

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

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Axel Behrens	<i>Datum</i> 30.11.2022
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Putgarten (Entscheidung)	13.12.2022	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 Putgarten beschließt die vorgelegten Haushaltspläne und Haushaltssatzungen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 (Doppelhaushalt 2023/2024) mit den jeweiligen Stellenplänen.

Finanzielle Auswirkungen

Haushaltsmäßige Belastung:	Ja:		Nein:		
Kosten:	€	Folgekosten:		€	
Sachkonto:					
Stehen die Mittel zur Verfügung:	Ja:		Nein:		

Anlage/n

1	01 Putgarten Satzung 2023_24
2	02 Putgarten Vorbericht 2023_24

3	12 Putgarten Übersicht
4	03 Putgarten ErgHH_kurz_2023
5	04 Putgarten FinzHH_kurz_2023
6	05 Putgarten ErgHH_lang_2023
7	06 Putgarten FinzHH_lang_2023
8	07 Putgarten Investitionen
9	11 Putgarten 5B
10	10 Putgarten Stand Kredite 2023
11	10 Putgarten Stand Kredite 2024
12	08 Putgarten Stellenplan 2023
13	09 Putgarten Stellenplan 2024

Haushaltssatzung der Gemeinde Putgarten für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Aufgrund des § 45 i.V. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 13.12.2022 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde 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	1.043.500 EUR	990.700 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.282.800 EUR	1.069.300 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-239.300 EUR	-78.600 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.023.200 EUR	970.400 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	1.123.200 EUR	909.700 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-100.000 EUR	60.700 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	365.200 EUR	414.500 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	498.200 EUR	530.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-133.000 EUR	-115.500 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

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

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird festgesetzt auf 102.300 EUR (2023) und 97.000 EUR (2024).

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	350 v. H.	350 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	350 v. H.	350 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 Putgarten beträgt 336,60 € 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 0,00 (2023) und 0,00 (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 5 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 3 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 25.000 € 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 10.000 € 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.

Die Ansätze im Produktsachkonto 114010.52380000/72380000 – Grundstücks- und Gebäudemanagement - GwG ab 150,01 € bis 999,99 € und 52380002/72380002 - GwG bis 150,00 € sind teilhaushaltsübergreifend mit den Ansätzen des Produktsachkontos 575000.52380000/72380000 – Tourismus - GwG ab 150,01 € bis 999,99 € und 52380002/72380002 - GwG bis 150,00 € gegenseitig deckungsfähig.

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	-239.300 EUR	-78.600 EUR
2.	Zum Finanzhaushalt Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	-100.000 EUR	60.700 EUR
3.	Zum Eigenkapital Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	3.144.897 EUR	3.066.297 EUR

Putgarten, den _____
Ort, Datum

Siegel

Bürgermeisterin

Vorbericht
zum Haushaltsplan
Gemeinde Putgarten
für die Haushaltsjahre 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 Putgarten ist in drei Teilhaushalte gegliedert. Im Teilhaushalt 1 werden alle gemeindlichen Aufgaben dargestellt, im Teilhaushalt 5 werden alle Aufgaben im Bereich des Tourismus und im Teilhaushalt 6 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.

Die Ansätze im Produktsachkonto 114010.52380000/72380000 – Grundstücks- und Gebäudemanagement - GwG ab 150,01 € bis 999,99 € und 52380002/72380002 - GwG bis 150,00 € sind teilhaushaltsübergreifend mit den Ansätzen des Produktsachkontos 575000.52380000/72380000 – Tourismus - GwG ab 150,01 € bis 999,99 € und 52380002/72380002 - GwG bis 150,00 € gegenseitig deckungsfähig.

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 1 Gemeindliche Aufgaben FHH Aufwand:	Deckungskreistyp: unechte Deckung
DK TH 3 Bauamt Investive Auszahlungen	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
DK TH 5 Touristische Aufgaben EHH Aufwand:	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
DK TH 5 Touristische Aufgaben FHH 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/Finanzaushalt 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 Haushaltsvermerk 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 Finanzaushalt 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 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 Finanzaushalt 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.

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 Kredittilgungen 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:

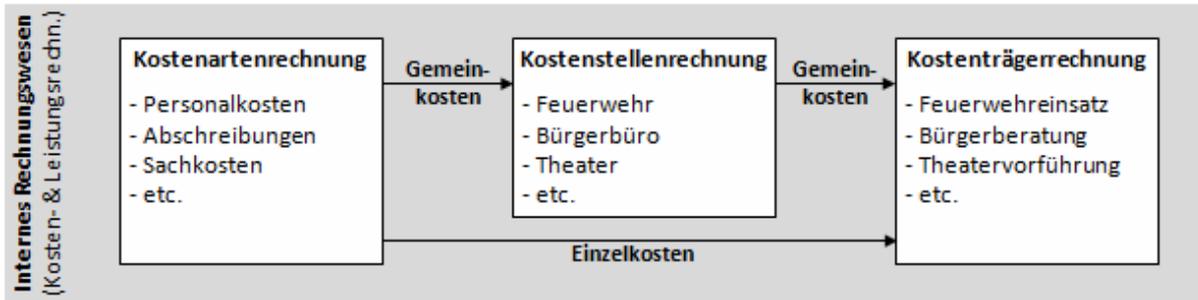
-Kostenrechnung

-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 langfristigen 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

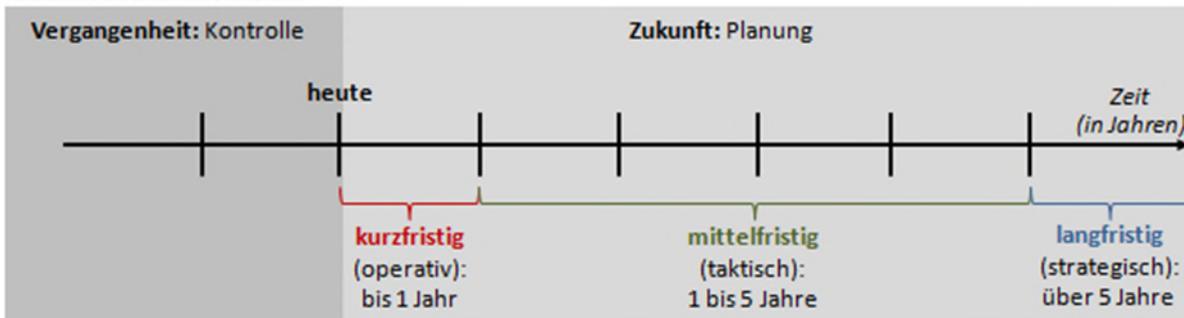
Im neuen doppischen Haushalts- und Rechnungswesen ist die Formulierung output-/wirkungsorientierter Ziele und Kennzahlen im Produkthaushalt (in Verbindung mit der Budgetierung) ein wichtiger Bestandteil des Reformmodells und zielt insb. darauf ab, die Haushalts- und Verwaltungssteuerung zu verbessern. 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.

