

Gemeinde Upahl

Vorlage öffentlich

VO/10GV/2022-0508

öffentlich

Vorberatung zum Haushaltsentwurf 2022/2023

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Sachbearbeiter:</i> Kristine Lenschow	<i>Datum</i> 19.01.2022 <i>Verfasser:</i> Lenschow, Kristine
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Bauausschuss Upahl (Vorberatung)		Ö
Hauptausschuss Upahl (Vorberatung)		Ö
Kultur- und Sozialausschuss Upahl (Vorberatung)		Ö

Beschlussvorschlag

Die Ausschussmitglieder beraten über die vorgelegten Eckdaten zum Haushaltsentwurf und zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes.

Auf Basis des Beratungsergebnisses hat die Verwaltung den Haushaltsplan 2022/2023 und die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes aufzustellen und der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung vorzulegen.

Sachverhalt

Eine Zusammenfassung zum Entwurf des Haushaltsplanes, der Ergebnishaushalt, der Finanzhaushalt, die Übersichten über die wesentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und über die Investitionen und GWG sowie eine Übersicht über die Auswirkungen von Hebesatzerhöhungen auf den Haushalt sind beigelegt.

Finanzielle Auswirkungen

siehe Erläuterungen/Anlagen

Anlage/n

1	Kurzüberblick zum Haushaltsentwurf (öffentlich)
2	Entwurf Ergebnishaushalt (öffentlich)
3	Liste Ergebnishaushalt (öffentlich)
4	Entwurf Finanzhaushalt (öffentlich)
5	Liste Investitionen (öffentlich)
6	Liste GWG (öffentlich)

7	Übersicht Hebesatzanpassungen (öffentlich)
---	--

Kurzüberblick

Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt weist Jahresfehlbeträge von -971.100 Euro (2022) und -670.500 Euro (2023) aus. Aus den Vorjahren ergibt sich ein negativer Vortrag in das Jahr 2022 von rund -3.194 T€. Damit kann der Ergebnishaushalt 2022 auch unter Berücksichtigung von Vorträgen nicht ausgeglichen werden, der Ergebnishaushalt 2023 ebenfalls nicht. In den Folgejahren (2024 und 2025) entstehen ebenfalls weitere negative Ergebnisse. Die beigefügte Liste gibt einen Überblick über die wesentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes.

Finanzhaushalt:

Der Finanzhaushalt weist im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ein Minus von 1.059.300 Euro (2022) und ein Minus 309.300 Euro (2023) aus. Gemäß den Vorgaben des Gemeindehaushaltsrechtes muss dieser Saldo positiv sein und mindestens so hoch, dass die ordentliche Tilgung für Kredite (2022: 50.900 Euro, 2023: 40.200 Euro) gedeckt wird. Der Finanzhaushalt ist somit in beiden Jahren jahresbezogen nicht ausgeglichen. Allerdings sind hier noch Vorträge in Höhe von rund 1.971 T€ vorhanden, so dass ein Ausgleich des Finanzhaushaltes bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes gegeben ist.

Der Saldo aus Investitionen, also die hierfür aufzubringenden Eigenanteile der Gemeinde betragen 2022: -112.600 Euro und 2023: 1.0956.100 Euro. Zusammen mit der Tilgung und dem laufenden Ergebnis ergibt sich ein Finanzmittelabbau von -1.222.800 Euro in 2022. In 2023 wird ein Mittelzufluss von 745.600 Euro erwartet. Da die Gemeinde Upahl zum 01.01.2022 noch über finanzielle Reserven von 541,5 T€ Euro verfügte, aber noch Haushaltsreste aus 2020 übertragen hat, reichen die Mittel 2022 nicht aus, um zahlungsfähig zu bleiben. Es wird zur Vorfinanzierung der Investitionen erforderlich, Kassenkredite aufzunehmen.

Anhand der beigefügten Liste sollen die Investitionen durch die Ausschussmitglieder diskutiert werden

Haushaltssicherungskonzept:

Das Haushaltssicherungskonzept ist wegen des fehlenden Ausgleichs im Ergebnishaushalt fortzuschreiben. Wie bereits mehrfach diskutiert und seitens der unteren Rechtsaufsichtsbehörde seit längerem empfohlen, sollten die Hebesätze für die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) angehoben werden, um die Fehlbeträge im Ergebnishaushalt zu reduzieren. Als Diskussionsgrundlage ist eine Übersicht über die aktuellen Hebesätze mit einem Vorschlag zur Anhebung auf den Landesdurchschnitt und einem zweiten Vorschlag zur Anhebung über den Landesdurchschnitt hinaus beigefügt.

Als Anlagen sind der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt beigefügt sowie je eine Liste der Investitionen, der größeren Unterhaltungsmaßnahmen sowie der Ausstattung mit sogenannten geringwertigen Wirtschaftsgütern.

Das Ergebnis der Diskussion in den Fachausschüssen wird Grundlage für die Aufstellung des endgültigen Doppelhaushaltes und die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes zur Beschlussfassung in der Gemeindevertretung sein.

