinsen Ak_05_KAF LFI | 146,23 | 1.000 | 0 | 1.900 | 3.400 | 2.700 | 2.100 |
| | 612000.77510000 Zinsen an inländische Kreditin- | 0,00 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 |
| | 612000.77510010 Zinsen Ak_06 DKB | 379,08 | 1.000 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 |
| | 612000.77510012 Zinsen Ak_13 DKB | 2.764,31 | 2.600 | 2.300 | 2.100 | 1.900 | 1.600 | 1.400 |
| | 612000.77512002 Zinsen Ak_14 SPK | 1.400,98 | 1.200 | 1.100 | 900 | 700 | 500 | 0 |
| 16 | – Sonstige laufende Auszahlungen | 23.162,65 | 43.400 | 73.600 | 48.600 | 48.600 | 48.600 | 48.400 |
| | 111000.76130000 Auszahlungen für übernommene R- eisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 0,00 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 111000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 111000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk- assen | 0,00 | 0 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| | 111000.76419000 Umlagen an Schadensausgleichsk- assen | 766,32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 713,20 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 111000.76920000 Verfügungsmittel | 155,27 | 0 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | 111010.76130000 Auszahlungen für übernommene R- eisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk- assen | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 111010.76920000 Verfügungsmittel | 0,00 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|---|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 114010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| | 114010.76250002 allgemeine Vermessungskosten | 0,00 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.76250003 Kosten für Gutachten | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 114010.76411000 Gebäudeversicherungen Richterturm | 132,76 | 100 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 114010.76490002 Beiträge WBV | 0,00 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | 114010.76813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke | 1.005,12 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| | 126000.76123000 Ausbildung FFW | 200,45 | 2.000 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| | 126000.76150000 Auszahlungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände FFW | 8.771,33 | 3.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| | 126000.76240000 Datenverarbeitung | 277,61 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | 126000.76250000 Arbeitsschutz | 178,50 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.76310000 Büromaterial | 44,17 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 126000.76320000 Fachliteratur, Zeitschriften FFW | 59,00 | 100 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | 126000.76322000 Zeitschriften | 33,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.76340000 Telefon, Datenübertragungskost en (Porto und Versandkosten) FFW | 931,64 | 900 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | 126000.76341000 Fernmeldegebühren | 0,00 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.76411000 Gebäudeversicherungen FFW | 220,88 | 200 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | 126000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen FFW | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.76417000 Inhaltsversicherung Elektronikversicherung FFW | 242,07 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126000.76419000 Sonstige Versicherungen | 999,49 | 0 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| | 126000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen Kreisfeuerwehrverband | 252,00 | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 126000.76820000 Kraftfahrzeugsteuer | 88,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 126000.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen FFW | 340,00 | 500 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 126010.76123000 Ausbildung JugendFFW | 0,00 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.76150000 Auszahlungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.76322000 Zeitschriften | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 126010.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen | 0,00 | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 281000.76211000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en für Raum VS in Schule | 2.001,36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 331000.76211000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en für Raum VS in Schule | 0,00 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 |
| | 424000.76411000 Gebäudeversicherungen Sportlerheim | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 511000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 500 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| | 511000.76250004 Aufwendungen für die Erstellung g von Bebauungsplänen mit städ tebaulichen Verträgen | 4.850,63 | 20.000 | 45.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| | 538000.76490003 Kleineinleiterabgabe | 680,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.76379013 VwGebühren Ak_05_KAF LFI | 219,34 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 0 |
| 17 | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 1.073.732,93 | 1.169.300 | 1.435.700 | 1.399.400 | 1.275.700 | 1.261.700 | 1.263.900 |
| 18 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 281.262,69 | -54.300 | -165.900 | -160.900 | -56.200 | -66.200 | -68.400 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 67.373,62 | 46.200 | 80.400 | 80.400 | 80.400 | 100.400 | 56.900 |
| | 541000.68142003 Infrastrukturpauschale | 0,00 | 37.300 | 23.500 | 23.500 | 23.500 | 43.500 | 0 |
| | 611000.68142000 vom Land SZW investiv | 0,00 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 |
| | 611000.68142004 Infrastrukturpauschale | 67.373,62 | 0 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 52.385,67 | 52.900 | 52.900 | 52.900 | 63.500 | 0 | 0 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|---|-------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 541000.68242000 Einzahlungen aus Beiträgen Land gemäß § 8a Abs. 7 KAG | 52.385,67 | 52.900 | 52.900 | 52.900 | 63.500 | 0 | 0 |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 17.024,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 541000.68511000 Einzahlungen aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke | 17.024,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 136.783,29 | 99.100 | 133.300 | 133.300 | 143.900 | 100.400 | 56.900 |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 8.900 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |
| | 541000.78532000 Baumaßnahmen Infrastruktur | 0,00 | 8.900 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 34.434,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 611000.78971000 Auszahlungsverrechnung Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V | 34.434,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 34.434,76 | 8.900 | 23.900 | 8.900 | 8.900 | 8.900 | 0 |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 102.348,53 | 90.200 | 109.400 | 124.400 | 135.000 | 91.500 | 56.900 |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29) | 383.611,22 | 35.900 | -56.500 | -36.500 | 78.800 | 25.300 | -11.500 |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 27.500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.69253102 Umschuldung inländ. Geldmarkt | 27.500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 92.265,00 | 92.700 | 93.100 | 93.500 | 93.900 | 94.300 | 93.300 |
| | 573000.79249302 Tilgung Darl. Kosegartenhaus | 3.996,00 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | 612000.79242313 Tilgung Ak_05_KAF LFI | 0,00 | 15.900 | 15.900 | 15.900 | 15.900 | 15.900 | 15.900 |
| | 612000.79252002 Tilgung Ak_14_SPK | 46.988,62 | 47.300 | 47.400 | 47.600 | 47.800 | 48.000 | 48.100 |
| | 612000.79253010 Tilgung Ak_06_LB B-W | 4.224,69 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 2.600 |
| | 612000.79253012 Tilgung Ak_13_DKB | 21.235,69 | 21.500 | 21.800 | 22.000 | 22.200 | 22.400 | 22.700 |
| | 612000.79293113 Tilgung AK_5_LFI | 15.820,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 27.590,43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 612000.79253200 außerplanmäßige Tilgung Banken | 27.590,43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -92.355,43 | -94.000 | -93.100 | -93.500 | -93.900 | -94.300 | -93.300 |
| 35 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 654,66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt der geschäftsführenden Gemeinde (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | 291.910,45 | -13.200 | -149.600 | -130.000 | -15.100 | -69.000 | -104.800 |
| 37 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) nachrichtlich: | 188.997,69 | -112.300 | -259.000 | -254.400 | -150.100 | -160.500 | -161.700 |
| 38 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | -654,391 | -465,393 | -577,693 | -836,693 | -1.091,093 | -1.241,193 | -1.401,693 |