BEGRIFFSVERSTÄNDNIS II:



(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 denkbares, 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 Dranske

Putgarten – Ort der natürlichen Ruhe

Was Putgarten ausmacht:

- nördlichste Gemeinde in MV
- touristisches Zentrum auf der Halbinsel Wittow
- einzigartige Kulturlandschaft
- historische Denkmäler

Die Gemeinde Putgarten hat folgendes Leitbild festgelegt:

- Erhalt und Weiterentwicklung der Infrastruktur
- Erhalt und kulturelle Nutzung der Denkmäler
- Förderung und Ausbau der Wohnmöglichkeiten
- Nutzung der einzigartigen touristischen Kulisse
- nachhaltige wirtschaftliche Entwicklung
- innovative strukturelle und touristische Entwicklung
- interkommunale Zusammenarbeit

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	wesentlich
111000	Verwaltungssteuerung und -leitung	
114010	Grundstücks- und Gebäudemanagement	X
126000	Brandschutz	X
211010	Grundschulen - Schulkostenbeiträge	
215010	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	
252000	Nichtwissenschaftliche Museen	X
281000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
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	
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

252000 – Nichtwissenschaftliche Museen

Strategisches Ziel:	innovative strukturelle und touristische Entwicklung
Operatives Ziel:	Steigerung der Besucherzahlen
Grundzahlen:	Anzahl Besucher, Dauer der Öffnungszeiten
Kennzahlen:	Kosten je Besucher

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:	Steigerung der Einnahmen aus Kurkarten
Grundzahlen:	Anzahl Kurkarten, Verstöße, Kurkartenpreis
Kennzahlen:	Einnahmen Vergleich Vorjahr und Jahr

611000 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Strategisches Ziel:	nachhaltige finanzielle Entwicklung
Operatives Ziel:	Erreichen des geplanten Steueraufkommens
Grundzahlen:	Steuereinnahmen Plan/Ist
Kennzahlen:	Steuereinnahmen Ist/ Steuereinnahmen Plan x 100

Statistische Angaben

Gemeindegröße: 0,00

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

Stand 31.12.2019:	Stand 31.12.2020:	Stand 31.12.2021:
180	188	182

Überblick über die Hebesätze:

	2021	2022	2023	2024
Gewerbsteuer	350 v.H.	350 v.H.	350 v.H.	350 v.H.
Grundsteuer A	350 v.H.	350 v.H.	350 v.H.	350 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.	400 v.H.	400 v.H.	400 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	294.930,71	230.600	297.500	297.500	297.500	297.500	297.500
Zuwendungen, Umlagen und Erstattungen	39.593,01	169.100	73.400	20.900	20.900	20.900	20.900
Gebühren und Entgelte	591.082,42	710.800	642.300	642.000	642.000	642.000	642.000
Soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Erträge	65.087,37	330.300	30.300	30.300	30.300	30.300	30.300
Summe aller Erträge	990.693,51	1.440.800	1.043.500	990.700	990.700	990.700	990.700
Aufwendungen							
Personalaufwand	10.527,83	11.400	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	424.406,52	511.300	594.000	420.100	330.300	329.400	329.400
Transferleistungen	287.129,62	233.600	298.500	301.900	301.900	302.900	302.900
Abschreibungen	44,73	156.900	159.600	159.600	159.600	159.600	159.600
Soziale Sicherung	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
Sonstige Aufwendungen	113.410,06	191.000	213.300	170.300	171.400	168.800	168.800
Summe aller Aufwendungen	835.518,76	1.104.700	1.282.800	1.069.300	980.100	977.600	977.600

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	0,00	0	0	0	0	0	0
Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Zuweisungen	38.800,00	0	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	0,00	150.000	52.500	0	0	0	0
Erträge Auflösung SoPo aus Zuwendungen	0,00	18.200	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	
Soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	
Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	
Gesamt	38.800,00	168.200	72.800	20.300	20.300	20.300	20.300

Übersicht zu den Steuereinnahmen

Steuerart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Realsteuern							
Grundsteuer A	11.877,96	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
Grundsteuer B	41.142,08	40.300	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200
Gewerbesteuer	137.146,24	90.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
Gemeindeanteile an							
der Einkommenssteuer	54.168,37	42.500	59.600	59.600	59.600	59.600	59.600
der Umsatzsteuer	27.953,98	26.400	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400
andere Steuern							
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0	0
Hundesteuer	592,08	600	600	600	600	600	600
Zweitwohnungssteuer	22.050,00	15.100	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
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	294.930,71	230.600	297.500	297.500	297.500	297.500	297.500

Übersicht zu den Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dienstaufwendungen und Versorgungen	9.098,46	10.000	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	610,17	900	800	800	800	800	800
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	819,20	500	500	500	500	500	500
Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	10.527,83	11.400	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400

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	51.568,37	68.600	71.600	73.400	73.400	73.400	73.400
Sozialtransferaufwendungen	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
Steuerbeteiligungen	12.115,43	7.900	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
Allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Allgemeine Umlagen	223.445,82	157.100	213.400	215.000	215.000	216.000	216.000
Schuldenhilfen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	287.129,62	234.100	299.500	302.900	302.400	303.400	303.400

Übersicht zum Investitionsplan

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen							
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	300.000	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	7.275,50	176.600	334.100	383.400	8.400	8.400	8.400
Beiträge	30.920,70	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100
Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	38.196,20	507.700	365.200	414.500	39.500	39.500	39.500
Auszahlungen							
Vermögenserwerb	19.738,82	685.900	482.300	530.000	0	0	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	7.275,50	0	0	0	0	0	0
Gesamt	27.014,32	685.900	482.300	530.000	0	0	0

Übersicht zum Finanzierungsplan

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen							
Kreditaufnahme	0,00	0	100.000	257.000	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	250.210,93	0	0	0	0	0	0
Gesamt	250.210,93	0	100.000	257.000	0	0	0
Auszahlungen							
Tilgung von Krediten	106.594,88	99.000	200.800	358.500	102.500	93.000	93.000
Sonstige Auszahlungen	231.537,68	0	0	0	0	0	0
Gesamt	338.132,56	99.000	200.800	358.500	102.500	93.000	93.000

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

Zinsenart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	
Zinseinnahmen	10.635,46	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Zinsausgaben	9.516,08	11.100	6.800	10.800	13.400	10.800	10.800
Saldo	1.119,38	-600	3.700	-300	-2.900	-300	-300

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 Putgarten befindet sich in einer soliden Haushaltssituation. Gestützt durch eine stabile Steuer- und Abgabensituation, kann die Gemeinde neben ihren Pflichtaufgaben, in die Weiterentwicklung des Ortes investieren. Aufgrund der hohen Steuerkraft werden in 2023 und 2024 keine Einnahmen durch Schlüsselzuweisungen erwartet. Im Ergebnishaushalt werden für die Planjahre Verluste ausgewiesen, die aber durch die Saldenvorträge gedeckt werden. Gleiches gilt für den Finanzhaushalt.

Durch Investitionen und hochpreisige Instandhaltungen werden die finanziellen Rücklagen stark beansprucht. Ein Kassenkredit muss nicht in Anspruch genommen werden. Es muss bedacht werden, dass die zukünftigen Investitionen der Gemeinde auch einen finanziellen Mehrwert bringen müssen.

Von einer Anhebung der Steuersätze für die Grundsteuer B kann derzeit noch abgesehen werden, um eine Erhöhung in den Jahren nach 2024 auf den Landesdurchschnitt wird die Gemeinde aber voraussichtlich nicht herumkommen.

Kreditaufnahmen sind für 2023 und 2024 nicht geplant. Der Haushalt ist bei der Rechtsaufsicht anzuzeigen. Eine Genehmigungspflicht besteht nicht.