Grevesmühlen, 19.01.2022

Kristine Lenschow
Leiterin Finanzen



Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.798.228,58	1.513.400	1.537.100	1.619.600	1.750.000	1.940.800	40
		40110000 Grundsteuer A	56.044,11	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100	
		40120000 Grundsteuer B	234.812,38	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	
		40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern	5.040,22	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	729,95	600	600	600	600	600	
		40130000 Gewerbesteuer	841.480,00	550.000	550.000	600.000	700.000	850.000	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	444.455,37	458.000	503.900	531.300	557.900	595.000	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	208.036,49	205.400	183.200	188.300	192.100	195.800	
		40310000 Vergnügungssteuer	30,33	300	300	300	300	300	
		40320000 Hundesteuer	7.599,73	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	603.008,33	636.300	268.300	524.700	553.200	499.200	41
		41111000 Schlüsselzuweisung	217.990,43	387.000	0	239.300	270.500	224.300	
		41111100 Zuweisungen vom Land (Ausgleichszahlung lt. FusionsVO)	68.216,73	48.000	0	0	0	0	
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	84.474,00	0	0	0	0	0	
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.300,00	6.100	2.800	2.800	2.800	2.800	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	229.027,17	195.200	265.500	282.600	279.900	272.100	
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.393,69	99.500	93.100	93.100	93.000	92.800	43
		43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	490,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
		43220000 Entgelte	11.358,00	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	75,00	600	600	600	600	600	
		43229000 Sonstige Entgelte	42.868,43	74.800	65.000	65.000	65.000	65.000	
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	7.601,76	7.400	10.800	10.800	10.700	10.500	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	348.761,49	320.000	317.800	317.800	320.400	317.800	441,443, 444,445, 448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	30.023,76	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
		44110001 Erträge aus Mieten WOBAG	250.188,57	242.100	242.700	242.700	242.700	242.700	
		44111000 Mieten und Pachten aus Personenkonten	68.011,16	67.600	65.000	65.000	67.600	65.000	
		44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	538,00	300	100	100	100	100	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.335,41	8.700	6.000	6.000	6.000	6.000	442,447, 448
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	117,22	0	0	0	0	0	
		44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1.283,53	3.900	1.200	1.200	1.200	1.200	
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	4.934,66	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.567,89	46.600	40.000	43.000	40.000	40.000	47
		47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	169,34	0	0	0	0	0	
		47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	29.588,28	29.600	30.000	33.000	30.000	30.000	
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.770,00	17.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)	40,27	0	0	0	0	0	
9.	+	Sonstige Erträge	95.250,05	47.100	54.000	54.000	54.000	54.000	46,451,491



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Kontonummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	46150000 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten	17.796,40	0	0	0	0	0	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	528,78	300	300	300	300	300	
	46250000 Konzessionsabgaben	69.256,58	43.100	50.000	50.000	50.000	50.000	
	46270000 Versicherungserstattungen	3.473,27	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	2.255,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.487,01	0	0	0	0	0	
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	452,22	0	0	0	0	0	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.949.545,44	2.671.600	2.316.300	2.658.200	2.816.600	2.950.600	
11.	- Personalaufwendungen	185.891,52	198.100	210.700	216.700	222.300	227.800	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	33.240,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	18.600,00	23.200	18.800	18.800	18.800	18.800	
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	92.198,05	93.500	108.000	112.000	115.500	119.000	
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.860,14	1.900	2.000	2.200	2.300	2.400	
	50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	79,80	100	100	100	100	100	
	50291000 Vergütungen für Sonstige	11.579,03	10.200	9.000	9.000	9.000	9.000	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.053,47	4.100	5.000	5.200	5.400	5.600	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	18.510,16	23.100	25.600	27.000	28.500	30.000	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.500,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
	50490000 Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.039,29	2.200	2.500	2.700	3.000	3.200	
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	231,58	300	200	200	200	200	
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	621.892,73	737.800	926.400	655.900	625.400	626.800	52
	52210000 Aufwendungen für Abfall	885,06	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
	52240000 Aufwendungen für Gas	12.883,37	17.700	18.100	18.100	17.700	18.100	
	52260000 Aufwendungen für Strom	36.373,64	46.100	42.400	36.100	42.100	42.400	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	3.187,27	4.100	4.600	4.600	4.600	4.600	
	52310001 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke WOBAG	103.255,11	151.500	151.700	151.700	151.700	151.700	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	63,26	5.000	6.000	4.000	4.000	4.000	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	6.371,83	4.700	5.400	5.400	5.400	5.400	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	16.351,52	81.800	334.400	51.600	50.000	50.000	
	52313100 Unterhaltung Gebäude - Abbruch	8.239,86	0	0	25.000	0	0	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.657,55	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
	52323100 Aufwendungen für Reinigung	9.576,31	9.000	10.200	10.200	9.000	10.200	
	52331000 Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	234,43	3.000	4.000	500	500	500	
	52337000 Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	200	100	100	100	100	



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Kontonummer	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	148.321,73	116.500	64.400	63.900	62.900	62.900		
	52338200 Aufwendungen für Baumpflege und Grünflächen	0,00	0	200	200	200	200		
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	2.200	1.800	1.800	1.800	1.800		
	52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	200	200	200	200	200		
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	19.492,04	24.000	29.500	22.300	22.500	22.500		
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	10.072,29	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	856,24	3.300	2.200	2.200	2.200	2.200		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.741,19	12.900	8.900	8.900	8.900	8.900		
	52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher	446,97	200	1.600	1.100	1.600	1.100		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 Euro Netto	1.662,07	4.500	5.700	5.200	5.200	5.200		
	52381000 Aufwendungen für Neuanschaffung Feuerlöscher bis 400 EUR Netto	174,34	0	0	0	0	0		
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	141,95	500	500	500	500	500		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	6.003,96	11.600	12.000	11.800	11.800	11.800		
	52491000 sonstige Aufwendungen - Jugendwehr aus Zuschuss Landkreis	0,00	500	500	500	500	500		
	52492000 Sonstige Aufwendungen für Verbrauchsmittel	291,73	200	200	200	200	200		
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	169.495,97	146.700	145.500	145.500	145.500	145.500		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	48,90	200	200	200	200	200		
	52549000 Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	3.400	2.200	2.200	2.200	2.200		
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	7.385,28	21.400	20.500	20.500	20.500	20.500		
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	35.400,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.129,96	27.400	22.500	22.500	22.500	22.500		
	52921000 Entwicklungspflege für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	800	800	800	800	800		
	52922000 Aufwendungen für Baumpflege	2.148,90	18.300	8.200	16.200	8.200	8.200		
14.	-	Abschreibungen	723.890,20	622.200	748.100	653.500	647.000	633.600	53
		53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	71.646,92	67.800	72.600	72.100	72.100	72.100	
		53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.762,75	500	500	500	500	500	
		53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	115.519,91	115.000	114.600	113.500	113.400	113.200	
		53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	450.547,66	390.600	465.600	384.400	379.600	372.100	
		53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	68.315,50	48.300	74.500	68.400	66.400	60.700	
		53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	15.589,16	0	20.300	14.600	15.000	15.000	
		53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	452,22	0	0	0	0	0	
		53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	56,08	0	0	0	0	0	
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.240.778,45	1.300.300	1.619.500	1.543.200	1.520.700	1.547.600	54



