

Gemeinde Upahl

Vorlage öffentlich

VO/10GV/2024-0653

öffentlich

Beratung und Beschluss zum Doppelhaushalt 2024/2025

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Sachbearbeiter:</i> Kristine Lenschow	<i>Datum</i> 10.02.2024 <i>Verfasser:</i> Lenschow, Kristine
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Upahl (Entscheidung)	25.04.2024	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung beschließt die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Gemeinde Upahl für die Jahre 2024 und 2025.

Sachverhalt

Der Haushalt wurde nach Vorliegen des Orientierungsdatenerlasses des Innenministeriums vom 09.11.2023 aufgestellt. Es wurden alle Anmeldungen der Fachämter eingearbeitet. Eine Vorberatung der Investitionsmaßnahmen erfolgte durch die Gemeindevertretung am 07.12.2023. Eine Vorabstimmung des Haushaltsentwurf mit dem Bürgermeister fand am 30.01.2024 statt. Die Ergebnisse dieser Vorberatung sind in den vorliegenden Doppelhaushalt eingeflossen und der Haushaltsausgleich einschließlich Ausfinanzierung (über Zuführungen, Investitionskredite, Kassenkredite) gestaltet.

Der vorliegende Doppelhaushalt kann unter auch Berücksichtigung von Vorträgen im Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen gestaltet werden. Im Finanzhaushalt wird der Haushaltsausgleich erreicht. Die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes ist aus diesem Grunde zwingend notwendig. Das umfangreiche Investitionsprogramm macht es zudem erforderlich, zur Finanzierung der Eigenanteile Kreditaufnahmen zu veranschlagen.

Ausführliche Erläuterungen enthält der Vorbericht zum Doppelhaushalt.

Finanzielle Auswirkungen

Die finanziellen Auswirkungen werden im Vorbericht zum Doppelhaushalt detailliert beschrieben.

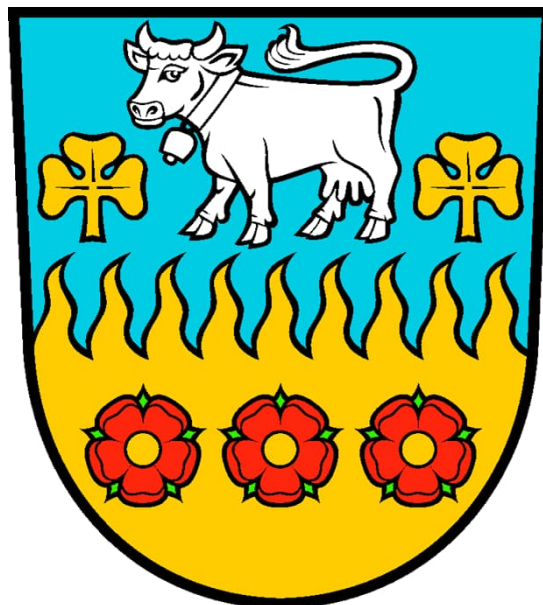
Anlage/n

1	Haushalt Upahl 2024_2025 (öffentlich)
---	---------------------------------------

Haushaltssatzung Haushaltsplan

Doppelhaushalt 2024/2025

für die Gemeinde
Upahl



Haushaltssatzung**Vorbericht****Ergebnishaushalt****Übersicht über die Erträge und Aufwendungen****Finanzhaushalt****Investitionsprogramm****Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen****Teilhaushalte****Erläuterungen zu Produktkonten****Stellenplan****Rubikon-Auswertung****Sonstige Anlagen**

Von den nach § 1 Absatz 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen ist folgende für die Gemeinde nichtzutreffend, sie kann entfallen:

- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen

Die Übersichten über

- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres
- die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum
- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,

sind in den Vorbericht eingebunden. Sie sind daher nicht dem Haushaltsplan als gesonderte Anlagen beizufügen.

Haushaltssatzung der Gemeinde Upahl für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

Aufgrund der §§ 45 ff der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung Upahl vom 25.04.2024 (Beschluss Nr. VO/10GV/2024-0653) und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

	2024	2025	
einen Gesamtbetrag der Erträge von	3.784.900	3.611.500	EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	4.257.600	4.184.000	EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-472.700	-572.500	EUR

2. im Finanzhaushalt auf

	2024	2025	
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	3.196.800	3.011.600	EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	3.721.400	3.303.500	EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-524.600	-291.900	EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.504.400	1.765.200	EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.706.400	2.212.800	EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-202.000	-447.600	EUR

festgesetzt.

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

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Höchstbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf
647.600,00 EUR in 2024
447.600,00 EUR in 2025.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf
319.000 EUR in 2024.
300.000 EUR in 2025.

§ 5

Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2024	2025
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	323 v.H.	*
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	427 v.H.	*
2. Gewerbesteuer auf	381 v.H.	381 v.H.

*Anmerkung: Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B werden ab dem Haushaltsjahr durch eine gesonderte Hebesatzsatzung festgesetzt.

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtanzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 3,0 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Weitere Vorschriften

7.1. Wertgrenze für die Darstellung von Investitionen

Die Wertgrenze nach § 4 Absatz 12 Satz 2 GemHVO-Doppik, nach der Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen für jede Investition und Investitionsfördermaßnahme im Teilhaushalt einzeln darzustellen sind, wird auf 10.000 Euro festgesetzt. Unterhalb dieser Wertgrenze erfolgt die Darstellung in jedem Teilhaushalt insgesamt.

7.2. Erlass einer Nachtragssatzung

Die Gemeindevertretung hat nach § 48 Abs. 2 KV M-V eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn

- a. sich zeigt, dass nach § 48 Absatz 2 Nr. 1 im Ergebnishaushalt ein Fehlbetrag von mehr als 2% der ordentlichen Aufwendungen entstehen oder sich ein bereits ausgewiesener Fehlbetrag um mehr als 2% der ordentlichen Aufwendungen erhöhen wird,
- b. sich zeigt, dass nach § 48 Absatz 2 Nr. 2 im Finanzhaushalt eine Deckungslücke von mehr als 2 % der ordentlichen Auszahlungen entsteht oder sich eine vorhandene Deckungslücke um mehr als 2 % der ordentlichen Auszahlungen erhöhen wird,
- c. nach § 48 Absatz 2 Nr. 3 im Ergebnishaushalt bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen bei einzelnen Aufwandspositionen in einem Verhältnis von mehr als 2 % zu den Gesamtaufwendungen getätigt werden müssen, das gleiche gilt für die Auszahlungen einschließlich der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach § 48 Absatz 2 Nr. 4 im Finanzhaushalt,
- d. Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.
- e. Die Regelungen nach Nr. a bis c gelten nicht für zahlungsunwirksame Aufwendungen (wie z. B. Abschreibungen).
- e. Nach § 48 (3) Nr. 1 gilt eine Geringfügigkeitsgrenze für unabwiesbare Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie unabwiesbare Aufwendungen und Auszahlungen für Instandsetzungen an Bauten und Anlagen von 50.000 Euro.

7.3. Deckungsfähigkeit

Nach § 14 (3) der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Nachrichtliche Angaben:

1.	Zum Ergebnishaushalt	
1.1	Das Ergebnis zum 31. Dezember 2024 beträgt voraussichtlich	- 623.283 EUR.
1.2	Das Ergebnis zum 31. Dezember 2025 beträgt voraussichtlich	-1.195.783 EUR.
2.	Zum Finanzhaushalt	
2.1	Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2024 beträgt voraussichtlich	1.504.800 EUR.
2.2	Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2025 beträgt voraussichtlich	1.212.900 EUR.
3.	Zum Eigenkapital	
3.1	Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt voraussichtlich	10.843.152 EUR.
3.2	Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt voraussichtlich	10.270.652 EUR.

Grevesmühlen,

Ort, Datum

Siegel

Springer / Bürgermeister

Hinweis:

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen des Landkreises Nordwestmecklenburg (Rechtsaufsichtsbehörde) zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind amwie folgt bekanntgegeben worden:

....

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom... bis... zu den Öffnungszeiten im Rathaus in Grevesmühlen, Haus 2, Zimmer 2.0.10 öffentlich aus.

Grevesmühlen,

Ort, Datum

Siegel

Springer / Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Upahl

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Gemeinde Upahl liegt im Landkreis Nordwestmecklenburg. Per 01.01.2011 wurde die Gemeinde Hanshagen durch eine vertragliche Gebietsänderung in die Gemeinde Upahl eingemeindet. Somit gehören ab diesem Zeitpunkt die Ortsteile Upahl als Hauptort, Kastahn, Boienhagen, Groß Pravtshagen, Hanshagen, Sievershagen und Blieschendorf zum Gemeindegebiet. Per 01.01.2019 wurde die Gemeinde Plüschow durch eine vertragliche Gebietsänderung in die Gemeinde Upahl eingemeindet. Somit gehören ab diesem Zeitpunkt die Ortsteile Plüschow, Naschendorf, Friedrichshagen, Meierstorf, Waldeck und Hilgendorf ebenfalls zum Gemeindegebiet.

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung halten sich die Anzahl der Sterbefälle gegenüber den Geburten annähernd die Waage und es gab mehr Zuzüge (ca. 20 Einwohner pro Jahr in 2019 und 2020) als Fortzüge. Dadurch ist die Einwohnerzahl der Gemeinde in den letzten zwei Jahren gestiegen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Einwohner	1.077	1.056	1.584*	1.609*	1.662*	1.654*

*mit Plüschow

Gemeindegröße	4.826 ha
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	653 Flurstücke
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	64, davon Leerstand: 8
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien Die Immobilien sind im Umlaufvermögen ausgewiesen und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.	div. Flurstücke im Zuge des Grundstückstauschs für den interkommunalen Großgewerbestandort
Gemeindliche Straßenkilometer	48,8

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird zum Teil durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt.

Die Gemeinde Upahl hat eine Gesamtfläche von 48,26 km² oder 4.826 ha (Hektar) und liegt damit auf Platz 2.304 der flächenreichsten Gemeinden in der Bundesrepublik Deutschland. Die Gesamtfläche teilt sich auf in 316 ha Siedlungsfläche, 191 ha Verkehrsfläche, 4.254 ha Vegetationsfläche und 65 ha Gewässerfläche (Fließ- und stehende Gewässer). Zu den 4.254 ha Vegetationsfläche gehören unter anderem 3.835 ha landwirtschaftlich genutzte Fläche und 314 ha Waldfläche. Der Anteil der landwirtschaftlich genutzten Fläche an der Gesamtfläche beträgt somit 79%, die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird daher erheblich durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt.

An der nahe gelegenen A 20 befindet sich neben Windenergieanlagen ein Gewerbegebiet mit einer Größe von etwa 88 ha. Parallel entwickelt die Gemeinde zusammen mit der Stadt Grevesmühlen nördlich der A20 einen interkommunalen Großgewerbestandort mit einer Gesamtgröße von 56 ha, davon auf dem Gemeindegebiet Upahl ca. 22,8 ha.