Gemeinde Putgarten
Haushaltsplan - Kurzübersicht
2023 2024

1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

	2021	2022	2023	2024
Ergebnis:	101.542	336.100	-239.300	-78.600
kumuliert:	2.090.211	2.426.311	2.187.011	2.108.411

2. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

	2021	2022	2023	2024
Ergebnis:	65.925	-70.300	-200.800	-40.800
kumuliert:	1.285.550	1.215.250	1.014.450	973.650

3. Entwicklung des Eigenkapitals

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Bestand:	3.048.097	3.384.197	3.144.897	3.066.297

4. Entwicklung des Finanzmittelbestandes

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Bestand:	703.393	452.893	119.093	-37.207

5. Entwicklung der Einwohnerzahlen

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Hauptwohnung:	183	180	188	182

6. Hebesätze

Steuerart:	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
Gemeinde:	350	350	400
Landesschnitt:	323%	427%	381%

7. Kreditentwicklung

	2021	2022	2023	2024
Stand zum 01.01.	855.894	749.255	649.988	549.482
Neuaufnahmen				
Tilgung	106.639	99.267	100.506	101.379
Stand zum 31.12.	749.255	649.988	549.482	448.103
Kreditzinsen	70.321	78.231	84.739	95.140

8. Investitionsmaßnahmen und Instandhaltungen (Eigenmittel)

	2023	2024
Instandhaltungen		
541000 - Straße am Parkplatz	60.000	
541000 - Radweg Putgarten-Vitt	17.500	
114010 - Abriss altes Hotel		60.000
114010 - Dorfladen	65.000	
Investitionen		
114010 - Ladesäule Parkplatz Arkona	13.900	
126000 - Tragkraftspritze	20.000	
575000 - AiB Matrosenbaracke	68.200	
575000 - Burgwall	24.000	
575000 - Ausstellung Seenotrettung	4.800	
252000 - Kauf Deutscher Wetterdienst	30.000	
252000 - Erwerb Schinkelturn	80.000	
541000 - Varnkevitz	10.000	
541000 - Straßenbeleuchtung Vitt Richtung Kapelle	35.000	
541000 - AiB Straße Hochuferweg, Hühnengrab	10.000	125.000



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	294.930,71	230.600	297.500	297.500	297.500	297.500	297.500
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	38.800,00	168.200	72.800	20.300	20.300	20.300	20.300
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297.037,43	398.200	332.000	332.000	332.000	332.000	332.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.044,99	312.600	310.300	310.000	310.000	310.000	310.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	793,01	900	600	600	600	600	600
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.361,18	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
9	+ Sonstige laufende Erträge	40.061,00	319.800	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	976.028,32	1.440.800	1.043.500	990.700	990.700	990.700	990.700
11	– Personalaufwendungen	10.527,83	11.400	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.406,52	511.300	594.000	420.100	330.300	329.400	329.300
14	– Abschreibungen	44,73	156.900	159.600	159.600	159.600	159.600	159.600
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	287.129,62	233.600	298.500	301.900	301.900	302.900	304.200
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.448,10	11.100	6.800	10.800	13.400	10.800	8.400
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	103.961,96	179.900	206.500	159.500	158.000	158.000	158.000
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	835.518,76	1.104.700	1.282.800	1.069.300	980.100	977.600	976.400
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	140.509,56	336.100	-239.300	-78.600	10.600	13.100	14.300
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	14.665,19	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
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)	155.174,75	336.100	-239.300	-78.600	10.600	13.100	14.300
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	860.403,21	1.015.578	1.351.678	1.112.378	1.033.778	1.044.378	1.057.478
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	1.015.577,96	1.351.678	1.112.378	1.033.778	1.044.378	1.057.478	1.071.778