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto- nummer
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	265.829,12	273.400	311.300	352.100	360.000	352.100	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	15.854,53	20.100	27.700	27.700	27.700	27.700	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
	54191000 Zuschuss für Jugendfeuerwehr	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	91.978,91	60.100	60.200	65.700	76.600	93.000	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	597.678,55	605.100	804.600	731.200	703.300	715.700	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	257.509,04	327.100	400.000	350.800	337.400	343.400	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dergl.	9.428,30	12.000	13.200	13.200	13.200	13.200	
16.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.316,33	40.800	42.900	42.000	41.300	40.800	57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	3.759,20	3.400	2.900	2.400	2.100	2.100	
	57511100 Zinsaufwendungen für voraussichtlich aufzunehmende Darlehen	0,00	21.000	24.000	24.000	24.000	24.000	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	3.801,85	3.400	3.000	2.600	2.200	1.700	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	427,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	328,28	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
18.	- Sonstige Aufwendungen	156.940,55	266.300	240.900	217.400	168.400	168.400	56,591
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.185,31	7.600	5.400	5.400	5.400	5.400	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	309,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.626,14	5.900	6.000	3.800	4.200	4.200	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	24.739,69	17.200	30.500	17.200	16.800	16.800	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.200,00	4.500	900	900	900	900	
	56243000 Unterhaltung Software, Updates	7.954,32	1.100	400	400	400	400	
	56249000 Sonstige Datenverarbeitung	0,00	600	0	0	0	0	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	438,00	88.400	45.700	49.100	100	100	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	10.000	18.400	5.000	5.000	5.000	
	56310000 Büromaterial	69,03	500	500	500	500	500	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	151,50	500	500	500	500	500	
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	3.689,55	3.900	4.900	4.900	4.900	4.900	
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100	100	100	100	100	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	200	200	200	200	200	
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	300	300	300	300	300	
	56370001 Aufwendungen für Bankgebühren WOBAG	577,80	500	800	800	800	800	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	100,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	
	56390001 sonstige Geschäftsaufwendungen Verwaltergebühr	23.248,38	22.500	23.600	23.600	23.600	23.600	



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto- nummer
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	56411000 Gebäudeversicherungen	9.225,38	9.500	10.100	10.100	10.100	10.100	
	56412000 Kfz-Versicherungen	4.447,27	5.000	4.800	4.800	4.800	4.800	
	56414000 Unfallversicherungen	3.628,40	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700	
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	1.211,67	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	990,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
	56430000 Sonstige Beiträge	52.410,99	68.800	69.100	71.100	71.100	71.100	
	56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200	200	200	200	200	
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	8.914,24	0	0	0	0	0	
	56590000 Sonstige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu R	147,98	0	0	0	0	0	
	56810000 Grundsteuer	0,00	600	600	600	600	600	
	56811000 Grundsteuer an Dritte	917,63	300	300	300	300	300	
	56813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	381,34	300	300	300	300	300	
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	1.704,65	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600	
	56930000 Repräsentationen	2.672,28	6.500	6.100	6.100	6.100	6.100	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.937.709,78	3.165.500	3.788.500	3.328.700	3.225.100	3.245.000	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	11.835,66	-493.900	-1.472.200	-670.500	-408.500	-294.400	
21.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage 49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	147,98 147,98	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 492
23.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	501.221,32 501.221,32	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 593
24.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00 0,00	0 0	501.200 501.200	0 0	0 0	0 0	0 493
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) nachrichtlich	-489.237,68	-493.900	-971.000	-670.500	-408.500	-294.400	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-2.704.859,22	-3.194.096	-3.687.996	-4.658.996	-5.329.496	-5.737.996	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-3.194.096,90	-3.687.996	-4.658.996	-5.329.496	-5.737.996	-6.032.396	