Die Ansiedlung von Dienstleistungseinrichtungen, Handwerk und Gewerbe ist von lokaler Bedeutung und wird grundsätzlich unterstützt. In Naschendorf existiert seit 1992 das Kieswerk. Das Künstlerhaus in Plüschow ist zu einer festen Größe in der kulturellen Landschaft Mecklenburg- Vorpommerns geworden.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 33 keinen Fehlbetrag ausweist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			
1.1	Weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2022	-633.128	-383
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-126.313	-76
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2023	608.858	368
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2024	-472.700	-286
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2024	-623.283	-377
4.				
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-572.500	-346
4.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-659.600	-399
4.3	3. Haushaltsfolgejahr	2027	-689.100	-417
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2027	-2.544.483	-1.538

¹Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 25 GemHVO-Doppik

Für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 sowie die Finanzplanjahre 2026 und 2027 wird ein negatives Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Da bereits negative Vorträge aus Vorjahren existieren, kann das Ergebnis in keinem der Haushaltsjahre ausgeglichen werden. Kumuliert weist die Gemeinde zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ein negatives Ergebnis von rd. 2,5 Mio. Euro aus.

Somit ist sowohl in den beiden Haushaltsjahren 2024 und 2025 als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht gegeben.

2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

Muster 5 b		Gemeinde Upahl			HH-Plan	2024/2025	
Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel							
Ifd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Forderungen z. 31.12. des Vorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-D)	541.508,35	0,00	712.183,96	633.183,96	341.283,96	0,00
2 ²	- Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten z. 31.12. des Vorjahres	0,00	363.482,30	0,00	0,00	0,00	342.516,04
3	= Saldo liquide Mittel und Kassenkredite zum 31.12. des Vorjahres	541.508,35	-363.482,30	712.183,96	633.183,96	341.283,96	-342.516,04
4	Saldo laufende Ein-/Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.136.984,91	1.919.456,04	2.029.398,69	1.504.800,00	1.212.900,00	812.900,00
5	+ Korrr. des Vortrages gem. Anl. 6 VV GemHVO-D + GemKVO-D, Nr. 7	0,00	0,00	-445.598,69	0,00	0,00	0,00
6	+ Saldo laufende Ein-/Auszahlungen (§ 3 (1) Satz 1 Nr. 37 GemHVO-D)	-217.528,87	109.942,65	-79.000,00	-291.900,00	-400.000,00	-399.400,00
7	+ Saldo laufende Ein-/Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.919.456,04	2.029.398,69	1.504.800,00	1.212.900,00	812.900,00	413.500,00
8	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-1.687.258,94	-2.275.405,51	-1.309.681,90	-864.083,21	-864.083,21	-1.147.883,21
9	+ Korrr. des Vortrages gem. Anl. 6 VV GemHVO-D + GemKVO-D, Nr. 7	0,00	0,00	445.598,69	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 (1) Satz 1 Nr. 41 GemHVO-D)	-588.146,57	-34.276,39	-647.600,00	-447.600,00	-378.900,00	208.000,00
11	+ Saldo Ein-/Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	1.000.000,00	647.600,00	447.600,00	95.100,00	0,00
12	+ Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-2.275.405,51	-1.309.681,90	-864.083,21	-864.083,21	-1.147.883,21	-939.883,21
13	Saldo Ein-/Auszahlungen aus durchlfd. Geldern + ungeklärten Zahlungsvorgängen z. 31.12. des Vorjahres	1.782,38	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83
14	+ Saldo Ein-/Auszahlungen aus durchlfd. Geldern + ungekl. Zahlungsvorgängen (§ 3 (1) Satz 1 Nr. 55 GemHVO-D)	-9.315,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo Ein-/Auszahlungen aus durchlfd. Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen z. 31.12. des Haushaltsjahres	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83	-7.532,83
16	= Saldo der liquiden Mittel + Kassenkredite zum 31.12. des HH-Jahres	-363.482,30	712.183,96	633.183,96	341.283,96	-342.516,04	-533.916,04

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht.

In den Zeilen 1 bis 3 sowie 16 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt.

Die Gemeinde weist nach der Haushaltsplanung zum 31.12.2023 Forderungen an die Einheitskasse in Höhe von 712.184 Euro aus. Zum 31.12.2024 werden voraussichtlich Forderungen in Höhe von 633,2 Tsd. Euro bestehen und zum 31.12.2025 in Höhe von 341,2 Tsd. Euro. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird die Gemeinde Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse von insgesamt rund 533,9 Tsd. Euro ausweisen. Die Gemeinde wird demnach voraussichtlich 2024 und 2025 keine Kassenkredite aufnehmen müssen, zur Vorfinanzierung von Investitionen wird 2024 dennoch ein Kassenkredit von 319.000 Euro (2025: 300.000 Euro) in der Haushaltssatzung festgelegt.

In den folgenden Zeilen 4 bis 15 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)
- dem Investitionsbereich Saldo der Ein und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 ein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr kein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben.

In den beiden Haushaltsjahren ist ein Haushaltsausgleich durch die positiven Vorträge aus Haushaltsvorjahren gegeben. Auch in den Haushaltsfolgejahren ist der Finanzhaushalt ausgeglichen. Der Saldo der laufenden Einzahlungen und laufenden Auszahlungen reicht unter Berücksichtigung der Vorträge aus, die planmäßigen Tilgungen der Kredite für Investitionen und Investitionsmaßnahmen zu decken. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums ist ein Vortrag von 413,5 Tsd. Euro zu verzeichnen. Darin berücksichtigt sind bereits Umbuchungen an den investiven Bereich.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In allen Haushaltsjahren übersteigen die kumulierten Investitionsauszahlungen die korrespondierenden Investitionseinzahlungen.

Mit der Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik vom 01. November 2023 wurden die Zuführungsmöglichkeiten eines Überschusses aus dem laufenden Geschäft zur Finanzierung investiver Vorhaben erleichtert. Ergibt sich im Finanzhaushalt ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen, kann dieser zur Finanzierung von Investitionen oder zur außerplanmäßigen Tilgung von Investitionskrediten eingesetzt werden. Eine Zuführung kann grundsätzlich bis zu einem Betrag erfolgen, der für den Ausgleich des Finanzhaushalts zum Ende des Finanzplanungszeitraums nicht benötigt wird, jedenfalls aber bis zur Höhe des Betrags, der einen positiven Saldo von 250 Euro je Einwohner zum Ende des Haushaltsjahres übersteigt. Eine solche Zuführung setzt voraus, dass der positive Saldo nicht bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums zur liquiditätsmäßigen Absicherung von Rückstellungen oder einer Rücklage benötigt wird.

Demnach beträgt der Sockelbetrag für die Gemeinde Upahl 413.500 Euro (1.654 EW x 250 Euro je Einwohner). Dieser Betrag sollte mindestens zum Ausgleich des Finanzhaushaltes (laufendes Geschäft) in den Folgejahren stehen bleiben. Da aber in den Folgejahren weitere Minusbeträge im dem laufenden Bereich in einer Gesamthöhe von 1.091.300 Euro entstehen, stehen aus dem Überschuss der laufenden Ein- und Auszahlungen nach Abzug des Sockelbetrages und des Bedarfs in den Folgejahren maximal 445.599 Euro für eine Umbuchung in 2024 zur Verfügung.

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				(in €)	
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres				
	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-759.441	10.706.994	6.473
.	1. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	608.858	11.315.852	6.842
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2024	-623.283	10.843.152	6.556
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres				
3.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-572.500	10.270.652	6.210
3.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-659.600	9.611.052	5.811
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2027	-2.544.483	8.921.952	5.394

Im letzten festgestellten Jahresabschluss 2021 betrug das Eigenkapital 10.833.307 Euro. In den Planjahren 2024/2025 verringert sich das Eigenkapital durch die negativen Jahresergebnisse. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird sich das Eigenkapital auf 8,9 Mio. Euro verringert haben. Mit Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

4. Erläuterung der Haushaltsansätze

4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der **wichtigsten Erträge** zeigt die nachfolgende Tabelle:

Ertragsarten	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in €					
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.851.821,96	1.767.200	2.619.600	2.666.400	2.703.100	2.735.800
davon						
40110000 Grundsteuer A	49.337,41	61.100	57.000	57.000	57.000	57.000
40120000 Grundsteuer B	274.572,39	273.600	275.600	275.600	275.600	275.600
40130000 Gewerbesteuer	804.021,00	700.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	519.746,81	531.300	570.400	610.400	643.600	672.900
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	189.420,36	188.300	201.100	207.900	211.400	214.800
40310000 Vergnügungssteuer	0,00	300	300	300	300	300
40320000 Hundesteuer	8.293,51	7.600	8.600	8.600	8.600	8.600
40490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	3,93	0	0	0	0	0
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.300,00	455.000	523.200	341.600	339.700	309.100
Davon						
41111000 Schlüsselzuweisung	0,00	143.800	217.000	0	0	0
41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0	0	0	0	0
41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	12.000,00	0	0	0	0	0
41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.300,00	2.800	2.800	2.800	2.800	6.100
41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	308.400	303.400	338.800	336.900	303.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.193,08	96.100	112.000	98.900	100.800	102.800
Davon						
43220000 Entgelte	13.869,00	15.700	15.700	700	700	700
43229000 Sonstige Entgelte	66.290,36	65.000	76.000	76.000	76.000	76.000
43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.210,11	317.800	393.600	393.600	393.600	405.800
Davon						
44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	46.196,11	10.000	10.000	10.000	10.000	27.000
44110001 Erträge aus Mieten WOBAG	232.146,12	242.700	303.500	303.500	303.500	303.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.582,69	9.100	10.200	10.200	10.200	9.900
Davon						
44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.864,33	43.000	40.000	40.000	40.000	50.000
Davon						
47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	29.407,83	33.000	30.000	30.000	30.000	33.000
47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	456,50	10.000	10.000	10.000	10.000	17.000
+ Sonstige laufende Erträge	46.135,39	54.000	86.300	60.800	77.600	404.600
Davon						
46250000 Konzessionsabgaben	40.386,31	50.000	50.000	50.000	50.000	16.500
Summe der Erträge	2.398.107,56	2.742.200	3.784.900	3.611.500	3.665.000	4.018.000

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten **Einzahlungen** zeigt die nachfolgende Tabelle:

Einzahlungsarten	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in €					
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.821.428,13	1.767.200	2.619.600	2.666.400	2.703.100	2.735.800
Davon						
60110000 Grundsteuer A	49.618,42	61.100	57.000	57.000	57.000	57.000
60120000 Grundsteuer B	277.795,21	273.600	275.600	275.600	275.600	275.600
60130000 Gewerbesteuer	764.018,75	700.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	524.496,00	531.300	570.400	610.400	643.600	672.900
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	190.794,87	188.300	201.100	207.900	211.400	214.800
60310000 Vergnügungssteuer	0,00	300	300	300	300	300
60320000 Hundesteuer	8.034,40	7.600	8.600	8.600	8.600	8.600
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	38.300,00	146.600	219.800	2.800	2.800	6.100
Davon						
61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.665,78	82.300	98.300	83.300	83.300	83.300
Davon						
63220000 Entgelte	13.694,00	15.700	15.700	700	700	700
63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0
63229000 Entgelte / Sonstiges	70.426,66	65.000	76.000	76.000	76.000	76.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	367.042,39	142.600	157.600	157.600	157.600	170.100
Davon						
64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	366.732,39	142.500	142.500	142.500	142.500	154.800
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.012,04	9.100	10.200	10.200	10.200	9.900
Davon						
64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	5.245,88	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.864,33	43.000	40.000	40.000	40.000	50.000
Davon						
67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	29.407,83	33.000	30.000	30.000	30.000	33.000
67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	456,50	10.000	10.000	10.000	10.000	17.000
+ Sonstige laufende Einzahlungen	41.659,41	54.000	51.300	51.300	51.300	17.800
Davon						
66250000 Konzessionsabgaben	38.067,78	50.000	50.000	50.000	50.000	16.500
Summe der laufenden Einzahlungen	2.400.972,08	2.244.800	3.196.800	3.011.600	3.048.300	3.073.000

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben steigen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres um 852.400 Euro, was hauptsächlich aus Steigerungen bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer resultiert. 2025 wird der Planansatz um weitere 46.800 Euro auf 2.666.400 Euro steigen.