| Finanzhaushalt | | | | | | | | |
|----------------|--|------------|----------------------------------|----------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnisse | Ansätze einschl. Nachträge | Ansatz | Ansatz | Planungs- daten | Planungs- daten | Planungs- daten |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | in € | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 39 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) | -465.393 | -577.693 | -836.693 | -1.091.093 | -1.241.193 | -1.401.693 | -1.563.393 |
| | 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 | 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 | 0 |

Maßnahme-Nr.: 5410002021001 Bushaltestelle Schwarbe**Ein- und Auszahlungsübersicht**

| | Ansatz 2023 | Planwert 2024 | Planwert 2025 | Planwert 2026 | Planwert 2027 | Bisher ber. | Gesamt VE | VE 2024 | VE 2025 | VE 2026 | VE 2027 | Gesamt Invest. |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Einzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Auszahlungen | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023 (Anlage 1 StPIV)

Gemeinde Altenkirchen

| laufende Nummer | Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung | im Vorjahr 2022 | | tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vj. 2022 | | im lfd. Haushaltsjahr 2023 | | Bemerkungen |
|-----------------|--|--------------------|-----------------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|-------------|
| | | Anzahl 3 a | Bewertung 3b | Anzahl 4a | Bewertung 4b | Anzahl 5a | Bewertung 5b | |
| 1 | 2 | 3 a | 3b | 4a | 4b | 5a | 5b | 6 |

A - Verwaltung entfällt

B - Einrichtungen

11402 Gemeindearbeiter

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--------|----|--------|----|--------|----|---|
| 1 | Gemeindearbeiter | 0,7595 | AT | 0,7595 | AT | 0,7692 | AT | Nachbesetzung für geförderten Gemeindearbeiter (AT) über Jobcenter, 30h/Wo., Refinanzierung EGZ Förderung |
| 2 | Gemeindehilfsarbeiter | 0,911 | AT | 0,911 | AT | 0,923 | AT | Refinanzierung nach § 16i SGB II Teilhabe am Arbeitsmarkt, Förderung Jobcenter, 36h/Wo., AT |
| Summe 11402 | | 1,6705 | | 1,6705 | | 1,6922 | | |

gesamt

1,6705

1,6705

1,6922

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Altenkirchen

Anlage 2

Veränderungsliste

| | | | | Höher-, | | | | |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | Lfd-Nr. im Stellenplan | Amt/ Abteilung | Zahl der Stellen | von Bes./ EG | nach Bes./ EG | Zugänge Bes./ EG. | Abgänge Bes./ EG | Bemerkungen |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Anlage 3

enfällt

Zusammenfassende Übersicht über geplante kw-Stellen

| Haushaltsjahr | Lfd. Stellenplan-Nr. | Org.-Einheit | Kw-Vermerk | davon infolge ATZ |
|---------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | | |

entfällt

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024 (Anlage 1 StPIV)**Gemeinde Altenkirchen**

| laufende Nummer | Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung | im Vorjahr 2023 | | tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vj. 2023 | | im lfd. Haushaltsjahr 2024 | | Bemerkungen |
|-----------------|--|--------------------|-----------------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|-------------|
| | | Anzahl 3 a | Bewertung 3b | Anzahl 4a | Bewertung 4b | Anzahl 5a | Bewertung 5b | |
| 1 | 2 | 3 a | 3b | 4a | 4b | 5a | 5b | 6 |