Besondere Ergebniskonten HH-Plan 2022/2023

			2022	davon u.a. für	2023	davon u.a. für	2024	2025
11401	Zentrales GFM	52313	141.600	Gebäudeunterhaltung	26.100	Gebäudeunterhaltung	30.000	30.000
				13.000 Maler (Fassade)/Fenster Gemeindehaus Upahl		6.000 Maler (Innen) Gemeindehaus Upahl		
				5.000 Rissanierung Außenwand Wekstatt/FZ-Halle		5.000 Maler Fahrzeughalle Bauhof		
				1.500 E-Check Bürgerhaus Plüschow		2.000 E-Check Fahrzeughalle Bauhof		
				2.000 E-Check Kita Naschendorf		3.000 E-Check Kita Upahl		
				110.000 Kellerabdichtung, Fenster, Maler Kita Naschendorf				
		52559	4.000	Kostenerstattung an Förderkeis Plüschow	4.000	Kostenerstattung an Förderkeis Plüschow	4.000	4.000
		5625	10.000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten: Planungsleistungen für Instandsetzung Kita Naschendorf	0	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	0	0
11402	sonst. zentrale Dienste	5235	10.000	Fahrzeugunterhaltung	10.000	Fahrzeugunterhaltung	10.000	10.000
12601	Brandschutz	52313	58.800	Gebäudeunterhaltung	11.400	Gebäudeunterhaltung	15.000	15.000
				5.000 Rep. lose Fliesenspiegel FW Upahl		1.500 E-Check FW Upahl		
				900 E-Check FW Naschendorf				
				40.000 Rissanierung Wand/Boden FW Naschendorf				
		5235	19.500	Fahrzeugunterhaltung	12.300	Fahrzeugunterhaltung	12.500	12.500
				10.000 FW Plüschow (u.a. 3 T€ MTW Blaulicht, 2,5 T€ Rep. MTW/TLF)		2.800 FW Plüschow pauschal		
				7.000 FW Upahl pauschal		7.000 FW Upahl pauschal		
				2.500 FW Hanshagen pauschal		2.500 FW Hanshagen pauschal		
		52551	15.000	Kostenerstattung Verdienstausfall	15.000	Kostenerstattung Verdienstausfall	15.000	15.000
		54159	10.500	Zuschuss Führerscheinausbildung (1x)	10.500	Zuschuss Führerscheinausbildung	10.500	10.500
		5419	1.500	Zuschuss an FFW	1.500	Zuschuss an FFW	1.500	1.500
		54191	1.000	Zuschuss Jugendfeuerwehr	1.000	Zuschuss Jugendfeuerwehr	1.000	1.000
		5612	5.000	Aus- und Fortbildung	5.000	Aus- und Fortbildung	5.000	5.000
		5614	5.800	Ärztliche Untersuchungen	3.600	Ärztliche Untersuchungen	4.000	4.000
		5615	28.700	Dienst- und Schutzbekleidung	15.400	Dienst- und Schutzbekleidung	15.000	15.000
				5.200 Plüschow	5.400	Plüschow		
				18.500 Hanshagen (16,5 T€ PSA, 2 T€ Uniformen)	5.000	Hanshagen		
				5.000 Upahl	5.000	Upahl		
21101	Schulkostenbeiträge GS	52543	70.000	Schullastenausgleich an Gemeinden	70.000	Schullastenausgleich an Gemeinden	70.000	70.000
21101	Schulkostenbeiträge GS	52549	1.000	Schullastenausgleich an kirchliche Einr.	1.000	Schullastenausgleich an kirchliche Einr.	1.000	1.000
21101	Schulkostenbeiträge GS	52551	4.000	Schullastenausgleich an private Unternehmen	4.000	Schullastenausgleich an private Unternehmen	4.000	4.000
21501	Schulkostenbeiträge RS	52543	67.000	Schullastenausgleich an Gemeinden	67.000	Schullastenausgleich an Gemeinden	67.000	67.000
21501	Schulkostenbeiträge RS	52549	1.200	Schullastenausgleich an kirchliche Einr.	1.200	Schullastenausgleich an kirchliche Einr.	1.200	1.200
21501	Schulkostenbeiträge RS	52551	1.500	Schullastenausgleich an Private	1.500	Schullastenausgleich an Private	1.500	1.500
28101	Vereinsförderung Kultur	54159000	2.600	Zuschuss Trad.verein, Künstlerhaus, Förderverein Friedrhhg.	2.600	Zuschuss Trad.verein, Künstlerhaus, Förderverv	2.600	2.600
28102	Kulturelle Veranstaltungen	5249	2.500	Dorffeste (Sachleistungen, Verbrauchsmittel)	2.500	Dorffeste (Sachleistungen, Verbrauchsmittel)	2.500	2.500
35101	Seniorenbetreuung	5693	2.500	Rentnerbetreuung/Geburtstage	2.500	Rentnerbetreuung/Geburtstage	2.500	2.500
		5249	5.000	Seniorenbetreuung/Veranstaltungen	5.000	Seniorenbetreuung/Veranstaltungen	5.000	5.000
36101	Kita-Zuschüse	54143	311.300	Zuschuss an örtl. Träger der Jugendhilfe	352.100	Zuschuss an örtl. Träger der Jugendhilfe	360.000	352.100
36201	Kinder- und Jugendarbeit	54159	11.100	Zuschuss Jugendsozialarbeiter	11.100	Zuschuss Jugendsozialarbeiter	11.100	11.100
36201	Kinder- und Jugendarbeit	5249	1.300	Sachmittel Jugendarbeit	1.300	Sachmittel Jugendarbeit	1.300	1.300
42101	Sportförderung	54159	2.000	Zuschuss Sportvereine	2.000	Zuschuss Sportvereine	2.000	2.000
42401	Sportstätten	52313	6.000	Gebäudeunterhaltung	14.100	Gebäudeunterhaltung	5.000	5.000
				2.500 Durchbruch und Einbau Fenster SH Sievershagen		1.500 E-Check SH Upahl		
		523131	0	Abbruch Gebäude	25.000	Abbruch Container Sportplatz Upahl		
		5292	3.600	Dienstleistung Rasenpflege	3.600	Dienstleistung Rasenpflege	3.600	3.600
51101	Räumliche Entwicklung	56255	5.000	B-Pläne	5.000	B-Pläne	5.000	5.000
		56255-257	13.400	F-Planung Interk. Großgewerbestandort (IGS)				
		5625-257	35.600	IGS Projektkosten (Anwalts- und sonstige Beratungskosten)	49.000	IGS Projektkosten	0	0
54101	Gemeindestraßen	52338	50.000	Straßenunterhaltung	50.000	Straßenunterhaltung	50.000	50.000
		52922	5.000	Baumpflege	5.000	Baumpflege	5.000	5.000
54201	Kreisstraßen	52338	1.000	Instandhaltung	1.000	Instandhaltung	1.000	1.000
		52922	300	Baumpflege	300	Baumpflege	300	300
54301	Landesstraßen	52922	2.500	Baumpflege	2.500	Baumpflege	2.500	2.500
54501	Winterdienst/Straßenreini	52338	10.000	Winterdienst	10.000	Winterdienstverträge	10.000	10.000
		5292	12.000	Winterdienstverträge	12.000	Winterdienstverträge	12.000	12.000
		52921	800	Straßenreinigung	800	Straßenreinigung	800	800
55201	Gewässerunterhaltung	52311	5.000	Unterhaltung Gewässer, Seen, Teiche...	5.000	Unterhaltung Gewässer, Seen, Teiche...	5.000	5.000