Die Gewerbesteuerschätzung erfolgte anhand der aktuellen Soll-Werte der Gewebeertragssteuer des Jahres 2022 sowie der sich bislang abzeichnenden Veränderungen aufgrund der Vorauszahlungen einiger Betriebe bzw. der bereits erfolgten Ab-, An- und Ummeldungen von Firmen.

Die Anzahl der angemeldeten Firmen ist um 63 gestiegen. Von 180 angemeldeten Gewerbebetrieben (Vorjahr 117 Firmen) zahlten 33 Betriebe Gewerbesteuer (Vorjahr 24 Firmen). Allerdings betreffen die Werte zum Teil Vorauszahlungen, erst die tatsächliche Veranlagung wird Aufschluss auf die reale Steuerkraft geben.

Das Gewerbesteueraufkommen 2022 lässt sich wie folgt aufgliedern:

Gewerbebetriebe insgesamt: 180				
davon zahlten				
147 Betriebe	keine Gewerbesteuer	=	81,67 %	0,00 Euro
6 Betriebe	bis 1.000 EUR	=	3,33 %	Insg. 2.255,00,00 Euro
15 Betriebe	von 1.001- 10.000 EUR	=	8,33 %	Insg. 43.408,00
11 Betriebe	von 10.001 - 100.000 EUR	=	6,11 %	Insg. 341.796,00
1 Betriebe	über 100.000 EUR	=	0,56 %	Insg. 101.076,00
Gesamt			100 %	zusammen 488.535,00 Euro

Hebesatzvergleich

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde Upahl	323	427	381
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden (Nivellierungshebesatz)*	338	438	390
Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse*	348	399	356

*gemäß Orientierungsdatenerlass 2024/Berechnungsgrundlagen für den Finanzausgleich

Die Hebesätze der Gemeinde Upahl für die Realsteuern liegen unter dem Landesdurchschnitt. Die landesdurchschnittlichen Hebesätze werden als sogenannter Nivellierungshebesatz der Berechnung der Steuerkraft einer Gemeinde zugrunde gelegt. Damit soll vermieden werden, dass Gemeinden, deren Erträge aus Steuern wegen niedriger Hebesätze geringer ausfallen, einen Vorteil gegenüber anderen Gemeinden durch daraus resultierende höhere Schlüsselzuweisungen erhalten. Diese Durchschnittshebesätze wurden für das Jahr 2024 neu berechnet und werden bei den Berechnungen zur Steuerkraft auch für die Jahre 2025 und 2026, für die Gewerbesteuer für die Finanzausgleichsjahre 2025 bis 2027 Berücksichtigung finden. Die Gemeinde verzichtet durch die unterdurchschnittlichen Hebesätze neben den zusätzlichen Steuereinnahmen auch auf Schlüsselzuweisungen und hat höhere Kreis- und Amtsumlagen zahlen.

Der Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse (hier von 1.000 bis 3.000 Einwohner) spielt dann eine Rolle, wenn die Gemeinde nach § 27 FAG M-V Fördermittel (sogenannte Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs oder Sonderzuweisungen) für das Jahr 2024 im Jahr 2025 beantragen will. Dann müssen die Hebesätze für die Realsteuern im Haushaltsvorjahr 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse liegen.

Die Gemeinde Upahl hat mit dem Doppelhaushalt 2022/2023 letztmalig die Hebesätze auf den damaligen Landesdurchschnitt angehoben.

Da der Haushaltsplan der Gemeinde sehr hohe jährliche Fehlbeträge zu verzeichnen hat, ist eine Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes geboten.

Erträge aus Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfererträgen

Die Erträge aus Zuweisungen und Umlagen belaufen sich auf 464.600 Euro in 2024 und 239.800 Euro in 2025.

Schlüsselzuweisungen

Am 09. November 2023 hat das Ministerium für Inneres und Europa Mecklenburg-Vorpommern den Orientierungsdatenerlass für die Haushaltsplanung 2024 herausgegeben. Dieser ist die Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Kreis- und Amtsumlagen.

Die Berechnungen zu den Finanzausgleichsleistungen stützen sich auf den Entwurf zur Haushaltsplanung des Landes zum Doppelhaushalt 2024/2025, Einzelplan 11, Kapitel 1102, Maßnahmegruppe 01 (Anlage zur Landtagsdrucksache

8/2400), sowie auf den Entwurf des Gesetzes zur Änderung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen M-V (Landtagsdrucksache 8/2759), mit dem Änderungen am FAG M-V mit Wirkung ab 1. Januar 2024 vorgenommen werden.

Die aktuelle Darstellung zu den erwarteten Gemeindeanteilen aus den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile) resultiert aus den Erkenntnissen der Herbst-Steuerschätzung mit Stand Oktober 2023. Zugrunde gelegt werden hierbei die für den Zeitraum 2024 bis 2026 zu erwartenden neuen Schlüsselzahlen.

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2024 errechnet sich entsprechend Finanzausgleichsgesetz (FAG) aus der Steuerkraft der Gemeinde 2022, den Hebesätzen für die Realsteuern, der Einwohnerzahl der Gemeinde, der Zahl der Kinder in der Gemeinde, aus der demografischen Entwicklung und dem Status, z.B. als Mittelzentrum.

Die Gemeinde Upahl erhält 2024 voraussichtlich Schlüsselzuweisungen in einem Gesamtumfang von 217.000 Euro, das sind 32.000 Euro mehr, als im Vorjahr gezahlt wurden. Zwar hat sich die der Berechnung zugrunde zu legende Steuerkraft der Gemeinde im Jahr 2022 gegenüber 2021 erhöht, so dass die Zuweisungen sinken müssten, jedoch hat die Gemeinde ab 2022 die Hebesätze auf den Landesdurchschnitt angepasst, was zu höheren Schlüsselzuweisungen führt.

Da die Steuerkraft (insbesondere Gewerbesteuer und Einkommensteuer) im Jahr 2023 erheblich gestiegen ist, wird die Gemeinde ab dem Jahr 2025 voraussichtlich keine Schlüsselzuweisungen mehr erhalten. Stattdessen wird sie in den kommunalen Finanzausgleich (sogenannte FAG-Umlage – siehe Umlagen) einzahlen.

Weitere Zuweisungen, Sonderposten

Weitere Zuweisungen betreffen Zuschüsse vom Landkreis für die Unterhaltung der Containerstellplätze.

Außerdem sind in der Position „Zuweisungen“ die Auflösungen aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat, welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden. Dieser Betrag wurde anhand der in der Planung berücksichtigten Investitionsvorhaben für die Folgejahre hochgerechnet.

Durch den Beschluss des Landtages M-V zum Wegfall der Straßenbaubeiträge wird es künftig zu einer größeren Finanzierungslücke für Straßenbaumaßnahmen kommen, da die bisher angekündigten Ausgleichszahlungen (ca. 70.200 Euro pro Jahr) aus der Erhöhung der Grunderwerbsteuer angesichts der im Land zu finanzierenden Straßenkilometer offensichtlich nicht auskömmlich sein werden.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zins- und Finanzerträge, sonstige laufende Erträge

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte betragen 112.000 Euro (2024) und 98.900 Euro (2025) und betreffen im Wesentlichen die Straßenreinigung, die Umlage für den Wasser- und Bodenverband sowie Nutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen.

Die privatrechtlichen Entgelte betragen 393.600 Euro pro Jahr betreffen hauptsächlich Miet- und Pachtzahlungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind in Höhe von 10.200 Euro pro Jahr geplant und betreffen hauptsächlich Versicherungserstattungen von Dritten.

Unter Zinserträgen und sonstigen Finanzerträgen (40.000 Euro pro Jahr) werden die Nachzahlungszinsen aus der Gewerbesteuer und die Dividende aus dem kommunalen Anteilseignerverband (30.000 Euro pro Jahr) geführt.

Unter den sonstigen laufenden Erträgen (86.300 Euro 2024, 60.800 Euro 2025) ist die Konzessionsabgabe mit 50.000 Euro eine relativ konstante Größe. Außerdem spiegelt sich 2024 der Verkauf des Gemeindetraktors wegen der Ersatzbeschaffung wieder.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