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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	295.274,00	230.600	297.500	297.500	297.500	297.500	297.500
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	38.800,00	0	52.500	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313.929,70	398.200	332.000	332.000	332.000	332.000	332.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	292.811,51	312.600	310.300	310.000	310.000	310.000	310.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	644,96	900	600	600	600	600	600
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.635,46	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	40.349,23	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	992.444,86	972.600	1.023.200	970.400	970.400	970.400	970.400
10	– Personalauszahlungen	10.527,83	11.400	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	415.513,54	510.300	594.000	420.100	330.300	329.400	329.300
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	284.706,76	230.700	298.500	301.900	301.900	302.900	304.200
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.516,08	11.100	6.800	10.800	13.400	10.800	8.400
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	99.660,29	183.500	206.500	159.500	158.000	158.000	158.000
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	819.924,50	947.500	1.123.200	909.700	820.500	818.000	816.800
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	172.520,36	25.100	-100.000	60.700	149.900	152.400	153.600
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.275,50	176.600	334.100	383.400	8.400	8.400	8.400
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.920,70	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	300.000	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)	38.196,20	507.700	365.200	414.500	39.500	39.500	39.500
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	22.130,00	687.900	498.200	530.000	0	0	0
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	7.275,50	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	29.405,50	687.900	498.200	530.000	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	8.790,70	-180.200	-133.000	-115.500	39.500	39.500	39.500
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	181.311,06	-155.100	-233.000	-54.800	189.400	191.900	193.100
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	100.000	257.000	0	0	0
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	106.594,88	99.000	200.800	358.500	102.500	93.000	62.900
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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)	-106.594,88	-99.000	-100.800	-101.500	-102.500	-93.000	-62.900
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-74.716,18	0	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	0,00	-254.100	-333.800	-156.300	86.900	98.900	130.200
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	65.925,48	-73.900	-300.800	-297.800	47.400	59.400	90.700
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	65.925	-7.975	-308.775	-606.575	-559.175	-499.775
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	65.925,48	-7.975	-308.775	-606.575	-559.175	-499.775	-409.075
	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
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	7.275,50	0	0	0	0	0	0
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	294.930,71	230.600	297.500	297.500	297.500	297.500	297.500
	611000.40111000 Grundsteuer A von Fremdschuldern	11.877,96	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
	611000.40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldern	40.987,99	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	611000.40122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke	154,09	300	200	200	200	200	200
	611000.40131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	137.146,24	90.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
	611000.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	54.168,37	42.500	59.600	59.600	59.600	59.600	59.600
	611000.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	27.953,98	26.400	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400
	611000.40320000 Hundesteuer	592,08	600	600	600	600	600	600
	611000.40340000 Zweitwohnungssteuer	22.050,00	15.100	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	38.800,00	168.200	72.800	20.300	20.300	20.300	20.300
	252000.41512000 Erträge aus Auflösung von Sonderposten für sonst. Zuwendg	0,00	0	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
	252003.41512000 Erträge aus Auflösung von Sonderposten für sonst. Zuwendg	0,00	2.800	0	0	0	0	0
	523000.41442001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land BgA	0,00	150.000	0	0	0	0	0
	541000.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0	52.500	0	0	0	0
	541000.41512000 Erträge aus Auflösung von Sonderposten für sonst. Zuwendg	0,00	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
	611000.41320002 Kompensationszahlung für Gewerbesteuermindereinzahlunge	38.800,00	0	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297.037,43	398.200	332.000	332.000	332.000	332.000	332.000
	126000.43229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr	932,05	0	0	0	0	0	0
	252000.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA	0,00	0	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
	252000.43296001 Nutzungsvertrag Förderverein	5.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	252001.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturm	0,00	1.000	0	0	0	0	0
	252002.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm	177.405,00	250.000	0	0	0	0	0
	511000.43290000 Erstattung aus städtebaulichen Verträgen	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	541000.43225000 für die Sondernutzung von Straßen	2.850,00	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
	552000.43229900 Gebühren Wasser- und Bodenverband	0,00	15.100	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800
	575000.43295001 Entgelte Arkonabahn BgA	40.123,84	44.900	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	575000.43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA	8.061,00	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
	575000.43620001 Kurabgabe BgA	62.665,54	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.044,99	312.600	310.300	310.000	310.000	310.000	310.000
	114010.44111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe	12.674,41	12.700	13.300	13.000	13.000	13.000	13.000
	114010.44111300 Garagenpachten	19.343,74	26.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
	114010.44111500 Vermietung von Räumen	0,00	100	0	0	0	0	0
	114010.44112000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen, Betriebskosten	50,00	0	0	0	0	0	0
	252000.44111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA	19.170,75	18.000	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
	252000.44111291 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe BgA 19%	2.806,09	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	252000.44111601 Erbbauzinsen Rügenhof BgA	0,00	8.300	0	0	0	0	0
	546000.44111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA	240.000,00	240.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	793,01	900	600	600	600	600	600
	111010.44251000 von privaten Unternehmen	26,43	0	0	0	0	0	0
	114010.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich	600,00	600	600	600	600	600	600
	126000.44251000 von privaten Unternehmen	21,80	0	0	0	0	0	0
	126000.44259000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	300	0	0	0	0	0
	252000.44251001 Kostenerstattung von priv. Unternehmen BgA	144,78	0	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.361,18	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	611000.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (P 233a AO)	-16,00	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
	611000.47990000 Verzugszinsen	149,90	0	0	0	0	0	0
	626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligunge n ohne assoziierte Unternehmen	10.227,28	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
9	+ Sonstige laufende Erträge	40.061,00	319.800	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
	114010.46112000 Erträge aus der Veräußerung vo n Grundstücken und Gebäuden	0,00	300.000	0	0	0	0	0
	252000.46270001 Versicherungserstattungen BgA	332,66	0	0	0	0	0	0
	540000.46251000 Konzessionsabgaben e. dis	12.999,00	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800
	540000.46253000 Konzessionsabgaben Rheingas	501,25	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	541000.46112000 Erträge aus der Veräußerung vo n Grundstücken und Gebäuden	8.550,96	0	0	0	0	0	0
	541000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	100,00	0	0	0	0	0	0
	546000.46410001 Sonstige Steuererstattungen BgA	11.949,99	0	0	0	0	0	0
	552000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	2,58	0	0	0	0	0	0
	575000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	4.831,27	0	0	0	0	0	0
	611000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	3,18	0	0	0	0	0	0
	612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.	787,12	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	612000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	2,99	0	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	976.028,32	1.440.800	1.043.500	990.700	990.700	990.700	990.700
11	- Personalaufwendungen	10.527,83	11.400	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400
	111000.50110000 Aufwandsentschädigung Bürgerme ister*innen	0,00	0	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	111000.50130000 Sitzungsgelder	0,00	0	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	111000.50431000 Beiträge Sozialversicherung	0,00	0	100	100	100	100	100
	111000.50432000 Unfallumlage	0,00	0	200	200	200	200	200
	111010.50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher	4.800,00	4.800	0	0	0	0	0
	111010.50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschus smitglieder	1.537,50	2.400	0	0	0	0	0
	111010.50431000 Beiträge Sozialversicherung	52,20	200	0	0	0	0	0
	111010.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml	145,00	200	0	0	0	0	0
	126000.50190000 Aufwandsentschädigung	2.760,96	2.800	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
	126000.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallumla	412,97	500	500	500	500	500	500
	126000.50590000 Vorsorgeuntersuchung Personalnebenausgaben	819,20	500	500	500	500	500	500
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.406,52	511.300	594.000	420.100	330.300	329.400	329.300
	111000.52543000 Kostenerstattung Rechnungsprüfung	0,00	3.600	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	114010.52210000 Abfall	0,00	100	0	0	0	0	0
	114010.52220000 Abwasser/ Wasser	116,07	200	200	200	200	200	200
	114010.52260000 Strom	147,56	300	300	300	300	300	300
	114010.52270000 Wasser	105,58	200	200	200	200	200	200
	114010.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen	163,63	500	65.500	60.000	500	500	500
	114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen	0,00	700	700	700	700	700	700
	114010.52380000 GwG, Ausrüstung, Werkzeug ab 1 50,01 € bis 999,99 € mit Inven tarisierung und Vollabschreibu ng im Jahr der Anschaffung	0,00	100	100	100	100	100	100
	126000.52220000 Abwasser	114,54	200	200	200	200	200	200
	126000.52240000 Gas FFW	1.070,03	800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	126000.52260000 Strom FFW	947,80	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	126000.52270000 Wasser	107,11	300	300	300	300	300	300
	126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen	0,00	800	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	126000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen	59,52	400	400	400	400	400	400
	126000.52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	0	26.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungsk osten Fahrzeuge	0,00	300	0	0	0	0	0
	126000.52352000 Betriebs- und Schmierstoffe VK/DK	359,78	300	0	0	0	0	0
	126000.52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	371,34	300	700	700	700	700	700
	126000.52360002 Prüfung E-Anlagen & Ortsveränd erliche	225,08	0	0	0	0	0	0
	126000.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FTZ	0,00	100	100	100	100	100	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
	126000.52380000 GwG, Ausrüstung, Werkzeug ab 150,01 € bis 999,99 € mit Inventarisierung und Vollabschreibung im Jahr der Anschaffung	0,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	211010.52543000 Kostenerstattung	5.388,10	6.300	6.500	6.500	6.300	6.300	6.300
	211010.52559000 Kostenerstattung an den sonst. privaten Bereich	106,20	3.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	215000.52559000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	500	0	0	0	0	0
	215010.52543000 Kostenerstattung Schullasten beiträge	14.949,23	10.800	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
	215010.52559000 an den sonstigen privaten Bereich	2.043,24	0	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	252000.52220001 Abwasser BgA	823,57	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	252000.52240001 Gas BgA	2.213,31	2.800	6.000	6.000	2.800	2.800	2.800
	252000.52260001 Strom BgA	1.596,06	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	252000.52270001 Wasser BgA	647,30	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	252000.52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA	48.506,79	5.000	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	252000.52320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA	177.544,23	172.400	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	252000.52380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	252000.52490001 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen BgA	80,00	0	0	0	0	0	0
	523000.52646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Sicherung von Bodenfunden	0,00	155.000	0	0	0	0	0
	536010.52544100 Umlage an ZWAR	2.500,18	0	0	0	0	0	0
	541000.52260000 Strom Straßenbeleuchtung	6.436,42	12.600	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	541000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	541000.52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	99.904,42	60.000	170.000	50.000	25.000	25.000	25.000
	541000.52330002 Baumpflegearbeiten	478,71	10.000	0	0	0	0	0
	541000.52380002 GwG, Ausrüstung, Werkzeuge bis 150 € ohne Inventarisierung die keinem anderen Aufwandskonto direkt zuzuordnen sind	158,93	1.000	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
	541000.52925000 Winterdienst	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	545000.52925000 Winterdienst	23.089,90	10.000	0	0	0	0	0
	552000.52544000 Kostenerstattung an öffentlich en Bereichz.B. WBV, elektr.Vw	18.795,48	19.600	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	575000.52543001 Kostenerstattung für BgA u.a. Kurkartenkontrolle	0,00	5.700	6.000	6.100	6.200	6.300	6.300
	575000.52911001 Druck von Kurkarten BgA	766,66	1.000	2.000	1.000	2.000	1.000	1.000
	575000.52926001 Wasseruntersuchungen BgA	701,12	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	575000.52927001 Steuerprüfungen BgA	13.888,63	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
14	– Abschreibungen	44,73	156.900	159.600	159.600	159.600	159.600	159.600
	114010.53490000 Abschreibungen für sonstige Gebäude	0,00	700	700	700	700	700	700
	126000.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal	0,00	600	600	600	600	600	600
	126000.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	800	800	800	800	800	800
	252000.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal	0,00	0	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	252000.53490000 Abschreibung auf sonstige Gebäude	0,00	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
	252003.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal	0,00	3.900	0	0	0	0	0
	252004.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal	0,00	6.400	0	0	0	0	0
	541000.53580000 Abschreibungen Straßen, Wege,	0,00	125.800	125.800	125.800	125.800	125.800	125.800
	575000.53470000 Abschreibung auf Verwaltungsgebäude Infoamt	0,00	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
	612000.53942000 Forderungsverlust	44,73	0	0	0	0	0	0
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	287.129,62	233.600	298.500	301.900	301.900	302.900	304.200
	361000.54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.803,60	18.600	21.600	23.400	23.400	23.400	23.400
	575000.54151001 Zuschuss an private Unternehme BgA	34.764,77	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	611000.54310000 Gewerbesteuerumlage	12.115,43	7.900	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
	611000.54410000 Finanzausgleichsumlage an das Land	7.943,02	3.800	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
	611000.54421000 Kreisumlage	110.607,94	67.300	118.800	118.800	118.800	118.800	118.800
	611000.54422000 Amtsumlage	98.938,44	83.100	80.000	81.600	81.600	82.600	83.900