zu hoch? Bisher max. 7.300 Euro



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.809.884,27	1.513.400	1.537.100	1.619.600	1.750.000	1.940.800	60
		60110000 Grundsteuer A	56.101,83	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100	
		60120000 Grundsteuer B	232.051,98	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	
		60121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern	4.917,36	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	269,44	600	600	600	600	600	
		60130000 Gewerbesteuer	840.950,53	550.000	550.000	600.000	700.000	850.000	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	460.115,28	458.000	503.900	531.300	557.900	595.000	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	207.724,11	205.400	183.200	188.300	192.100	195.800	
		60310000 Vergnügungssteuer	30,33	300	300	300	300	300	
		60320000 Hundesteuer	7.723,41	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	387.611,16	441.100	2.800	242.100	273.300	227.100	61
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	68.216,73	48.000	0	0	0	0	
		61111000 Schlüsselzuweisung	217.990,43	387.000	0	239.300	270.500	224.300	
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	84.474,00	0	0	0	0	0	
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.630,00	0	0	0	0	0	
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.300,00	6.100	2.800	2.800	2.800	2.800	
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.538,91	92.100	82.300	82.300	82.300	82.300	63
		63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	860,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
		63220000 Entgelte	11.358,00	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	527,60	600	600	600	600	600	
		63229000 Sonstige Entgelte	45.792,44	74.800	65.000	65.000	65.000	65.000	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.499,05	145.700	82.600	142.600	145.200	142.600	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	96.961,05	145.400	82.500	142.500	145.100	142.500	
		64190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	538,00	300	100	100	100	100	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.586,99	8.700	6.000	6.000	6.000	6.000	642,647, 648
		64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	117,22	0	0	0	0	0	
		64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1.535,11	3.900	1.200	1.200	1.200	1.200	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	4.934,66	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.707,89	46.600	40.000	43.000	40.000	40.000	67
		67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt	169,34	0	0	0	0	0	
		67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	29.588,28	29.600	30.000	33.000	30.000	30.000	
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.910,00	17.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
		67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen (Sonstige)	40,27	0	0	0	0	0	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	77.264,20	47.100	54.000	54.000	54.000	54.000	651,66
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	403,20	300	300	300	300	300	
		66250000 Konzessionsabgaben	71.261,34	43.100	50.000	50.000	50.000	50.000	
		66270000 Versicherungserstattungen	3.343,87	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	
		66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	2.255,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der	2.473.092,47	2.294.700	1.804.800	2.189.600	2.350.800	2.492.800	