Aufwandsarten	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in €					
– Personalaufwendungen	177.512,42	216.700	228.800	235.500	240.500	245.800
Davon						
5010-50191 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	56.820,00	54.800,00	62.900,00	69.800,00	69.800,00	70.100,00
50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	90.379,64	112.000	118.200	122.600	126.300	130.100
50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.709,78	2.200	2.100	2.100	2.200	2.200
– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	681.007,09	661.800	1.036.800	806.000	757.200	755.300
Davon						
52210000 Aufwendungen für Abfall	738,88	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
52240000 Aufwendungen für Gas	16.255,16	18.100	22.400	22.400	22.400	22.400
52260000 Aufwendungen für Strom	28.035,56	36.100	47.700	46.700	46.700	48.700
52270000 Aufwendungen für Wasser	4.943,65	4.600	8.000	8.000	8.000	8.000
52310001 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke WOBAG	100.370,59	150.900	330.100	204.100	204.100	204.100
52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.806,40	5.400	10.100	11.100	11.100	11.400
52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	206.713,23	51.600	165.100	55.500	69.100	56.100
52320001 Aufwendungen für Bewirtschaftung WOBAG	0,00	0	0	0	0	0
52323100 Aufwendungen für Reinigung	13.977,59	10.200	14.500	14.500	14.500	14.500
52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze ...	34.040,58	63.900	108.900	111.900	66.900	67.500
52350000 Fahrzeugunterhaltung	23.079,78	22.300	25.000	25.000	25.000	25.000
52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	16.523,92	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.143,98	8.900	9.000	9.000	9.000	9.000
52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen u.ä.	10.199,20	11.800	12.100	11.300	12.100	11.900
52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden	159.778,75	152.200	165.500	162.500	162.500	162.500
52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.405,87	22.500	22.500	22.500	22.500	22.400
52922000 Aufwendungen für Baumpflege	2.607,90	16.200	19.000	19.000	14.000	11.500
– Abschreibungen	397,64	723.500	715.500	754.300	747.300	730.300
– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.537.361,34	1.559.000	1.826.400	2.068.500	2.233.400	2.269.500
Davon						
54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	323.541,21	352.100	408.500	452.700	452.700	452.700
54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	24.285,26	27.700	33.400	30.900	30.900	29.400
54310000 Gewerbesteuerumlage	70.185,47	64.300	138.000	140.000	140.000	140.000
54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	778.979,36	742.200	792.100	840.800	940.200	956.800
54422000 Allgemeine Umlagen an Amt	324.670,42	357.000	438.700	452.300	507.000	515.000
54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dergl.	13.199,62	13.200	13.200	13.200	13.200	12.000
– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.054,72	37.700	84.600	107.500	120.800	118.800
Davon						
57511100 Zinsaufwendungen für voraussichtlich aufzunehmende Darlehen	0,00	7.700	0	0	0	0
57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	2.709,97	2.600	41.900	39.500	37.000	35.000
– Sonstige laufende Aufwendungen	212.836,29	205.900	365.500	212.200	225.400	587.400
Davon						
56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.797,52	6.800	11.200	6.200	6.200	6.200
56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	38.159,21	17.200	61.800	25.600	25.600	25.600
56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.200,00	900	900	900	900	900
56243000 Unterhaltung Software, Updates	309,00	400	400	400	400	1.100
56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	20.507,14	35.400	43.600	5.700	5.700	3.000
56255000 Aufwendungen für Bebauungsplänen	18,04	5.000	81.400	5.000	5.000	5.000
56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	4.443,57	4.900	6.300	6.300	6.300	5.600
56411000 Gebäudeversicherungen	10.108,15	10.500	12.900	12.900	12.900	12.900
56414000 Unfallversicherungen	3.677,84	3.700	4.000	4.000	400	4.000
56430000 Sonstige Beiträge	75.900,93	71.100	78.500	78.500	78.500	78.500
56930000 Repräsentationen	5.189,74	6.500	13.500	8.500	8.500	8.500
Summe der Aufwendungen	2.615.169,50	3.404.600	4.257.600	4.184.000	4.324.600	4.707.100

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle.

Auszahlungsarten	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in €					
	1	2	3	4	5	6
– Personalauszahlungen	180.454,79	216.700	228.800	235.500	240.500	245.800
Davon						
7010 - 7019 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	59.520,00	54.800,00	68.900,00	69.800,00	69.800,00	70.100,00
70221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	90.379,64	112.000	118.200	122.600	126.300	130.100
70222 / 7032 - 7049 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	26.911,67	40.600,00	38.000,00	39.400,00	40.700,00	41.900,00
– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653.891,80	540.300	704.600	600.300	551.000	549.700
Davon						
72210000 Auszahlungen für Abfall	990,32	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
72240000 Auszahlungen für Gas	20.102,83	18.100	22.400	22.400	22.400	22.400
72260000 Auszahlungen für Strom	30.115,15	36.100	47.700	46.700	46.700	48.700
72270000 Auszahlungen für Wasser	3.124,69	4.600	8.000	8.000	8.000	8.000
72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.806,40	5.400	10.100	11.100	11.100	11.400
72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	236.822,56	76.600	165.100	55.500	69.100	56.100
72323000 Bewirtschaftung der Gebäude	38.523,04	29.000	14.500	14.500	14.500	14.500
72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze ...	28.833,27	64.100	109.100	112.100	67.100	77.500
72350000 Fahrzeugunterhaltung	22.882,42	22.300	25.000	25.000	25.000	25.000
72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.646,70	17.600	9.000	9.000	9.000	9.000
72480000 Sonstige bezogene Leistungen	552,09	1.500	600	500	500	500
72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	11.439,00	14.500	12.300	11.500	12.300	12.100
72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden	161.090,30	152.200	165.500	162.500	162.500	162.500
72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	20.333,61	39.500	42.300	41.500	37.300	34.700
– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.546.049,76	1.559.000	1.826.400	2.068.500	2.233.400	2.269.500
Davon						
74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	328.755,50	352.100	408.500	452.700	452.700	452.700
74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
74310000 Gewerbesteuerumlage	76.953,27	64.300	138.000	140.000	140.000	140.000
74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	136.100	146.900	161.100
74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	778.979,36	742.200	792.100	840.800	940.200	956.800
74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	324.670,42	357.000	438.700	452.300	507.000	515.000
74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dergl.	9.428,30	13.200	13.200	13.200	13.200	12.000
– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.582,06	37.700	101.000	123.100	135.900	120.600
Davon						
77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	2.974,28	2.600	41.900	39.500	37.100	34.700
77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	528,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
– Sonstige laufende Auszahlungen	289.703,67	309.700	781.000	174.900	171.300	173.000
Davon						
76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	114.396,04	51.600	61.800	25.600	25.600	25.600
76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.200,00	900	900	900	900	900
76243000 Unterhaltung Software, Updates	309,00	400	400	400	400	1.100
76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	41.325,55	106.000	43.600	5.700	5.700	3.000
76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	36,08	15.000	81.400	5.000	5.000	5.000
76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	4.188,83	4.900	6.300	6.300	6.300	5.600
76411000 Gebäudeversicherungen	10.816,36	10.500	12.900	12.900	12.900	12.900
76414000 Unfallversicherungen	3.677,84	3.700	4.000	4.000	400	4.000
76430000 Sonstige Beiträge	75.900,93	71.100	78.500	78.500	78.500	78.500
76930000 Repräsentationen	3.548,24	6.500	13.500	8.500	8.500	8.500
76980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)	0,00	0	445.600	0	0	0
Summe der laufenden Auszahlungen	2.676.682,08	2.663.400	3.641.800	3.202.300	3.332.100	3.358.600

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für drei Gemeindearbeiter in Vollzeitbeschäftigung berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf insgesamt 228.800 Euro (2024) und 235.500 Euro (2025).

Neu enthalten ist hier auch das in 2023 durch die Gemeindevertretung beschlossene sogenannte Stiefelgeld für die Kameraden der FFW in Höhe von 6.000 Euro pro Jahr.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge. Sie belaufen sich auf insgesamt 1.036.800 Euro (2024) und 806.000 Euro (2025).

Gebäude

Für die Unterhaltung der Gebäude sind 2024 insgesamt 165.100 Euro und in 2025 55.500 Euro eingeplant sowie für die Unterhaltung der Außenanlagen insgesamt 10.100 Euro pro Jahr. Hier wurde der Ansatz für Pflegemaßnahmen am Bürgerhaus Plüschow um 5.700 Euro erhöht. Für umfangreiche Renovierungsarbeiten im Bürgerhaus Plüschow wurden 2024 70.000 Euro (Parkettsanierung, Malerarbeiten im Innenbereich und die Instandsetzung des Fachwerkmauerwerks) eingeplant. Weitere 20.000 Euro sind für Malerarbeiten an der Fassade am Gemeindehaus Upahl bestimmt. Für die Umrüstung auf elektrische Torantriebe in der FFW wurden 5.000 Euro und für die Sanierung der Duschen in der Feuerwehr Hanshagen wurden zusätzlich 15.000 Euro in 2024 eingeplant.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall werden 2024 insgesamt mit 80.600 Euro veranschlagt, sie steigen somit gegenüber dem Vorjahr um 19.400 Euro, wobei die Aufwendungen für Strom (+11.600 Euro) hier den größten Anteil der Kostensteigerungen ausmachen. Die Ansätze für Reinigungsleistungen erhöhen sich um 4.300 Euro auf 14.500 Euro.

Für das Künstlerschloss Plüschow wurde ein jährlicher Aufwandszuschuss in Höhe von 4.000 Euro für Instandsetzungs- u. Verbesserungsmaßnahmen laut Nutzungsvertrag geplant.

Aufgrund der besonderen Bedeutung des gemeindeeigenen Wohnungsbestandes für die gemeindliche Finanzsituation werden in der folgenden Übersicht nähere Angaben zur Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes gegeben. Der gemeindeeigene Mietwohnungsbestand wurde aufgrund seiner Steuerungsbedeutung auch als wesentliches Produkt bestimmt. Auf die in der Erläuterung der wesentlichen Produkte zum Teilhaushalt 1 dargestellten Ziele und Kennzahlen wird insoweit verwiesen.

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Wohnungseinheiten Anzahl gesamt:	64	64	64	64	64	64
	Upahl			25			
	Naschendorf			21			
	Hanshagen, Sievershagen			29			
	vermietet:	55	56	56			
	Leerstand;; davon:	8	8	8			
	Upahl	0	0	1			
	Naschendorf	0	0	1			
	Hanshagen, Sievershagen	8	8	6			
In €							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
<u>Erträge</u>							
52200	44110001	Erträge aus Mieten – WOBAG	232.146,12	242.700	303.600	303.600	303.600
52200	46270001	Versicherungserstattung	0	2.700	4.200	4.200	4.200
Summe Erträge			232.146,12	245.400	307.800	307.800	307.800
<u>Aufwendungen</u>							
52200	52310001	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude	100.379,50	150.900	330.100	204.100	204.100
52200	56370001	Aufwendungen für Bankgebühren	478,80	800	600	600	600

52200	56390001	sonstige Geschäftsaufwendungen Verwaltergebühren	20.970,62	23.600	27.200	27.200	27.200	27.200
52200	56411000	Gebäudeversicherung	2.962,13	3.100	4.200	4.200	4.200	4.200
52200	52313	Unterhaltung Gebäude (sonstiges)	0	0	0	0	0	0
61200	315-319	Tilgung	23.632	23.769	23.632	23.769	23.900	24.038
61200	57470000	Zinsen	5.362	4.734	5.850	5.281	4.716	4.147
Summe Aufwendungen			153.785,05	206.903	391.582	265.150	264.716	264.285
Saldo der Aufwendungen und Erträge			78.361,07	38.497	-83.782	42.650	43.084	43.515

Für 2024 sind zusätzlich zu den durch die WOBAG aus den Mieteinnahmen durchzuführenden laufenden Unterhaltungsaufwendungen weitere Maßnahmen geplant, die durch die Überschüsse aus den Mieterträgen finanziert werden. Hier sollen 2024 die Umrüstung der Heizung in Uphal erfolgen und in Naschendorf beide Heizungsthermen erneuert werden.

Es wird in 2024 ein Fehlbetrag aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen, der aber aus den Mietüberschüssen der Vorjahre gedeckt wird. In 2025 entsteht voraussichtlich ein Überschuss, soweit keine weiteren größeren Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden.

Straßenunterhaltung

Hier sind 108.900 Euro (2024) und 111.900 Euro (2025) Euro, hauptsächlich für die Deckeninstandsetzung und Rissanierung geplant. Für Brückenprüfungen sind 8.000 Euro in 2024 eingeplant. Aufwendungen für Baumpflege belaufen sich auf 19.000 Euro jährlich.

Fahrzeugunterhaltung

Für den Bereich „Sonstige Zentrale Dienste“ (Gemeindearbeiter) wurden jährlich 10.000 Euro, für die Feuerwehren 15.000 Euro berücksichtigt.