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
	611000.54423000 Finanzausgleichsumlage an den Landkreis	5.956,42	2.900	0	0	0	0	0
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
	361000.55990000 Begrüßungsgeld	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.448,10	11.100	6.800	10.800	13.400	10.800	8.400
	611000.57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (P 233a AO)	44,00	100	100	100	100	100	100
	612000.57420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI FO 010	133,32	1.000	0	1.900	3.200	2.600	2.000
	612000.57420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI FO 008	214,29	1.600	0	3.000	5.200	4.200	3.200
	612000.57510063 Zinsen Put_03 DKB FO 003	2.637,82	2.400	2.200	1.900	1.600	1.300	1.000
	612000.57510064 Zinsen Put_4a DKB FO 002	2.454,84	2.300	2.000	1.800	1.500	1.200	900
	612000.57510066 Zinsen Put_09 DKB FO 009	8,41	0	0	0	0	0	0
	612000.57510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena-Saale-Holzland FO 006	2.904,97	2.800	1.800	1.600	1.500	1.300	1.200
	612000.57510070 Zinsen Put_05 DKB FO 012	1.050,45	900	700	500	300	100	0
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	103.961,96	179.900	206.500	159.500	158.000	158.000	158.000
	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	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	111000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	0,00	0	300	300	300	300	300
	111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	154,68	200	200	200	200	200	200
	111000.56920000 Verfügungsmittel	0,00	0	500	500	500	500	500
	111000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	111010.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	300	0	0	0	0	0
	111010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.643,49	1.500	0	0	0	0	0
	111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	227,65	300	0	0	0	0	0
	111010.56920000 Verfügungsmittel	345,00	500	0	0	0	0	0
	111010.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen	571,20	1.600	0	0	0	0	0
	114010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen Vermessungskosten	0,00	0	18.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	114010.56250002 allgemeine Vermessungskosten	0,00	5.000	0	0	0	0	0
	114010.56250003 Kosten für Gutachten	0,00	3.000	0	0	0	0	0
	114010.56411000 Gebäudeversicherungen	37,73	100	100	100	100	100	100
	114010.56490002 Beiträge an WBV gemeindeeigene Grundstücke	0,00	3.500	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
	114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke	211,35	800	300	300	800	800	800
	126000.56123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung	0,00	300	300	300	300	300	300
	126000.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	200	200	200	200	200	200
	126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	1.006,26	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	126000.56240000 Datenverarbeitung	277,61	400	500	500	500	500	500
	126000.56250000 Arbeitsschutz	178,50	0	200	200	200	200	200
	126000.56310000 Büromaterial	0,00	100	100	100	100	100	100
	126000.56322000 Zeitschriften	59,00	0	100	100	100	100	100
	126000.56340000 Telefon, Datenübertragungskosten (Porto und Versandkosten)	0,00	0	500	500	500	500	500
	126000.56341000 Fernmeldegebühren	479,40	0	0	0	0	0	0
	126000.56411000 Gebäudeversicherungen	90,80	100	100	100	100	100	100
	126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	398,85	200	0	0	0	0	0
	126000.56417000 Inhaltsversicherung	74,84	100	0	0	0	0	0
	126000.56419000 Sonstige Versicherungen	0,00	0	900	900	900	900	900
	126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Kreisfeuerwehrverband	153,00	200	200	200	200	200	200
	126000.56820000 Kraftfahrzeugsteuer	160,00	0	0	0	0	0	0
	126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen	526,84	500	800	800	800	800	800
	252000.56211001 Mieten, Pachten und Erbbauzins BgA	30.168,28	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800

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
	252000.56411001 Gebäudeversicherungen BgA	1.100,60	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	252000.56416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA	11,80	100	100	100	100	100	100
	252000.56417001 Inhaltsversicherung BgA	349,05	1.100	0	0	0	0	0
	252000.56419001 Sonstige Versicherungen BgA	760,53	0	500	500	500	500	500
	252000.56820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA	29,00	100	100	100	100	100	100
	252000.56990001 Erstattung v.Überzahlungen	150,00	0	0	0	0	0	0
	511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen	147,56	20.000	32.000	22.000	20.000	20.000	20.000
	541000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen	0,00	0	27.000	0	0	0	0
	546000.56710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA	24.132,00	46.400	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	546000.56720001 Körperschaftsteuer BgA	39.199,56	52.500	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	552000.56553000 Abgang von Forderungen	0,90	0	0	0	0	0	0
	575000.56250001 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen BgA Steuerberatungskosten	935,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	575000.56420001 Beiträge zu Verbänden etc. BgA	87,37	0	100	100	100	100	100
	611000.56553000 Abgang von Forderungen	0,01	0	0	0	0	0	0
	612000.56370000 Bankgebühren	5,10	300	100	100	100	100	100
	612000.56379071 Gebühren Put_KAF_08 LFI FO 010	199,98	200	0	0	0	0	0
	612000.56379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI FO 008	321,44	400	0	0	0	0	0
	612000.56553000 Abgang von Forderungen	-232,42	0	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	835.518,76	1.104.700	1.282.800	1.069.300	980.100	977.600	976.400
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	140.509,56	336.100	-239.300	-78.600	10.600	13.100	14.300
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	14.665,19	0	0	0	0	0	0
	611000.49230000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen n nach §§ 23, 24 FAG M-V	14.665,19	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
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)	155.174,75	336.100	-239.300	-78.600	10.600	13.100	14.300
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	860.403,21	1.015.578	1.351.678	1.112.378	1.033.778	1.044.378	1.057.478
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	1.015.577,96	1.351.678	1.112.378	1.033.778	1.044.378	1.057.478	1.071.778