A - Verwaltung entfällt

B - Einrichtungen

11402 Gemeindearbeiter

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--------|----|--------|----|--------|----|---|
| 1 | Gemeindearbeiter | 0,7692 | AT | 0,7692 | AT | 0,7692 | AT | Refinanzierung nach EGZ, Förderung Jobcenter 30h, AT |
| 2 | Gemeindehilfsarbeiter | 0,923 | AT | 0,923 | AT | 0,923 | AT | Refinanzierung nach § 16i SGB II Teilhabe am Arbeitsmarkt, Förderung Jobcenter, 36h/Wo., AT |
| Summe 11402 | | 1,6922 | | 1,6922 | | 1,6922 | | |

gesamt**1,6922****1,6922****1,6922**

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Altenkirchen

Anlage 2

Veränderungsliste

| | | | | Höher-, | | | | |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | Lfd-Nr. im Stellenplan | Amt/ Abteilung | Zahl der Stellen | von Bes./ EG | nach Bes./ EG | Zugänge Bes./ EG. | Abgänge Bes./ EG | Bemerkungen |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Anlage 3

enfällt

Zusammenfassende Übersicht über geplante kw-Stellen

| Haushaltsjahr | Lfd. Stellenplan-Nr. | Org.-Einheit | Kw-Vermerk | davon infolge ATZ |
|---------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | | |

entfällt

| 5B ALTENKIRCHEN | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 ¹ | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | -568.770 | -276.860 | -290.060 | -439.660 | -569.660 | -584.760 | -653.760 |
| 2 ² | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | | | | | | | |
| 3 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | -568.770 | -276.860 | -290.060 | -439.660 | -569.660 | -584.760 | -653.760 |
| 4 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | -840.420 | -651.513 | -763.813 | -1.022.813 | -1.277.213 | -1.427.313 | -1.587.813 |
| 5 | + Korrektur des Vortrages | | | | | | | |
| 6 | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik) | 188.907 | -112.300 | -259.000 | -254.400 | -150.100 | -160.500 | -161.700 |
| 7 | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | -651.513 | -763.813 | -1.022.813 | -1.277.213 | -1.427.313 | -1.587.813 | -1.749.513 |
| 8 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 237.740 | 340.089 | 439.189 | 548.589 | 672.989 | 807.989 | 899.489 |
| 9 | + Korrektur des Vortrages | | | | | | | |
| 10 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik) | 102.349 | 99.100 | 109.400 | 124.400 | 135.000 | 91.500 | 56.900 |
| 11 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | | | | | | | |
| 12 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 340.089 | 439.189 | 548.589 | 672.989 | 807.989 | 899.489 | 956.389 |
| 13 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten | 33.910 | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 |
| 14 | + Korrektur des Vortrages | | | | | | | |
| 15 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik) | 655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 | 34.565 |
| 17 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum | -276.860 | -290.060 | -439.660 | -569.660 | -584.760 | -653.760 | -758.560 |

Gemeinde Altenkirchen
Haushaltsplan - Kurzübersicht
2023 2024

1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------|---------|---------|----------|----------|
| Ergebnis: | 147.053 | -94.600 | -245.500 | -240.500 |
| kumuliert: | 17.536 | -77.064 | -322.564 | -563.064 |

2. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------|----------|----------|----------|------------|
| Ergebnis: | 188.998 | -112.300 | -259.000 | -254.400 |
| kumuliert: | -465.393 | -577.693 | -836.693 | -1.091.093 |

3. Entwicklung des Eigenkapitals

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| Bestand: | 5.331.876 | 5.237.276 | 4.991.776 | 4.751.276 |

4. Entwicklung des Finanzmittelbestandes

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| Bestand: | -276.860 | -290.060 | -439.660 | -569.660 |

5. Entwicklung der Einwohnerzahlen

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| Hauptwohnung: | 907 | 924 | 906 | 915 |

6. Hebesätze

| Steuerart: | Grundsteuer A | Grundsteuer B | Gewerbesteuer |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Gemeinde: | 400 | 430 | 400 |
| Landesschnitt: | 323% | 427% | 381% |

7. Kreditentwicklung

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|
| Stand zum 01.01. | 824.846 | 736.443 | 647.635 | 558.400 |
| Neuaufnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung | 88.403 | 88.808 | 89.235 | 89.664 |
| Stand zum 31.12. | 736.443 | 647.635 | 558.400 | 468.736 |
| Kreditzinsen | 4.343 | 3.868 | 842 | 53 |

8. Investitionsmaßnahmen und Instandhaltungen

| | 2023 | 2024 |
|---|--------|--------|
| 541000 - Bushaltestelle Schwarbe | 15.000 | |
| 541000 - Schulstraße (Schadenbehebung) | 10.000 | |
| 114010 - Abbruch Klärgrube Schwarbe | 20.000 | |
| 114010 - Beräumung Piperscher Teich | 15.000 | |
| 541000 - Fußweg an der Ffw und Kreuzung Gudderitz | 7.000 | |
| 126000 - Instandhaltungen Feuerwehr | 50.000 | 30.000 |