Kostenerstattungen

Für Verdienstauffälle der Arbeitgeber der Feuerwehrekameraden wurden jährlich 20.000 Euro eingeplant.

Schulumlage

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde.

Grundschulen									
Schule	Kosten pro Schüler Schuljahr 2022/2023	Schüleranzahl Vorjahr (01.10.)	Gesamt HH-Jahr 2023 (Schätzung)	Kosten pro Schüler Schuljahr 2023/2024 (Schätzung)	Schüleranzahl Vorjahr (01.10.)	Gesamt HH-Jahr 2024 (Schätzung)	Kosten pro Schüler Schuljahr 2024/2025 (Schätzung)	Schüleranzahl Vorjahr (01.10.)	Gesamt HH-Jahr 2025 (Schätzung)
GS "Fritz Reuter" Grevesmühlen	1.250,00 €	30	37.500,00 €	1.250,00 €	31	38.750,00 €	1.250,00 €	29	36.250,00 €
GS "Am Plogensee" Grevesmühlen	1.200,00 €	23	27.600,00 €	1.200,00 €	25	30.000,00 €	1.200,00 €	23	27.600,00 €
Grundschule Seeblick	1.678,17 €	1	1.678,17 €	1.700,00 €	1	1.700,00 €	1.700,00 €	1	1.700,00 €
Campus am Turm, Schwerin	1.599,75 €	1	1.599,75 €	1.600,00 €	1	1.600,00 €	1.600,00 €	1	1.600,00 €
Regionale Schule mit GS Mühlen Eichsen	1.100,00 €	11	12.100,00 €	1.100,00 €	9	9.900,00 €	1.100,00 €	9	9.900,00 €
Waldorfschule Schw erin	1.250,00 €	2	2.500,00 €	1.250,00 €	2	2.500,00 €	1.250,00 €	2	2.500,00 €
Grundschulen insgesamt		68	82.977,92 €		69	84.450,00 €		65	79.550,00 €
Planansatz									86.000,00 €
Regionalschulen									
Schule	Kosten pro Schüler Schuljahr 2022/2023	Schüleranzahl Vorjahr (01.10.)	Gesamt HH-Jahr 2023 (Schätzung)	Kosten pro Schüler Schuljahr 2023/2024 (Schätzung)	Schüleranzahl Vorjahr (01.10.)	Gesamt HH-Jahr 2024 (Schätzung)	Kosten pro Schüler Schuljahr 2024/2025 (Schätzung)	Schüleranzahl Vorjahr (01.10.)	Gesamt HH-Jahr 2025 (Schätzung)
Regionale Schule mit GS Mühlen Eichsen	1.100,00 €	11	12.100,00 €	1.100,00 €	13	14.300,00 €	1.100,00 €	13	14.300,00 €
RS "Am Wasserturm" Grevesmühlen	1.300,00 €	48	62.400,00 €	1.300,00 €	52	67.600,00 €	1.300,00 €	52	67.600,00 €
Waldorfschule Schw erin	- €		- €	1.250,00 €	1	1.250,00 €	1.250,00 €	1	1.250,00 €
Evang. Schule Robert Lansemann Wismar	1.300,00 €	1	1.300,00 €	1.300,00 €	1	1.300,00 €	1.300,00 €	1	1.300,00 €
Gesamt			1.300,00 €			1.300,00 €			1.300,00 €
Regionalschulen insgesamt		60	75.800,00 €		66	83.200,00 €		66	83.200,00 €
Planansatz									85.000,00 €

Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln.

2024 werden für Abschreibungen insgesamt 715.500 Euro und 2025 754.300 Euro geplant.

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Gemäß Kindertagesförderungsgesetz (KiföG M-V) vom 04.09.2019 beteiligen sich die Gemeinden an den Kosten der Kindertagesförderung mit einer kindbezogenen Pauschale für die Kinder, die ihren gewöhnlichen Aufenthalt in der Gemeinde haben. Die Gemeinden zahlen die kindbezogenen Pauschale an den örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Der Gemeindeanteil pro Kind in der Kindertagesförderung betrug im Jahr 2023 monatlich 179,36 EUR. Für das Jahr 2024 wurde die Höhe der monatlichen Gemeindepauschale durch Erlass des zuständigen Ministeriums für Bildung und Kindertagesförderung Mecklenburg-Vorpommern auf 191,25 Euro festgesetzt, für den Haushalt 2025 wurde mit einer Steigerung auf 203,93 Euro pro Kind geplant. Gegenüber dem Planansatz des Vorjahres 2023 zahlt die Gemeinde Uphahl in 2024 40.000 Euro mehr und in 2025 weitere 44.200 Euro zusätzlich. Die Zunahme ist das Ergebnis der steigenden Pauschale und Kinderzahl. Eltern entrichten keine Beiträge zu den Entgelten. Sie tragen die Kosten der Verpflegung.

Übersicht über die Zuschüsse der Gemeinde zur Kindertagesbetreuung:

	Konto	2023		2024		2025	
		Anzahl Kinder	Ist	Anzahl Kinder	Ansatz	Anzahl Kinder	Ansatz
Zuschüsse für laufende Zwecke an den örtl. Träger der öff. Jugendhilfe	54143000	173	368.584,80 €	178	408.510 €	185	452.724 €

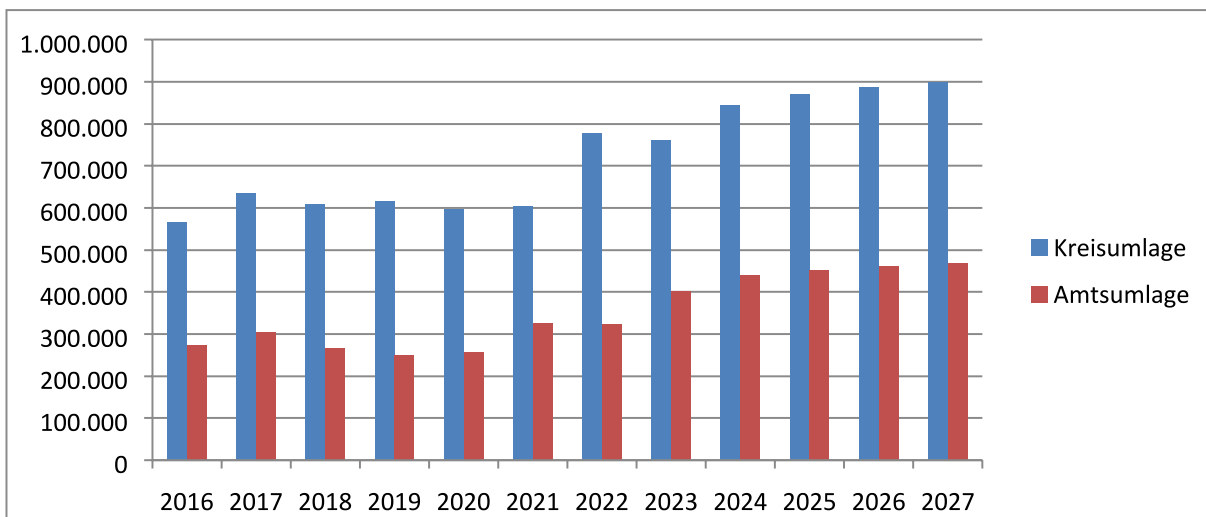
Weiterhin wurden ein jährlicher Zuschuss zur Führerscheinausbildung für die Kameraden der Freiwilligen Feuerwehr in Höhe von 13.500 Euro eingeplant sowie weitere 2.500 Euro für Zuschüsse an die Feuerwehren einschließlich Jugendfeuerwehr. Weitere Zuschüsse sind in Höhe von 11.300 Euro für die Jugendsozialarbeit und 2.600 Euro zur Vereinsförderung für Kulturarbeit geplant. Zur Förderung des Sports wurden 2024 4.500 Euro und in den Folgejahren 2.500 Euro veranschlagt.

Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt.

Dabei beruhen die Angaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten. Der Kreisumlagesatz 2024 beträgt laut Beschluss des Kreistages vom 08.12.2023 40,0 % und für 2025 41%. Der geplante Amtsumlagesatz gemäß Haushaltsplanung des Amtes Grevesmühlen-Land wurde mit 22,11 % angesetzt. Die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2026 bis 2027 basieren auf überschlägig ermittelten Ergebnissen zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.

Die Amtsumlage erhöht sich gegenüber dem Vorjahreswert um 36.700 Euro auf 438.700 Euro, was sowohl in der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde als auch dem höheren Umlagesatz begründet ist. Die Kreisumlage erhöht sich aus den gleichen Gründen um 83.200 Euro auf 742.200 Euro.



Weitere Umlagen betreffen die Niederschlagswasserabgabe (13.200 Euro) und die Gewerbesteuerumlage (137.800 Euro).

Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft wird die Gemeinde voraussichtlich ab 2025 eine Finanzausgleichsumlage nach § 29 FAG an Land und Landkreis in Höhe von 136.100 Euro zahlen, die sich in den Folgejahren weiter erhöhen wird.

Zinsaufwendungen

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für die laufenden Kredite für Investitionen. Diese steigen durch die Neuaufnahme eines Darlehens über 1 Mio. Euro im Jahr 2023 und die veranschlagten Neuaufnahmen auf 84.600 Euro (2024) und 107.500 Euro (2025).

Für die geplanten Neuaufnahmen 2024 und 2025 wird mit einem Zinssatz von 3,9% kalkuliert.

Sonstige laufende Aufwendungen

Diese betragen 365.500 Euro in 2024 und 212.200 Euro in 2025. Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten, Prüfungsgebühren sowie die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband.

Für die Aufstellung von B- und F-Plänen wurden 2024 insgesamt 81.400 Euro, davon für die 1. Änderung des B-Plans Nr. 4 (Gewerbegebiet an der Silberkuhle) 70.000 Euro berücksichtigt.

Für Dienst- und Schutzbekleidung der Feuerwehr wurden 10.500 Euro jährlich, für Aus- und Fortbildung der Feuerwehrkameraden 11.000 Euro in 2024 und 6.000 Euro in den Folgejahren und für ärztliche Untersuchungen 4.500 Euro berücksichtigt. Wegen des Jubiläums der Feuerwehren Upahl und Hanshagen wurden 2024 10.000 Euro (2025: 5.000 Euro) für Repräsentationen veranschlagt.