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		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	295.274,00	230.600	297.500	297.500	297.500	297.500	297.500		
	611000.60111000 Grundsteuer A von Fremdschuldern	12.222,57	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700		
	611000.60121000 Grundsteuer B von Fremdschuldern	43.237,92	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000		
	611000.60122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke	154,09	300	200	200	200	200	200		
	611000.60131000 Gewerbesteuerzahlungen laufend es Jahr	138.462,24	90.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000		
	611000.60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.652,81	42.500	59.600	59.600	59.600	59.600	59.600		
	611000.60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	27.415,30	26.400	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400		
	611000.60320000 Hundesteuer	615,00	600	600	600	600	600	600		
	611000.60340000 Zweitwohnungssteuer	21.514,07	15.100	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	38.800,00	0	52.500	0	0	0	0		
	541000.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0	52.500	0	0	0	0		
	611000.61320002 Kompensationseinzahlungen für Gewerbesteuermindereinzahlungen	38.800,00	0	0	0	0	0	0		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313.929,70	398.200	332.000	332.000	332.000	332.000	332.000		
	126000.63229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr	313,72	0	0	0	0	0	0		
	252000.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA	0,00	0	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000		
	252000.63296001 Nutzungsvertrag Förderverein	5.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
	252001.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturm	0,00	1.000	0	0	0	0	0		
	252002.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm	177.405,00	250.000	0	0	0	0	0		
	511000.63290000 Erstattung aus städtebaulichen Verträgen	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
	541000.63225000 für die Sondernutzung von Straßen	2.850,00	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600		
	552000.63229900 Gebühren Wasser- und Bodenverbund	17.347,85	15.100	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800		
	575000.63295001 Entgelte Arkonabahn BgA	40.122,31	44.900	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000		
	575000.63610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA	7.872,00	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600		
	575000.63620001 Kurabgabe BgA	63.018,82	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	292.811,51	312.600	310.300	310.000	310.000	310.000	310.000		
	114010.64111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe	12.554,41	12.700	13.300	13.000	13.000	13.000	13.000		
	114010.64111300 Garagenpachten	19.343,74	26.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500		
	114010.64111500 Vermietung von Räumen	0,00	100	0	0	0	0	0		
	114010.64112000 Mieten und Pachten, Betriebskosten	50,00	0	0	0	0	0	0		
	252000.64111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA	18.057,27	18.000	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500		
	252000.64111291 Mieten, Pachten Gewerbe BGA19%	2.806,09	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000		
	252000.64111601 Erbbauzinsen BgA	0,00	8.300	0	0	0	0	0		
	546000.64111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA	240.000,00	240.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	644,96	900	600	600	600	600	600		
	111010.64251000 von privaten Unternehmen	26,43	0	0	0	0	0	0		
	114010.64259000 vom sonstigen privaten Bereich	502,20	600	600	600	600	600	600		
	126000.64251000 von privaten Unternehmen	21,80	0	0	0	0	0	0		
	126000.64259000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	300	0	0	0	0	0		
	252000.64251001 Kostenerstattung von priv. Unternehmen BgA	91,53	0	0	0	0	0	0		
	612000.64259000 vom sonstigen privaten Bereich	3,00	0	0	0	0	0	0		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.635,46	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500		
	611000.67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (b 233a AO)	29,00	0	0	0	0	0	0		
	611000.67990000 Sonstige	379,18	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		
	626000.67400000 Finanzinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Untern ehmen	10.227,28	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	40.349,23	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800		
	114010.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	488,63	0	0	0	0	0	0		
	252000.66270001 Versicherungserstattungen BgA	332,66	0	0	0	0	0	0		
	540000.66251000 Konzessionsabgaben e.dis	14.282,90	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800		
	540000.66253000 Konzessionsabgaben Rheingas	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
	541000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	100,00	0	0	0	0	0	0		
	546000.66400001 Sonstige Steuererstattungen BgA	11.949,99	0	0	0	0	0	0		
	552000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	2,58	0	0	0	0	0	0		
	575000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	4.831,27	0	0	0	0	0	0		
	611000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	3,18	0	0	0	0	0	0		
	611000.66810000 Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M- V	7.275,50	0	0	0	0	0	0		
	612000.66221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.	1.079,53	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
	612000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen	2,99	0	0	0	0	0	0		
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	992.444,86	972.600	1.023.200	970.400	970.400	970.400	970.400		
10	- Personalauszahlungen	10.527,83	11.400	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400		
	111000.70110000 Aufwandsentschädigung Bürgermeister*innen	0,00	0	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800		
	111000.70130000 Sitzungsgelder	0,00	0	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400		
	111000.70431000 Beiträge Sozialversicherung	0,00	0	100	100	100	100	100		
	111000.70432000 Unfallumlage	0,00	0	200	200	200	200	200		
	111010.70110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher	4.800,00	4.800	0	0	0	0	0		
	111010.70130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder	1.537,50	2.400	0	0	0	0	0		
	111010.70431000 Beiträge Sozialversicherung	52,20	200	0	0	0	0	0		
	111010.70432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml	145,00	200	0	0	0	0	0		
	126000.70190000 Aufwandsentschädigung	2.760,96	2.800	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900		
	126000.70432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallumla	412,97	500	500	500	500	500	500		
	126000.70590000 Personalnebenausgaben Versorgungsuntersuchungen	819,20	500	500	500	500	500	500		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	415.513,54	510.300	594.000	420.100	330.300	329.400	329.300		
	111000.72543000 Kostenerstattung	0,00	3.600	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800		
	114010.72210000 Abfall	0,00	100	0	0	0	0	0		
	114010.72220000 Abwasser/Wasser	119,98	200	200	200	200	200	200		
	114010.72260000 Strom	160,55	300	300	300	300	300	300		
	114010.72270000 Wasser	104,61	200	200	200	200	200	200		
	114010.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	163,63	500	65.500	60.000	500	500	500		
	114010.72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	700	700	700	700	700	700		
	114010.72380000 GwG, Ausrüstung, Werkzeug ab 150,01 € bis 999,99 € mit Inventarisierung und Vollabschreibung im Jahr der Anschaffung	0,00	100	100	100	100	100	100		
	126000.72220000 Abwasser	121,97	200	200	200	200	200	200		
	126000.72240000 Gas FFW	1.070,03	800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800		
	126000.72260000 Strom FFW	909,73	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300		
	126000.72270000 Wasser	108,51	300	300	300	300	300	300		
	126000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	800	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000		
	126000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	59,52	400	400	400	400	400	400		
	126000.72350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	0	26.600	1.600	1.600	1.600	1.600		
	126000.72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten Fahrzeuge	0,00	300	0	0	0	0	0		
	126000.72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	359,70	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
	126000.72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	267,75	300	700	700	700	700	700
	126000.72360002 Prüfung E-Anlagen & Ortsveränderliche	225,08	0	0	0	0	0	0
	126000.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	100	100	100	100	0
	126000.72380000 GwG, Ausrüstung, Werkzeug ab 1 50,01 € bis 999,99 € mit Inventarisierung und Vollabschreibung im Jahr der Anschaffung	0,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	211010.72543000 Kostenerstattung	5.388,10	6.300	6.500	6.500	6.300	6.300	6.300
	211010.72559000 Kostenerstattung an den sonst. priv. Bereich	106,20	3.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	215000.72559000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	500	0	0	0	0	0
	215010.72543000 Kostenerstattung	14.949,23	10.800	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
	215010.72559000 an den sonstigen privaten Bereich	2.043,24	0	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	252000.72220001 Abwasser BgA	-258,52	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	252000.72240001 Gas BgA	2.213,31	2.800	6.000	6.000	2.800	2.800	2.800
	252000.72260001 Strom BgA	1.920,44	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	252000.72270001 Wasser BgA	0,71	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	252000.72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA	48.086,78	5.000	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	252000.72320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA	173.060,17	172.400	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	252000.72380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	252000.72490001 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen BgA	80,00	0	0	0	0	0	0
	523000.72646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Sicherung von Bodenfunden	0,00	155.000	0	0	0	0	0
	536010.72544100 Umlage an ZWAR	2.500,18	0	0	0	0	0	0
	541000.72260000 Strom	6.123,91	12.600	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	541000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	541000.72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	100.582,54	60.000	170.000	50.000	25.000	25.000	25.000
	541000.72330002 Baumpflegearbeiten	478,71	10.000	0	0	0	0	0
	541000.72380002 GwG, Ausrüstung, Werkzeuge bis 150 € ohne Inventarisierung die keinem anderen Aufwandskonto zuzuordnen sind	158,93	0	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
	541000.72925000 Winterdienst	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	545000.72925000 Winterdienst	20.531,46	10.000	0	0	0	0	0
	552000.72544000 Kostenerstattung an öff. Bereich z.B. WBV, ZV elektr. Verwaltg	18.795,48	19.600	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	575000.72543001 Kostenerstattung für BgA u.a. für Kurkartenkontrolle	0,00	5.700	6.000	6.100	6.200	6.300	6.300
	575000.72911001 Kauf von Kurkarten BgA	766,66	1.000	2.000	1.000	2.000	1.000	1.000
	575000.72926001 Wasseruntersuchungen BgA	701,12	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	575000.72927001 Steuerprüfungen BgA	13.613,83	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	284.706,76	230.700	298.500	301.900	301.900	302.900	304.200
	361000.74143000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	16.803,60	18.600	21.600	23.400	23.400	23.400	23.400
	575000.74151001 an private Unternehmen BgA	35.264,77	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	611000.74310000 Gewerbesteuerumlage	9.192,57	7.900	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
	611000.74410000 Finanzausgleichsumlage an das Land	7.943,02	3.800	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
	611000.74421000 Kreisumlage	110.607,94	67.300	118.800	118.800	118.800	118.800	118.800
	611000.74422000 Amtsumlage	98.938,44	83.100	80.000	81.600	81.600	82.600	83.900
	611000.74423000 Finanzausgleichsumlage an den LK	5.956,42	0	0	0	0	0	0
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
	361000.75990000 Begrüßungsgeld	0,00	500	1.000	1.000	500	500	500
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.516,08	11.100	6.800	10.800	13.400	10.800	8.400