Nummern 1 bis 8)									
10.	-	Personalauszahlungen	184.751,75	198.100	210.700	216.700	222.300	227.800	70
		70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	33.240,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	
		70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	18.600,00	23.200	18.800	18.800	18.800	18.800	
		70221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	92.198,05	93.500	108.000	112.000	115.500	119.000	
		70222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.860,14	1.900	2.000	2.200	2.300	2.400	
		70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	79,80	100	100	100	100	100	
		70291000 Vergütungen für Sonstige	11.579,03	10.200	9.000	9.000	9.000	9.000	
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.413,70	4.100	5.000	5.200	5.400	5.600	
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	18.510,16	23.100	25.600	27.000	28.500	30.000	
		70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	5.039,29	2.200	2.500	2.700	3.000	3.200	
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	231,58	300	200	200	200	200	
11.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	515.870,49	586.300	774.700	504.200	473.700	475.100	72
		72210000 Auszahlungen für Abfall	1.092,74	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
		72240000 Auszahlungen für Gas	12.256,94	17.700	18.100	18.100	17.700	18.100	
		72260000 Auszahlungen für Strom	38.858,63	46.100	42.400	36.100	42.100	42.400	
		72270000 Auszahlungen für Wasser	3.489,93	4.100	4.600	4.600	4.600	4.600	
		72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	63,26	5.000	6.000	4.000	4.000	4.000	
		72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	6.371,83	4.700	5.400	5.400	5.400	5.400	
		72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	30.205,54	81.800	334.400	76.600	50.000	50.000	
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.658,58	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
		72323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	10.346,16	9.000	10.200	10.200	9.000	10.200	
		72331000 Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	234,43	3.000	4.000	500	500	500	
		72337000 Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	200	100	100	100	100	
		72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	145.335,27	116.500	64.600	64.100	63.100	63.100	
		72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	2.200	1.800	1.800	1.800	1.800	
		72341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	200	200	200	200	200	
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	19.504,33	24.000	29.500	22.300	22.500	22.500	
		72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	10.039,14	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
		72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	856,24	3.300	2.200	2.200	2.200	2.200	
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.160,39	13.100	10.500	10.000	10.500	10.000	
		72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.686,35	4.500	5.700	5.200	5.200	5.200	
		72480000 Sonstige bezogene Leistungen	141,95	500	500	500	500	500	
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	6.451,71	12.300	12.700	12.500	12.500	12.500	
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	168.030,38	146.700	145.500	145.500	145.500	145.500	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto- nummer
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	33,95	200	200	200	200	200	
	72549000 Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	3.400	2.200	2.200	2.200	2.200	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	3.774,37	21.400	20.500	20.500	20.500	20.500	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	35.400,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	11.878,37	46.500	31.500	39.500	31.500	31.500	
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.276.639,08	1.300.300	1.619.500	1.543.200	1.520.700	1.547.600	74
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	267.961,35	273.400	311.300	352.100	360.000	352.100	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	1.961,35	0	0	0	0	0	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	18.717,74	20.100	27.700	27.700	27.700	27.700	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	2.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
	74310000 Gewerbesteuerumlage	121.047,95	60.100	60.200	65.700	76.600	93.000	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	597.678,55	605.100	804.600	731.200	703.300	715.700	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	257.509,04	327.100	400.000	350.800	337.400	343.400	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dergl.	9.263,10	12.000	13.200	13.200	13.200	13.200	
14.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.441,61	40.800	42.900	42.000	41.300	40.800	77
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	3.846,81	24.400	26.900	26.400	26.100	26.100	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	3.839,52	3.400	3.000	2.600	2.200	1.700	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	427,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	328,28	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	123.752,62	243.100	216.300	192.800	143.800	143.800	76
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.385,31	7.400	5.200	5.200	5.200	5.200	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	340,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.626,14	5.900	6.000	3.800	4.200	4.200	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	24.147,19	17.200	30.500	17.200	16.800	16.800	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.200,00	4.500	900	900	900	900	
	76243000 Unterhaltung Software, Updates	4.175,50	1.100	400	400	400	400	
	76249000 Sonstige Datenverarbeitung	0,00	600	0	0	0	0	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	438,00	88.400	45.700	49.100	100	100	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	10.000	18.400	5.000	5.000	5.000	
	76310000 Büromaterial	69,03	500	500	500	500	500	
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	151,50	500	500	500	500	500	
	76330000 Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto- nummer	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	3.696,92	3.900	4.900	4.900	4.900	4.900		
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100	100	100	100	100		
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	200	200	200	200	200		
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	300	300	300	300	300		
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100		
	76411000 Gebäudeversicherungen	13.816,99	9.500	10.100	10.100	10.100	10.100		
	76412000 Kfz-Versicherungen	4.447,27	5.000	4.800	4.800	4.800	4.800		
	76414000 Unfallversicherungen	3.628,40	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700		
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	1.211,67	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300		
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	990,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	76430000 Sonstige Beiträge	52.410,99	68.800	69.100	71.100	71.100	71.100		
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200	200	200	200	200		
	76810000 Grundsteuer	0,00	600	600	600	600	600		
	76811000 Grundsteuer an Dritte	700,88	300	300	300	300	300		
	76813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	14,72	300	300	300	300	300		
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	1.704,65	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600		
	76930000 Repräsentationen	2.597,46	6.500	6.100	6.100	6.100	6.100		
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.109.455,55	2.368.600	2.864.100	2.498.900	2.401.800	2.435.100	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	363.636,92	-73.900	-1.059.300	-309.300	-51.000	57.700	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	665.224,48	1.604.200	97.000	429.700	650.700	61.700	681,683
		68140000 Investitionszuwendungen von der EU	393.745,62	0	0	0	589.000	0	
		68140100 Investitionszuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens	0,00	910.000	0	0	0	0	
		68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	12.000	4.500	0	0	0	
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	223.848,03	675.200	92.500	267.700	61.700	61.700	
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44.482,20	0	0	106.000	0	0	
		68151000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	1.282,87	0	0	0	0	0	
		68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	1.865,76	1.000	0	0	0	0	
		68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	6.000	0	56.000	0	0	
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	72.667,55	70.200	70.200	70.200	70.200	70.200	682,683
		68260000 Anzahlungen für Beiträge	70.721,25	70.200	70.200	70.200	70.200	70.200	
		68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	1.946,30	0	0	0	0	0	
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	172.240,07	10.500	0	0	0	0	684-686
		68511000 Einzahlungen aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	0,00	6.100	0	0	0	0	
		68520354 Einzahlungen für Sportplätze	3.500,00	0	0	0	0	0	
		68530471 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	1.300	0	0	0	0	
		68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	168.740,07	0	0	0	0	0	
		68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	3.100	0	0	0	0	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	28.306,34	60.000	1.743.800	2.761.200	371.300	0	688,689
		68821100 Einzahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	0,00	60.000	1.743.800	2.761.200	371.300	0	
		68840000 Einzahlungen aus der Veräußerung bebauter und unbebauter Grundstücke des Umlaufvermögens	28.306,34	0	0	0	0	0	
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	938.438,44	1.744.900	1.911.000	3.261.100	1.092.200	131.900	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	953.601,40	1.637.700	371.700	790.100	908.900	28.900	781,784-786
		78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände	31.440,59	0	0	0	0	0	
		78510296 Auszahlungen für Bauland	0,00	5.700	0	0	0	0	
		78511000 Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	0,00	10.300	300	400	400	400	
		78520312 Auszahlungen für Mehrfamilienhäuser	0,00	1.500	0	0	0	0	
		78520321 Auszahlungen für Kindertagesstätten	0,00	600	0	0	0	0	
		78520348 Auszahlungen für Historische Bauten und Einrichtungen	0,00	1.200	0	0	0	0	
		78520354 Auszahlungen für Sportplätze	0,00	1.200	0	0	0	0	
		78520391 Auszahlungen für Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	7.900	0	0	0	0	
		78520395 Auszahlungen für Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	0,00	600	0	0	0	0	
		78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken von Infrastrukturvermögen	4.329,37	2.900	0	0	0	0	
		78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	820.981,39	1.503.300	271.000	313.000	891.000	11.000	
		78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	87.404,53	84.500	80.500	458.500	5.000	5.000	
		78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	9.445,52	18.000	19.900	18.200	12.500	12.500	
26.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.758,67	51.700	1.651.900	1.375.900	133.400	0	788,789
		78821100 Auszahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	1.719,75	51.700	1.651.900	1.375.900	133.400	0	
		78834000 Auszahlungen für den Erwerb bebauter und unbebauter Grundstücke des Umlaufvermögens	38,92	0	0	0	0	0	
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	955.360,07	1.689.400	2.023.600	2.166.000	1.042.300	28.900	
29.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-16.921,63	55.500	-112.600	1.095.100	49.900	103.000	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	346.715,29	-18.400	-1.171.900	785.800	-1.100	160.700	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	92.400	0	0	691 + 692
		69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre / Euro-Währung	0,00	0	0	92.400	0	0	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für	50.243,55	50.700	50.900	132.600	29.600	29.600	791 + 792



		Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	50.243,55	50.700	50.900	132.600	29.600	29.600	
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-50.243,55	-50.700	-50.900	-40.200	-29.600	-29.600	
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-10,54	0	0	0	0	0	699 ./. 799
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	296.461,20	-69.100	-1.222.800	745.600	-30.700	131.100	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	313.393,37	-124.600	-1.110.200	-441.900	-80.600	28.100	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	0,00	313.393	188.793	-921.406	-1.363.306	-1.443.906	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	313.393,37	188.793	-921.406	-1.363.306	-1.443.906	-1.415.806	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	

Stand: 17.01.2022				2022			2023			2024			2025			WR 10 TE	
Investitionsliste Doppelhaushalt 2022/2023				HHR aus 2021 und VJ	Auszahlung	Einzahlung	Eigenanteil	Auszahlung	Einzahlung	Eigenanteil	Auszahlung	Einzahlung	Eigenanteil	Auszahlung	Einzahlung	Eigenanteil	
Gesamt				2.252.851	2.023.600	1.911.000	112.600	2.166.000	3.261.100	-1.095.100	1.042.300	1.092.200	-49.900	28.900	131.900	-103.000	
11401	Zentrales GFM	09600000	066	Pflasterung Zufahrt Kita Naschendorf		0	0	0			0	0	0			0	
11401	Zentrales GFM	02300000	016	Gründerwerbskosten allgemein		300	300	400		400	400	400	400		400	400	
11402	Sonstige zentrale Dienste	09100000	034	Aufsitzrasenmäher Standort Naschendorf (Ersatz Viking), Aufsitzrasenmäher (Ersatz Stiga)	2.500	22.000	22.000						0			0	X
11402	Sonstige zentrale Dienste	09100000	079	diverse Anbaugeräte für Gemeindetechnik		33.000	33.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	X
12601	Brandschutz	09100000	022	Ausstattung FFW pauschal	4.837	9.300	9.300	7.900		7.900	0		0	0		0	
12601	Brandschutz	09100000	022	Küche FFW Upahl		8.000	8.000	0		0			0			0	
12601	Brandschutz	09100000	086	Abbiegeassistent (3 St.)		5.700	4.500	1.200			0		0	0		0	
12601	Brandschutz	09100000	065	Löschfahrzeug Plüschow	420.000	0	0						0			0	
		23143000	065	Löschfahrzeug Plüschow Förderung Landkreis	- 110.000												
		23142000	065	Löschfahrzeug Plüschow Förderung Land	- 110.000												
12601	Brandschutz	09100000	083	Löschfahrzeug Upahl				441.100		229.100			0			0	X
		23143000	083	Löschfahrzeug Upahl Förderung Landkreis					106.000								
		23142000	083	Löschfahrzeug Upahl Förderung Land					106.000								
12601	Brandschutz	09600000	084	Umsetzung der Maßnahmen aus dem Brandschutzkonzept		30.000	30.000	30.000		30.000			0			0	X
12601	Brandschutz	09600000	085	FW Naschendorf - elektronische Rückstauklappe		15.000	15.000			0			0			0	X
12601	Brandschutz	09600000	062	Anbau Feuerwehr Upahl	149.970	0	0	182.000	100.000	82.000							X
36601	Spielplätze	09100000	036	Spielplätze Upahl, Plüschow Hanshagen	119.000	1.000	1.000	1.000		1.000	0		0	0		0	
36601	Spielplätze	23316200	036	Fördermittel Spielplätze	- 60.000	0	0	0		0			0			0	
51101	Räumliche Planungs- u. Entw	14211000	257	Interkommunaler Großgewerbestandort		1.651.900	1.743.800	-91.900	1.375.900	2.761.200	-1.385.300	133.400	371.300	-237.900		0	
54101	Gemeindestraßen	23320000	998	pauschaler Ausgleich Straßenbaubeiträge			70.200	-70.200		70.200	-70.200		70.200	-70.200		70.200	-70.200
54101	Gemeindestraßen	09600000	043	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (Tauschköpfe)	5.000	0	0	1.000		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
54101	Gemeindestraßen	09600000	087	DE Plüschow, Ausbau Plüschower Straße		20.000	20.000	20.000		20.000	880.000	589.000	291.000			0	X
54101	Gemeindestraßen	09600000	088	DE Sievershagen, Erschließung/Ausbau Stichstraße		10.000	10.000			0			0			0	X
54101	Gemeindestraßen	04810000	089	Neubau von Bushaltestellen (Hilgendorf, Kastahn)		5.000	5.000	70.000	56.000	14.000			0			0	X
54101	Gemeindestraßen	09100000	028	Ersatzpflanzungen von Bäumen	2.000	0	0	1.000		1.000			0			0	
54101	Gemeindestraßen	09100000	061	Aufstellung von Bänken in verschiedenen Ortsteilen	1.000	0	0	1.000		1.000			0			0	
54101	Gemeindestraßen	09600000	070	Kastahn Fahrbahnverbreiterung, Plüschow Wendeanlage, Auf dem Schoor	200.000	0	0	10.000		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
54201	Kreisstraßen	09100000	028	Ersatzpflanzungen von Bäumen		500	500	500		500			0			0	
54301	Landesstraßen	09100000	028	Ersatzpflanzungen von Bäumen		1.000	1.000	1.000		1.000			0			0	
54301	Landesstraßen	09600000	024	OD Hanshagen, Ausbau Gehweg und Straßenbeleuchtung	30.000	150.000	150.000			0			0			0	X
54301	Landesstraßen	09600000	191	Erweit. Straßenbeleuchtung (Gew.gebiet bis Ortseingang Upahl)		27.500	27.500										
55101	Öffentliches Grün	09100000	028	Ersatzpflanzungen von Bäumen	3.000	0	0	0		0			0			0	
55101	Öffentliches Grün	09600000	090	Erweiterung Straßenbeleuchtung (Grünanlagen) Upahl		13.500	13.500										X
55202	Wasser- und Bodenverbände	09600000	049	Gewässerausbau Sievershagen	1.595.544	0	0						0			0	
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen	20130000				92.500	-92.500		61.700	-61.700		61.700	-61.700		61.700	-61.700	
	diverse			GWG sh. Blatt 3		19.900	0	19.900	18.200	0	18.200	12.500	0	12.500	12.500	0	12.500