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

Das Investitionsprogramm umfasst Investitionen in einem Gesamtumfang von 1,7 Mio. Euro in 2024 und 2,2 Mio. Euro in 2025:

		übertragene Reste aus 2023 und davor	2024			2025		
			Auszahlung	Einzahlung	Eigenanteil	Auszahlung	Einzahlung	Eigenanteil
		1.974.074	1.706.400	1.058.800	647.600	2.212.800	1.765.200	447.600
Verwaltungssteuerung								
11101001	Anschaffung von Schaukästen für die Ortsteile		6.000		6.000			0
Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement								
11401017	Kauf von Ausstattungsgegenstände für das Gemeindehaus (Konferenzanlage und Beamer)		15.000		15.000			0
11401025	Umsetzung Brandschutzmaßnahmen Kita Upahl		100.000		100.000			0
Sonstige zentrale Dienste								
11402002	Anschaffung von Fahrzeugen, Anbaugeräten für die Gemeindetechnik u.a (Ersatz Kommunaltraktor mit Frontladeschaufel)		130.000	30.000	100.000			0
Brandschutz								
12601011	Kauf Ausstattung Ortsfeuerwehr Upahl (Systemtrenner, Funkgeräte, Funkmeldeempfänger)	8.942	4.200		4.200	15.700		15.700
12601010	Kauf Ausstattung Ortsfeuerwehr Plüschow (JFW-Zelt, Hebekissen, Funkgeräte, Gasmessgerät)	2.700	6.000		6.000	15.300		15.300
12601013	Kauf Ausstattung Ortsfeuerwehr Hanshagen (Rettungsgeräte, Funkgeräte &-melder, Druckventil)	2.700	31.600		31.600	7.500		7.500
12601002	Kauf Ausstattung Feuerwehr (Küche Feuerwehrgerätehaus Hanshagen+Upahl)		7.000		7.000	7.000		7.000
12601018	Kauf EDV-Ausstattung (Hardware und Software)		5.000		5.000			0
12601012	Neuanschaffung Löschfahrzeug LF 20 OF Upahl	441.100		5.000	-5.000			0
12601012	Neuanschaffung Löschfahrzeug LF 20 Förderung Landkreis	106.000			0			0
12601012	Neuanschaffung Löschfahrzeug LF 20 Förderung Land	106.000			0			0
12601016	Maßnahmen aus dem Brandschutzkonzept (Errichtung Löschwasserentnahmestellen)		30.000		30.000	30.000		30.000
11401018	Anbau Feuerwehr Upahl	44.300	320.000	238.000	82.000			0
Spielplätze								
36601001	Kauf Ausstattungsgegenstände auf Spielplätze	1.000	5.000		5.000	5.000		5.000
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen								
51101001	Interkommunaler Großgewerbestandort	2.070.000			0	367.400	126.400	241.000
51101001	Interkommunaler Großgewerbestandort	-	1.517.300					
	Interkommunaler Großgewerbestandort (51101001 / 257)				0		9.500	-9.500
51101002	B- Plan Am alten Gutshaus Hanshagen Fritz-Reuter-Weg		18.000		18.000	20.000		20.000
51101003	B- Plan Horstenberg Upahl		18.000		18.000	20.000		20.000
51101004	Ergänzungs-/Abrundungsgebiet Groß Pravtshagen		18.000		18.000	20.000		20.000
Wohnungsbau								
52201005	Außenanlage Wohnblock Hanshagen- Beleuchtung		10.500		10.500			0
Straßenbau								
54101024	pauschaler Ausgleich Straßenbaubeiträge			70.200	-70.200		70.200	-70.200
54101016	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED-Technik		7.000		7.000	5.000		5.000
54101025	Dorferneuerung Plüschow - Ausbau Plüschower Straße	20.000	80.000		80.000	1.563.000	1.478.000	85.000
54101026	DE Sievershagen, Erschließung/Ausbau Stichstraße		10.000		10.000			0
54101027	Neubau von Bushaltestellen (Hilgendorf, Kastahn)		80.000	72.000	8.000			0
54101012	Ersatzpflanzungen von Bäumen	283	17.000		17.000			0
54101018	Aufstellung von Bänken u.ä. in verschiedenen Ortsteilen	1.000	2.000		2.000	2.000		2.000
54101021	Allgemeiner Straßenbau	10.000			0			0
54301004	Erweiterung Straßenbeleuchtung		625.000	562.500	62.500			0
54101012	Ersatzpflanzungen von Bäumen	1.000			0	5.000		5.000
54101012	Ersatzpflanzungen von Bäumen	2.405			0	5.000		5.000
54301003	OD Hanshagen, Ausbau Gehweg (2025) und Straßenbeleuchtung (2024)		72.500		72.500	100.000		100.000
54101027	Neubau von Bushaltestellen (Waldeck/Naschendorf)		50.000		50.000	10.000		10.000
Natur- und Landschaftspflege								
54101012	Ersatzpflanzungen von Bäumen	1.000	17.000		17.000			0
55202002	Gewässerausbau Sievershagen	1.595.544			0			0
55202002	Gewässerausbau Sievershagen	-	922.600		0			0
Zentrales Finanzwesen								
6110199001	Infrastrukturpauschale *			81.100	-81.100		81.100	-81.100

	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres	Tilgung	Kreditaufnahme	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres	Erläuterung
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	1.761.954,07			2.114.185,30	

4.5.3 Übersicht über die Investitionskredite

Pro Einwohner weist die Gemeinde zum Jahresbeginn 2024 eine investive Verschuldung in Höhe von 718,25 Euro aus. Diese steigt zum Jahresende 2024 auf 1.065,27 Euro je Einwohner durch eine Neuaufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 647.600 Euro und zum Jahresende 2025 auf 1.278,23 Euro je Einwohner durch eine Neuaufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 447.600 Euro. Diese Kredite dienen zur Finanzierung der im Haushaltsplan veranschlagten Investitionen. Diese Investitionskredite bedürfen der Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde.

Umschuldungen sind nicht erforderlich.

Das Gesamtdeckungsprinzip des kommunalen Haushaltes lässt eine eindeutige Zuordnung der Kredite auf bestimmte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich nicht zu. Nur wenn es sich um zweckgebundene Kredite handelt oder nur ein einziges investives Vorhaben im Jahr der Kreditaufnahme anstand, ist die direkte Zurechnung möglich. Dies ist hinsichtlich der Angabe des Zwecks in der folgenden Übersicht zu beachten.

Kreditgeber	Ursprung	Maßnahme	Stand	Tilgung	Stand	Tilgung	Stand	Zinssatz	Zinsbindung	Restbetrag
			01.01.2024	2024	31.12.2024	2025	31.12.2025			
Sparkasse MNW	Upahl	Modernisierung 24 WE	108.155,24	20.600,96	87.554,28	20.600,96	66.953,32	2,10	28.02.2029	0
Sparkasse MNW	2023	Invest HHR	987.500,00	50.000,00	937.500,00	50.000,00	887.500,00	3,72	15.08.2043	0
Sparkasse MNW	Plüschow	Sanierung 11 WE	92.330,91	3.031,12	89.299,79	3.167,81	86.131,98	4,09	30.11.2043	0,00
		Summen	1.187.986,15	73.632,08	1.114.354,07	73.768,77	1.040.585,30			

4.5.4 Entwicklung der Kassenkredite

Die Gemeinde wird in beiden Haushaltsjahren voraussichtlich keine Kassenkredite benötigen. Zur Vorfinanzierung der Investitionen für das Interkommunale Gewerbegebiet, zur Zwischenfinanzierung der Fördermittel für die übrigen Investitionen und zur Deckung des negativen laufenden Saldos wird in der Haushaltssatzung jedoch ein Kassenkredit von 319.000 Euro (2024) und 300.000 Euro (2025) veranschlagt.

Diese Kassenkredite bedürfen nicht der Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde, da sie 10% der laufenden Einzahlungen nicht übersteigen.

4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

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

4.7. Entwicklung der Sonderposten

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

4.8. Entwicklung der Rückstellungen

Die Übersicht für die Rückstellungen entfällt. Die Bildung von Rückstellungen ist nicht erforderlich.

4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

Produkt		2024			2025		
		Aufwen- dun- gen/Aus- zahlungen	Erträge/ Auszah- lungen	Eigenan- teil/ Zuschuss der Gemeinde	Aufwen- dun- gen/Aus- zahlungen	Erträge/ Auszahlun- gen	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde
in €							
12601	Zuschuss LKW Führerschein	13.500	0	13.500	13.500	0	13.500
12601	Zuschuss Jugendwehr	1.500	500	1.000	1.500	500	1.000
12601	Zuschuss Feuerwehr	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
28101	Kulturförderung Traditionsverein, Künstlerhaus, Kirche Friedrichshagen	2.600	0	2.600	2.600	0	2.600
28102	Kulturelle Veranstaltungen - Dorffeste	2.800	800	2.000	2.800	800	2.000
35101	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung	12.600	0	12.600	12.600	0	12.600
36201	Kinder- und Jugendarbeit	13.700/	0	13.700	13.700	0	13.700
36601	Öffentliche Spielplätze u.a.	1.600/ 700	0/ 0	1.600/ 700	2.100/ 700	0/ 0	2.100/ 700
42101	Förderung des Sports	4.500	0	4.500	2.000	0	2.000
42401	Eigene Sportstätten Upahl	55.500/ 30.000	9.500/ 100	46.000/ 29.900	56.700/ 34.400	9.500/ 100	47.200/ 34.300

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde hat in den bereits festgestellten Jahresabschlüssen bis einschließlich 2021 negative Ergebnisvorträge erwirtschaftet. In der Planung weist der Doppelhaushalt für das Haushaltsjahr 2024 ein negatives Ergebnis in Höhe von -472.700 Euro aus, für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von -572.500 Euro. Auch in den Finanzplanjahren bis 2025 entstehen jahresbezogene Fehlbeträge im Ergebnishaushalt. Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus Vorjahren kann der Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen werden.

Die Finanzrechnungen der bereits aufgestellten Jahresabschlüsse bis einschließlich 2021 weisen positive Salden aus den laufenden Ein- und Auszahlungen aus, die ausreichend sind, die planmäßigen Tilgungszahlungen zu decken. In der Planung werden ab 2024 negative jahresbezogene Salden erwirtschaftet, so dass der Finanzhaushalt nur unter Berücksichtigung von Vorträgen ausgeglichen werden kann. Um das vorgesehene Investitionsprogramm realisieren zu können, werden die liquiden Mittel aufgebraucht und für beide Haushaltsjahre Kreditaufnahmen geplant.

Zur Vorfinanzierung der Investitionen für das Interkommunale Gewerbegebiet, zur Zwischenfinanzierung der Fördermittel für die übrigen Investitionen und zur Deckung des negativen laufenden Saldos werden in der Haushaltssatzung Kassenkredite von 319.000 Euro (2024) und 300.000 Euro (2025) veranschlagt.

Die Eigenkapitalausstattung wird zum Ende des Finanzplanungszeitraumes im Finanzplanjahr 2027 voraussichtlich 8,9 Mio. Euro betragen. Eine bilanzielle Überschuldung liegt in den beiden Haushaltsjahren und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht vor.

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

Nach den Kriterien zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit von Gemeinden (Anlage 6 zur Gemeindehaushaltsverordnung Doppik) ist von einer gefährdeten dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde Upahl auszugehen, da der Ausgleich des Ergebnishaushaltes im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum nicht erreicht wird und innerhalb des im Haushaltssicherungskonzeptes angegebenen Konsolidierungszeitraum nicht dargestellt werden kann.