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
	611000.77910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (b 233a AO)	44,00	100	100	100	100	100	100
	612000.77420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI FO 010	140,95	1.000	0	1.900	3.200	2.600	2.000
	612000.77420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI FO 008	226,54	1.600	0	3.000	5.200	4.200	3.200
	612000.77510063 Zinsen Put_03 DKB FO 003	2.637,82	2.400	2.200	1.900	1.600	1.300	1.000
	612000.77510064 Zinsen Put_4a DKB FO 002	2.454,84	2.300	2.000	1.800	1.500	1.200	900
	612000.77510066 Zinsen Put_09 DKB FO 009	12,61	0	0	0	0	0	0
	612000.77510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena-Saale-Holzland FO 006	2.948,87	2.800	1.800	1.600	1.500	1.300	1.200
	612000.77510070 Zinsen Put_05 DKB	1.050,45	900	700	500	300	100	0
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	99.660,29	183.500	206.500	159.500	158.000	158.000	158.000
	111000.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	100	100	100	100	100
	111000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	111000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	0,00	0	300	300	300	300	300
	111000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	154,68	200	200	200	200	200	200
	111000.76920000 Verfügungsmittel	0,00	0	500	500	500	500	500
	111000.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	111010.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	300	0	0	0	0	0
	111010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	1.643,49	1.500	0	0	0	0	0
	111010.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	227,65	300	0	0	0	0	0
	111010.76920000 Verfügungsmittel	345,00	500	0	0	0	0	0
	111010.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen	571,20	1.600	0	0	0	0	0
	114010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen Vermessungskosten	-832,82	0	18.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	114010.76250002 allgemeine Vermessungskosten	0,00	5.000	0	0	0	0	0
	114010.76250003 Kosten für Gutachten	0,00	3.000	0	0	0	0	0
	114010.76411000 Gebäudeversicherungen	37,73	100	100	100	100	100	100
	114010.76490002 WBV gemeindeeigene Grundstücke	0,00	3.500	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
	114010.76813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke	211,35	800	300	300	800	800	800
	114010.76850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren	0,00	3.600	0	0	0	0	0
	126000.76123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung	0,00	300	300	300	300	300	300
	126000.76130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	200	200	200	200	200	200
	126000.76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	281,36	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	126000.76240000 Datenverarbeitung	277,61	400	500	500	500	500	500
	126000.76250000 Arbeitsschutz	178,50	0	200	200	200	200	200
	126000.76310000 Büromaterial	0,00	100	100	100	100	100	100
	126000.76322000 Zeitschriften	59,00	0	100	100	100	100	100
	126000.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten (Porto und Versandkosten)	38,94	0	500	500	500	500	500
	126000.76341000 Fernmeldegebühren	439,45	0	0	0	0	0	0
	126000.76411000 Gebäudeversicherungen	90,80	100	100	100	100	100	100
	126000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	398,85	200	0	0	0	0	0
	126000.76417000 Inhaltsversicherung FFW	74,84	100	0	0	0	0	0
	126000.76419000 Sonstige Versicherungen	0,00	0	900	900	900	900	900
	126000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Kreisfeuerwehrverband	153,00	200	200	200	200	200	200
	126000.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen	541,84	500	800	800	800	800	800
	252000.76211001 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen BgA	27.309,02	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800	34.800

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
	252000.76411001 Gebäudeversicherungen BgA	1.100,60	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	252000.76416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA	11,80	100	100	100	100	100	100
	252000.76417001 Inhaltsversicherung BgA	349,05	1.100	0	0	0	0	0
	252000.76419001 Sonstige Versicherungen BgA	760,53	0	500	500	500	500	500
	252000.76820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA	29,00	100	100	100	100	100	100
	252000.76990001 Erstattung v. Überzahlungen	150,00	0	0	0	0	0	0
	511000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	147,56	20.000	32.000	22.000	20.000	20.000	20.000
	541000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	27.000	0	0	0	0
	546000.76710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA	24.132,00	46.400	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	546000.76720001 Körperschaftsteuer BgA	39.199,56	52.500	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	575000.76250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen BgA	935,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	575000.76420001 Beiträge zu Verbänden etc. BgA	87,37	0	100	100	100	100	100
	612000.76370000 Bankgebühren	5,10	300	100	100	100	100	100
	612000.76379071 Gebühren Put_KAF_08 LFI FO 010	211,42	200	0	0	0	0	0
	612000.76379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI FO 008	339,81	400	0	0	0	0	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	819.924,50	947.500	1.123.200	909.700	820.500	818.000	816.800
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	172.520,36	25.100	-100.000	60.700	149.900	152.400	153.600
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.275,50	176.600	334.100	383.400	8.400	8.400	8.400
	252000.68142000 vom Land	0,00	0	198.500	0	0	0	0
	252000.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land BgA	0,00	0	31.200	0	0	0	0
	252003.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land BgA	0,00	169.300	0	0	0	0	0
	252004.68142001 vom Land BgA	0,00	0	96.000	0	0	0	0
	541000.68142003 Infrastrukturpauschale	0,00	7.300	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	541000.68166200 Anzahlung auf Investitionszuwendungen	0,00	0	0	375.000	0	0	0
	611000.68142004 Infrastrukturpauschale	7.275,50	0	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	30.920,70	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100
	541000.68242000 Einzahlungen aus Beiträgen Land gemäß § 8a Abs. 7 KAG	30.920,70	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100	31.100
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	300.000	0	0	0	0	0
	114010.68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	300.000	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)	38.196,20	507.700	365.200	414.500	39.500	39.500	39.500
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	22.130,00	687.900	498.200	530.000	0	0	0
	114010.78431000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse > 1.000 €	0,00	0	13.900	0	0	0	0
	114010.78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	300.000	0	0	0	0	0
	126000.78561000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen über 1.000 € ohne USt.	18.612,00	0	20.000	0	0	0	0
	252000.78521001 Auszahlungen für den Erwerb bebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte BgA	0,00	0	80.000	30.000	0	0	0
	252000.78522001 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) BgA Scheune	0,00	0	100.000	0	0	0	0
	252000.78550001 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	0,00	0	200.000	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
	252000.78571001 Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro BgA	0,00	0	27.300	0	0	0	0
	252003.78522001 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) BgA	294,00	225.900	0	0	0	0	0
	252004.78522001 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) BgA	0,00	160.000	0	0	0	0	0
	541000.78531000 Ausz. f. d. Erw. von Infrastrukturverm., einschl. Grundst. und grundstücksgleicher Rechte	832,82	0	0	0	0	0	0
	541000.78532000 Baumaßnahmen Infrastruktur	0,00	0	55.000	500.000	0	0	0
	575000.78411001 elektronische Kurkarte/ Jahreslizenz für Software	2.391,18	2.000	2.000	0	0	0	0
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	7.275,50	0	0	0	0	0	0
	611000.78971000 Auszahlungsverrechnung Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V	7.275,50	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	29.405,50	687.900	498.200	530.000	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	8.790,70	-180.200	-133.000	-115.500	39.500	39.500	39.500
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	181.311,06	-155.100	-233.000	-54.800	189.400	191.900	193.100
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	100.000	257.000	0	0	0
	612000.69253002 Einzahlung Umschuldung	0,00	0	100.000	257.000	0	0	0
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	106.594,88	99.000	200.800	358.500	102.500	93.000	62.900
	612000.79242371 Tilgung Put_KAF_08 LFI FO 010	0,00	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300
	612000.79242372 Tilgung Put_KAF_10 LFI FO 008	0,00	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
	612000.79253002 Tilgung Umschuldung	0,00	0	100.000	257.000	0	0	0
	612000.79253063 Tilgung Put_03 DKB FO 003	5.845,62	6.100	6.400	6.700	7.000	7.200	7.500
	612000.79253064 Tilgung Put_4a DKB FO 002	5.447,76	5.700	6.000	6.200	6.500	6.800	7.100
	612000.79253066 Tilgung Put_09 DKB FO 009	8.696,78	0	0	0	0	0	0
	612000.79253068 Tilgung Put_12 Sparkasse Jena-Saale-Holzland FO 006	6.626,85	6.900	7.900	8.000	8.200	8.300	8.500
	612000.79253070 Tilgung Put_05 DKB FO 012	40.217,87	40.500	40.700	40.800	41.000	30.900	0
	612000.79293171 Tilgung Put_8 LFI	15.260,00	0	0	0	0	0	0
	612000.79293172 Tilgung Put_10 LFI	24.500,00	0	0	0	0	0	0
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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)	-106.594,88	-99.000	-100.800	-101.500	-102.500	-93.000	-62.900
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-74.716,18	0	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	0,00	-254.100	-333.800	-156.300	86.900	98.900	130.200
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	65.925,48	-73.900	-300.800	-297.800	47.400	59.400	90.700
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	65.925	-7.975	-308.775	-606.575	-559.175	-499.775