Stand:

05.01.2022

GWG-Liste Doppelhaushalt 2020/2021 (geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1000 € netto)

			2022	2023	2024	2025	2026
Summen			19.900	18.200	12.500	12.500	12.500
11402 Sonstige zentrale Dienste	08270000	Ausstattung Gemeindearbeiter Pauschal	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12601 Brandschutz	08270000	Ausstattung FFW pauschal	9.600	9.600	10.000	10.000	10.000
12601 Brandschutz	08272000	Tablets FFW (1 Plüschow, 2 Hanshagen)	3.200	0	0	0	
42401 Sportstätten	0827000	Sportgeräte pauschal, Mobiliar	3.100	6.600	500	500	500
36201 Kinder- und Jugendarbeit	0827200	Router Jugendclub	1.000	0	0	0	0

Gemeinde Upahl

Prüfung Bedarf Hebesatzanpassung

1. Erhöhung der Hebesätze auf den aktuellen Landesdurchschnitt:

	Aufkommen 2021	Hebesatz aktuell 2021	Erhöhung Hebesatz 2022	Aufkommen neu 2022	Mehrertrag 2022	Landesdurchschnitt
Grundsteuer A	56.767	300	323	61.119	4.352	323 Unterschreitung
Grundsteuer B	230.654	360	427	273.581	42.927	427 Unterschreitung
Gewerbesteuer	562.000	320	381	669.131	107.131	381 Unterschreitung
Mehrerträge aus Steuern insgesamt:					154.411	
Effekte aus dem Finanzausgleich (ab 2024)					155.900	
Insgesamt stehen also mehr zur Verfügung:					310.311	
<i>Bsp. durchschnittliches EFH</i>	230	360	427	273	43	

Fazit: Mit der Erhöhung der Hebesätze auf den Landesdurchschnitt nimmt die Gemeinde Upahl rund 154.000 Euro jährlich zusätzlich durch Steuern ein. Zudem ergeben sich für die Gemeinde positive Effekte aus dem Finanzausgleich von 155.900 Euro pro Jahr ab 2024. Für ein durchschnittliches Einfamilienhaus (Beispiel), das bisher eine Grundsteuer B von 230 Euro pro Jahr gezahlt hat, erhöht sich die zusätzliche Belastung um 43 Euro pro Jahr.

2. Erhöhung der Hebesätze über den Landesdurchschnitt hinaus:

	Aufkommen 2021	Hebesatz aktuell 2021	Erhöhung Hebesatz 2022	Aufkommen neu 2022	Mehrertrag 2022
Grundsteuer A	56.767	300	350	66.228	9.461
Grundsteuer B	230.654	360	480	307.539	76.885
Gewerbesteuer	562.000	320	400	702.500	140.500
Mehrerträge aus Steuern insgesamt:					226.846
Effekte aus dem Finanzausgleich (ab 2024)					155.900
Insgesamt stehen also mehr zur Verfügung:					382.746
<i>Bsp. durchschnittliches EFH</i>	230	360	480	307	77

Fazit: Mit der Erhöhung der Hebesätze über den Landesdurchschnitt in der vorliegenden Beispielrechnung nimmt die Gemeinde Upahl rund 226.900 Euro jährlich zusätzlich durch Steuern ein. Zudem ergeben sich für die Gemeinde positive Effekte aus dem Finanzausgleich von 155.900 Euro pro Jahr ab 2024. Für ein durchschnittliches Einfamilienhaus (Beispiel), das bisher eine Grundsteuer B von 230 Euro pro Jahr gezahlt hat, erhöht sich die zusätzliche Belastung um 77 Euro pro Jahr.

Es sind auch andere Konstellationen denkbar, z.B. lediglich die Erhöhung der Hebesätze für ein oder zwei Steuerarten, wobei die beiden ertragsstärksten Steuerarten (Grundsteuer B und Gewerbesteuer) die größten Effekte erzielen.