6. Verwendung der Infrastrukturpauschale nach § 23 Absatz 3 FAG

Zusätzlich erhalten die Gemeinden nach dem neuen Finanzausgleichsgesetz eine Infrastrukturpauschale, die zu 2/3 nach der Einwohnerzahl und zu 1/3 nach der Finanzkraft der Gemeinden berechnet wird. Die Infrastrukturpauschale wird für Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertagesstätten, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband bereitgestellt.

Die Gesamtsumme beträgt für die Gemeinde Upahl 81.100 Euro. Sie soll in beiden Jahren zur anteiligen Finanzierung des gemeindlichen Eigenanteils für den Anbau der FFW Upahl eingesetzt werden, darüber hinausreichende Beträge für die Neuanschaffung eines Löschfahrzeugs LF 20 für die Ortsfeuerwehr Upahl.

7. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2011 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Das Konzept wurde seitdem jährlich fortgeschrieben und muss auch in den Folgejahren fortgeführt werden.

Die aktuelle Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes wird parallel zur Haushaltsplanung durch die Gemeindevertretung beschlossen.

8. Fazit und Ausblick

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist trotz der konsequenten Umsetzung der im Rahmen der Haushaltssicherung beschlossenen Maßnahmen wegen des fehlenden Ausgleichs des Ergebnishaushaltes gefährdet.

Für die Haushaltsjahre 2024 (-472.700 Euro) und 2025 (-572.500 Euro) sowie die Finanzplanjahre 2026 und 2027 werden negative Jahresergebnisse vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Da bereits negative Vorträge aus Vorjahren existieren, kann das Ergebnis in keinem der Haushaltsjahre ausgeglichen werden. Die negativen Vorträge summieren sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf -2,5 Mio. Euro. Die Gemeinde wird weitere Anstrengungen unternehmen müssen, um künftig den vollständigen Haushaltsausgleich herzustellen. Die Hebesätze hat die Gemeinde erst mit dem vorhergehenden Doppelhaushalt auf den damaligen Landesdurchschnitt angehoben. Das Haushaltssicherungskonzept sieht die Verbesserung der Einnahmesituation durch die Fortführung der Entwicklung des Interkommunalen Großgewerbstandortes vor.

Der Finanzhaushalt kann unter Berücksichtigung von Vorträgen aus den Haushaltsvorjahren ausgeglichen werden.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Haushaltsjahres 2025 voraussichtlich über liquiden Mittel in Höhe von 150 Tsd. Euro.

Es werden Neuauftnahmen von Investitionskrediten in Höhe von 647.600 Euro (2024) und 447.600 Euro (2025) erforderlich. Diese Kredite dienen zur Finanzierung der Eigenanteile der veranschlagten Investitionen.

Zur Vorfinanzierung der Investitionen für das Interkommunale Gewerbegebiet, zur Zwischenfinanzierung der Fördermittel für die übrigen Investitionen und zur Deckung des negativen laufenden Saldos werden in der Haushaltssatzung Kassenkredite von 319.000 Euro (2024) und 300.000 Euro (2025) veranschlagt.

Trotz Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten und Einsparpotenziale wird die Gemeinde auch in den Folgejahren keinen Haushaltsausgleich erlangen können.

Anlage 1**Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte**

Teilhaushalt 1		Teilhaushalt 2	
111.01	Verwaltungssteuerung	611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
111.02	Gemeindevertretung, Ausschüsse	612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
112.01	Personalwesen	626.01	Anteile E.ON edis und Zweckverband GVM
114.01	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement		
114.02	Sonstige zentrale Dienste		
121.01	Wahlen		
126.01	Allgemeiner Brandschutz		
211.01	Schulkostenbeiträge Grundschulen		
215.01	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen		
281.01	Kulturförderung		
281.02	Kulturelle Veranstaltungen - Dorffeste		
351.01	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung		
361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		
362.01	Kinder- und Jugendarbeit		
366.01	Öffentliche Spielplätze u.ä.		
421.01	Förderung des Sports		
424.01	Eigene Sportstätten Upahl		
511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
522.01	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)		
538.01	Niederschlagswasserabgabe		
540.01	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas		
541.01	Gemeindestraßen		
542.01	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen		
543.01	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen		
544.01	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen		
545.01	Straßenreinigung, Winterdienst		
551.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau		
552.01	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)		
552.02	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)		
553.01	Denkmäler		
555.01	Kommunale Forstwirtschaft		
561.01	Umweltschutzmaßnahmen		

Die Gemeinde Upahl hat die grau unterlegten Produkte als wesentliche Produkte definiert.

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		2022					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.851.821,96	1.767.200	2.619.600	2.666.400	2.703.100	2.735.800
	61101.40110000 Grundsteuer A	49.337,41	61.100	57.000	57.000	57.000	57.000
	61101.40120000 Grundsteuer B	274.572,39	273.600	275.600	275.600	275.600	275.600
	61101.40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldn ern	5.561,41	4.400	5.800	5.800	5.800	5.800
	61101.40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	865,14	600	800	800	800	800
	61101.40130000 Gewerbesteuer	804.021,00	700.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	61101.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	519.746,81	531.300	570.400	610.400	643.600	672.900
	61101.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	189.420,36	188.300	201.100	207.900	211.400	214.800
	61101.40310000 Vergnügungssteuer	0,00	300	300	300	300	300
	61101.40320000 Hundesteuer	8.293,51	7.600	8.600	8.600	8.600	8.600
	61201.40490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	3,93	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.300,00	455.000	523.200	341.600	339.700	309.100
	11401.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	68.900	68.900	68.500	67.200	33.700
	12601.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	12.000,00	0	0	0	0	0
	12601.41443000 Zuschuss vom Landkreis für Jugendfeuerwehr	0,00	500	500	500	500	3.600
	12601.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	33.700	13.800	14.800	15.800	16.300
	36601.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	6.000	0	0	0	0
	42101.41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Landkreis für AG Fußball	0,00	0	0	0	0	200
	42401.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	9.300	9.400	9.400	9.400	9.400
	52201.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	300	300	300	300	300
	54101.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	125.500	156.100	192.300	190.800	189.900
	54201.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	4.200	4.400	4.300	4.300	4.300
	54301.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	6.000	5.700	4.400	4.300	4.300
	55202.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	52.100	42.400	42.400	42.400	42.400
	56101.41443000 Zuschüsse vom Landkreis für Containerstellplätze	2.300,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	61101.41110000 Schlüsselzuweisungen	0,00	143.800	217.000	0	0	0
	61101.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.487,08	96.100	112.000	98.900	100.800	102.800
	11401.43220000 Benutzungsgebühren für öffentliche Einrichtungen	13.461,00	15.000	15.000	0	0	0
	12601.43120000 Gebühren für den Einsatz der FFW	9.655,00	1.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	12601.43220000 Benutzungsgebühren für öffentliche Einrichtungen	288,00	500	500	500	500	500
	42401.43220000 Benutzungsgebühren für öffentliche Einrichtungen	0,00	100	100	100	100	100
	54101.43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	11.400	11.400	13.300	15.200	17.200
	54201.43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	54301.43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen/ Werbung	672,72	600	600	600	600	600
	54301.43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	100	0	0	0	0
	55202.43229000 Erträge aus Gebühren Wasser- und Bodenverband	66.290,36	65.000	76.000	76.000	76.000	76.000
	56101.43220000 Sondernutzungsgebühren	120,00	100	100	100	100	100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.210,11	317.800	393.600	393.600	393.600	405.800
	11401.44110000 Erträge aus Mieten und Pachten	46.196,11	10.000	10.000	10.000	10.000	27.000
	11401.44111000 Erträge aus Mieten und Pachten aus Personenkonten	70.930,36	65.000	65.000	65.000	65.000	60.000
	11401.44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten DGH)	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
	52201.44110001 Erträge aus Mieten WOBAG	232.146,12	242.700	303.500	303.500	303.500	303.500

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	55101.44111000 Mieten und Pachten aus Personenkonten	2.627,52	0	0	0	0	0
	55501.44190000 Erträge für Nutzholz	310,00	100	100	100	100	300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.582,69	9.100	10.200	10.200	10.200	9.900
	11401.44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	212,07	0	0	0	0	0
	11401.44259000 Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	5.081,71	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	11402.44259000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	0,00	100	100	100	100	100
	42401.44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	164,17	0	0	0	0	0
	52201.44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.952,13	3.100	4.200	4.200	4.200	4.200
	54101.44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	292,00	0	0	0	0	0
	54201.44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	5.062,43	0	0	0	0	0
	55202.44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	818,18	1.200	1.200	1.200	1.200	900
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.864,33	43.000	40.000	40.000	40.000	50.000
	61101.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	456,50	10.000	10.000	10.000	10.000	17.000
	62601.47400000 Dividende Anteilseignerverband	29.407,83	33.000	30.000	30.000	30.000	33.000
9	+ Sonstige laufende Erträge	103.112,29	54.000	86.300	60.800	77.600	404.600
	11102.46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.100,00	0	0	0	0	0
	11401.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	38.076,90	0	0	0	0	0
	11401.46270000 Versicherungserstattungen	63,97	0	0	0	0	0
	11402.46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro netto	0,00	0	30.000	0	0	0
	12601.46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro netto	0,00	0	5.000	0	0	0
	12601.46270000 Versicherungserstattungen	398,11	0	0	0	0	0
	12601.46290000 Erträge aus Spenden	0,00	200	200	200	200	200
	28102.46290000 Sonstige laufende Erträge- Spenden	0,00	800	800	800	800	800
	51101.46150000 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0	0	9.500	26.300	386.800
	52201.46270000 Versicherungserstattungen	0,00	2.700	0	0	0	0
	54001.46250000 Konzessionsabgaben	40.386,31	50.000	50.000	50.000	50.000	16.500
	55101.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.800,00	0	0	0	0	0
	55202.46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	180,69	0	0	0	0	0
	61101.46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	3.835,64	0	0	0	0	0
	61201.46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	1.265,17	300	300	300	300	300
	61201.46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich	5,50	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.456.378,46	2.742.200	3.784.900	3.611.500	3.665.000	4.018.000
11	– Personalaufwendungen	177.512,42	216.700	228.800	235.500	240.500	245.800
	11102.50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	38.220,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
	11102.50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtliche Tätige	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	11201.50221000 Aufwendungen für Arbeitnehmervergütungen	90.379,64	112.000	118.200	122.600	126.300	130.100
	11201.50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.709,78	2.200	2.100	2.100	2.200	2.200
	11201.50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	73,15	100	0	0	0	0
	11201.50291000 Vergütungen für Sonstige	3.300,00	9.000	3.600	3.600	3.600	3.600
	11201.50320000 Aufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.386,81	5.200	5.200	5.400	5.600	5.800