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)	65.925,48	-7.975	-308.775	-606.575	-559.175	-499.775	-409.075
	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
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	7.275,50	0	0	0	0	0	0
	611000.66810000 Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M- V	7.275,50	0	0	0	0	0	0
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	0

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2021	2022	2023	2024	2025	2026		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
2	1140102023001 Ladesäule Parkplatz Arkona Kofinanzierung	TH 1	114010								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	13.900	0	0	0	0	0,00
5	1260002021001 Anschaffung TS gebraucht	TH 1	126000								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	20.000	0	0	0	0	0,00
10	2520002019002 AiB Matrosenbaracke	TH 5	252000 252003								
	Einzahlungen			0,00	0	31.200	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	100.000	0	0	0	0	0,00
12	2520002023001 Burgwall	TH 5	252000								
	Einzahlungen			0,00	0	176.000	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	200.000	0	0	0	0	0,00
13	2520002023002 Ausstellung Seenotrettung	TH 5	252000								
	Einzahlungen			0,00	0	22.500	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	27.300	0	0	0	0	0,00
14	2520002023003 Kauf Deutscher Wetterdienst	TH 5	252000								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	30.000	0	0	0	0,00
15	2520012021001 Erwerb Grundstück Schinkelturm & Leuchtturmwärterhaus	TH 5	252000 252001								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	80.000	0	0	0	0	0,00
22	5410002019002 Varnkevit	TH 1	541000								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	10.000	0	0	0	0	0,00
23	5410002021001 Straßenbeleuchtung Weg Vitt Richtung Kapelle	TH 1	541000								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	35.000	0	0	0	0	0,00
25	5410002023001 AiB Straße Hochuferweg, Goor, Hühnengrab	TH 1	541000								
	Einzahlungen			0,00	0	0	375.000	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	10.000	500.000	0	0	0	0,00
28	5750002017001 Anschaffung elektronische Kurkarte/Lizenz	TH 5	575000								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
											0
	Einzahlungen			0,00	0	229.700	375.000	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	496.200	530.000	0	0	0	0,00
	Saldo			0,00	0	-266.500	-155.000	0	0	0	0,00

5B Putgarten		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	611.673	703.393	452.893	119.093	-37.207	49.693	148.593
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres							
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	611.673	703.393	452.893	119.093	-37.207	49.693	148.593
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.080.479	1.146.404	1.076.104	875.304	834.504	881.904	941.304
5	+ Korrektur des Vortrages							
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	65.925	-70.300	-200.800	-40.800	47.400	59.400	90.700
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.146.404	1.076.104	875.304	834.504	881.904	941.304	1.032.004
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-456.169	-447.378	-627.578	-760.578	-876.078	-836.578	-797.078
9	+ Korrektur des Vortrages							
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	8.791	-180.200	-133.000	-115.500	39.500	39.500	39.500
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)							
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-447.378	-627.578	-760.578	-876.078	-836.578	-797.078	-757.578
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten	-12.637	4.367	4.367	4.367	4.367	4.367	4.367
14	+ Korrektur des Vortrages							
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	17.004	0	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten	4.367	4.367	4.367	4.367	4.367	4.367	4.367
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum	703.393	452.893	119.093	-37.207	49.693	148.593	278.793

Finanzobjekt	Bezeichnung	Tilgung/€	Zinsen/€	Verwaltungs- kosten/€	Sondertil- gung/€	Umschul- dungstil- gung/€	Restkredit zum Stichtag/€
00000002	Put_4a DKB	41.091,09	22.129,71	0,00	0,00	0,00	42.589,52
00000003	Put_3 DKB	44.092,14	23.775,38	0,00	0,00	0,00	45.786,36
00000006	Put_12 Sparkasse Jena-Saale-Holzla	52.667,18	23.981,07	0,00	0,00	0,00	90.276,57
00000008	Put_10 LFI	196.000,00	3.502,54	2.746,27	0,00	0,00	159.168,17
00000010	Put_8 LFI	122.080,00	2.179,77	1.709,03	0,00	0,00	98.985,59
00000012	Put_5 DKB --- automatisch umgeschuldet ---	290.024,57	9.170,75	0,00	0,00	0,00	112.675,43
Summe		745.954,98	84.739,22	4.455,30	0,00	0,00	549.481,64

Finanzobjekt	Bezeichnung	Tilgung/€	Zinsen/€	Verwaltungs- kosten/€	Sondertil- gung/€	Umschul- dungstil- gung/€	Restkredit zum Stichtag/€
00000002	Put_4a DKB	47.277,32	23.846,08	0,00	0,00	0,00	36.403,29
00000003	Put_3 DKB	50.730,19	25.620,77	0,00	0,00	0,00	39.148,31
00000006	Put_12 Sparkasse Jena-Saale-Holzla	60.661,04	25.587,21	0,00	0,00	0,00	82.282,71
00000008	Put_10 LFI	220.500,00	6.440,90	2.746,27	0,00	0,00	134.668,17
00000010	Put_8 LFI	137.340,00	4.006,88	1.709,03	0,00	0,00	83.725,59
00000012	Put_5 DKB --- automatisch umgeschuldet ---	330.825,42	9.638,22	0,00	0,00	0,00	71.874,58
Summe		847.333,97	95.140,06	4.455,30	0,00	0,00	448.102,65

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023 (Anlage 1 StPIV)

Gemeinde Putgarten

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

A - Verwaltung entfällt

B - Einrichtungen

keine								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

gesamt

Haushaltsplan 2023 Gemeinde Putgarten

Anlage 2

Veränderungsliste

			Höher-,					
	Lfd-Nr. im Stellenplan 19	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 Putgarten

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

A - Verwaltung entfällt

B - Einrichtungen

keine								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

gesamt

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Putgarten

Anlage 2

Veränderungsliste

			Höher-,					
	Lfd-Nr. im Stellenplan 19	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