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	11201.50420000 Aufwendungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung g / Arbeitnehmer	18.781,66	27.000	25.900	27.000	27.900	28.800
	11201.50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Unfallversicherung)	2.791,05	2.700	1.300	1.400	1.500	1.600
	11201.50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	204,33	0	0	0	0	0
	11201.50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	66,00	200	100	100	100	100
	12601.50190000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	13.800,00	14.000	22.100	22.000	22.000	22.000
	12601.50191000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige - Stiefelgeld	0,00	0	6.000	7.000	7.000	7.000
	35101.50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	4.800,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	42101.50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige- Betreuung AG Fußball	0,00	0	0	0	0	300
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685.007,09	661.800	1.036.800	806.000	757.200	755.300
	11401.52210000 Aufwendungen für Abfall	166,60	200	200	200	200	200
	11401.52240000 Aufwendungen für Heizungskosten / Gas	7.201,34	9.500	11.000	11.000	11.000	11.000
	11401.52260000 Aufwendungen für Strom	3.117,15	700	7.000	7.000	7.000	7.000
	11401.52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.606,00	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	11401.52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300	6.000	6.000	6.000	6.000
	11401.52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	145.773,75	26.100	119.600	30.000	30.000	30.000
	11401.52323100 Aufwendungen für Reinigung	7.317,65	6.000	8.500	8.500	8.500	8.500
	11401.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	301,34	600	600	600	600	600
	11401.52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher	363,00	800	800	800	800	800
	11401.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	936,01	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	11401.52381000 Aufwendungen für Neuanschaffung Feuerlöscher bis 400 EUR Netto	104,13	0	0	0	0	0
	11401.52492000 Sonstige Aufwendungen für Verbrauchsmittel	0,00	200	200	200	200	200
	11401.52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich- Förderkreis Schloss Plüschow e.V.	4.000,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	11401.52920000 Aufwendungen für Notar, Vermessung u. ä. Dienstleistungen	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	11402.52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	8.780,17	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	11402.52352000 Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe	16.523,92	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	11402.52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.692,04	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	11402.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	962,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	11402.52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.262,65	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	12101.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	200	200	200	200
	12101.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	0,00	200	200	200	200	200
	12601.52210000 Aufwendungen für Abfall	162,92	100	200	200	200	200
	12601.52240000 Aufwendungen für Gas	7.327,53	7.200	10.000	10.000	10.000	10.000
	12601.52260000 Aufwendungen für Strom	3.437,12	2.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	12601.52270000 Aufwendungen für Wasser	858,76	700	1.000	1.000	1.000	1.000
	12601.52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500	500	500	500	500
	12601.52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	57.753,38	11.400	31.400	11.400	25.000	12.000
	12601.52323100 Aufwendungen für Reinigung	4.999,94	3.400	4.000	4.000	4.000	4.000
	12601.52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	14.299,61	12.300	15.000	15.000	15.000	15.000
	12601.52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (u.a. Sirenen)	937,77	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	12601.52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung und der Betriebs- und Geschäftsausstattung	847,83	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	12601.52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher	84,13	200	200	200	200	100
	12601.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	3.606,78	2.000	6.000	6.000	5.000	5.000
	12601.52381000 Aufwendungen für Neuanschaffung Feuerlöscher bis 400 EUR Netto	113,53	0	300	300	300	300
	12601.52480000 Aufwendungen für Einsatzverpflichtung	184,03	500	600	500	500	500
	12601.52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	637,38	1.000	1.000	200	1.000	800
	12601.52491000 Sonstige Aufwendungen - Jugendwehr aus Zuschuss Landkreis	0,00	500	500	500	500	500
	12601.52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500	500	500	500	500
	12601.52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände - Löschwassereinsatznahme	0,00	200	200	200	200	200
	12601.52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen (Verdienstausfall)	15.939,39	15.000	20.000	21.000	21.000	21.000
	12601.52920000 Aufwendungen für Wartungspauschale Hydranten	1.314,24	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	21101.52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	77.278,75	70.000	83.000	80.000	80.000	80.000
	21101.52549000 Schullastenausgleich an kirchliche Einrichtungen	0,00	1.000	0	0	0	0
	21101.52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.400,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	21501.52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	82.500,00	81.700	82.000	82.000	82.000	82.000
	21501.52549000 Schullastenausgleich an kirchliche Einrichtungen	0,00	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
	21501.52551000 Schullastenausgleich an private Unternehmen	2.600,00	1.500	1.500	15.000	1.500	1.500
	28102.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	100	100	100	100
	28102.52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.020,64	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	35101.52490000 Sonstige Aufwendungen für Seniorenbetreuung (Veranstaltungen)	5.179,92	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	36201.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	350,68	0	0	0	0	0
	36201.52490000 Sachmittel für Jugendarbeit	1.098,61	1.300	1.600	1.600	1.600	1.600
	36601.52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Spielplätze (inklusive Bänke und Papierkörbe)	0,00	500	500	500	500	1.000
	36601.52360000 Unterhaltung der Spielgeräte	0,00	200	200	200	200	500
	42401.52210000 Aufwendungen für Abfall	0,00	100	100	100	100	100
	42401.52240000 Aufwendungen für Gas	1.726,29	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	42401.52260000 Aufwendungen für Strom	2.057,30	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	42401.52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.478,89	1.400	4.000	4.000	4.000	4.000
	42401.52312000 Unterhaltung Außenanlagen/ Sportplatz	4.806,40	4.500	3.500	4.500	4.500	4.500
	42401.52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.186,10	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
	42401.52313100 Unterhaltung Gebäude - Abbruch	0,00	25.000	0	0	0	0
	42401.52323100 Aufwendungen für Reinigung	1.660,00	800	2.000	2.000	2.000	2.000
	42401.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	261,80	0	0	0	0	0
	42401.52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher	45,34	100	600	100	600	100
	42401.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	10,28	500	500	500	500	0
	42401.52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Rasenpflege	0,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	52201.52310001 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Grundstücke WOBAG	100.370,59	150.900	330.100	204.100	204.100	204.100
	52201.52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	0	0	0	0	200
	54101.52260000 Aufwendungen für Stromkosten	18.029,65	19.000	19.000	19.000	19.000	20.000
	54101.52331000 Unterhaltung Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	119,95	500	8.000	500	500	1.000

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	54101.52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung	15.632,41	50.000	95.000	95.000	50.000	50.000
	54101.52338200 Aufwendungen für Baumpflege und Grünflächen	0,00	200	200	200	200	10.000
	54101.52339000 Unterhaltung Buswarteallen	23,95	500	500	500	500	1.000
	54101.52922000 Aufwendungen für Baumpflege (Dienstleistungsverträge, Firmen)	1.672,55	10.000	10.000	10.000	7.000	5.000
	54201.52260000 Aufwendungen für Stromkosten	1.394,34	3.000	6.000	5.000	5.000	5.000
	54201.52338000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung	5.062,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54201.52339000 Unterhaltung Buswarteallen	0,00	200	200	200	200	200
	54201.52922000 Aufwendungen für Baumpflege (Dienstleistungsverträge, Firmen)	345,10	200	5.000	5.000	3.000	3.000
	54301.52260000 Aufwendungen für Stromkosten	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	9.000
	54301.52338000 Aufwendungen für Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	0,00	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	54301.52339000 Aufwendungen für Unterhaltung Buswarteallen	0,00	500	500	500	500	500
	54301.52922000 Aufwendungen für Baumpflege (Dienstleistungsverträge, Firmen)	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	2.500
	54401.52339000 Unterhaltung Buswarteallen	0,00	100	100	100	100	100
	54501.52338000 Aufwendungen für Winterdienst	13.345,74	10.000	10.000	14.000	14.000	14.000
	54501.52920000 Sonstige Aufwendungen für Winterdienstverträge	10.466,50	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	54501.52921000 Aufwendungen für Straßenreinigerungsverträge	0,00	800	800	0	800	800
	55101.52313100 Unterhaltung Gebäude - Abbruch	417,69	0	0	0	0	0
	55101.52338000 Aufwendungen für Wanderwege, Beleuchtung in Parkanlagen, Jagd erhitzen u.a.	0,00	400	400	400	400	500
	55101.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bänke u.a.)	40,97	100	100	100	100	100
	55101.52922000 Aufwendungen für Baumpflege (Dienstleistungsverträge, Firmen)	590,25	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	55201.52311000 Aufwendungen für Unterhaltung Seen, Teiche und Gewässer	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	5.000
	55201.52312000 Aufwendungen für Unterhaltung der Außenanlagen, Zäune u.a.	0,00	100	100	100	100	200
	55201.52337000 Aufwendungen für Unterhaltung Drainagen, Regenrückhaltebecken u.a.	0,00	100	100	100	100	200
	55202.52320000 Aufwendungen WBVB (gemeindeeigene Grundstücke)	6.187,19	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	55301.52341000 Unterhaltung Denkmäler und Ehrenfriedhöfe	0,00	200	200	200	200	200
	55301.52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Denkmalpflege)	0,00	100	100	100	100	100
	55501.52920000 Aufwendungen laut Beförsterungsvertrag	625,13	800	800	800	800	700
	56101.52210000 Aufwendungen für Abfall	409,36	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	56101.52339000 Aufwendungen für Unterhaltung der IGLU- Standorte	0,00	500	500	500	500	400
14	– Abschreibungen	397,64	723.500	715.500	754.300	747.300	730.300
	11101.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0	600	600	600	600
	11401.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	36.100	36.400	36.400	36.400	3.700
	11401.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und gr.gl. Rechte	0,00	54.400	56.100	56.100	55.900	55.800
	11401.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	100	100	100	100	100
	11401.53800000 Abschreibungen auf Fahrz., Masch., techn. Anl., Betriebs- und Geschäftsausst.	0,00	6.700	8.000	7.000	4.600	2.600
	11401.53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
	11402.53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	27.800	34.200	30.000	26.100	22.100
	11402.53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	12601.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	200	1.200	1.200	1.200	1.200
	12601.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	15.200	17.500	17.300	17.300	17.300
	12601.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	2.300	6.000	12.000	12.000	12.000

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	12601.53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	64.600	24.300	28.100	27.600	26.000
	12601.53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	9.600	15.100	8.400	13.000	13.000
	36601.53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	200	200	200	200	200
	36601.53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	13.000	700	1.200	1.100	1.100
	42401.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300
	42401.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	1.700	1.500	1.400	1.400	1.400
	42401.53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	6.600	2.500	2.500	2.500	2.500
	52201.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	300	300	300	300
	52201.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	26.100	26.700	26.700	26.700	26.700
	52201.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	1.400	1.400	1.300	400	200
	54101.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	35.800	35.700	35.700	35.700	35.700
	54101.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	289.900	315.800	356.900	353.500	377.200
	54101.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	500	100	100	100	100
	54201.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	14.900	15.000	14.800	14.600	14.500
	54201.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	400	400	400	400	400
	54301.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und Grundstücke)	0,00	17.100	15.200	15.100	15.100	15.100
	54301.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	200	200	200	200	200
	54401.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	55101.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	7.200	6.500	6.500	6.500	6.500
	55101.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	100	100	100	100	100
	55201.53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	300	300	300	300	300
	55201.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	55202.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	68.900	66.200	66.200	66.200	66.200
	55202.53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	1,72	0	0	0	0	0
	61101.53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,77	0	0	0	0	0
	61201.53942554 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	63,50	0	0	0	0	0
	61201.53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	331,65	0	0	0	0	0
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.537.361,34	1.559.000	1.826.400	2.068.500	2.233.400	2.269.500
	12601.54159000 Zuschuss für Führerscheinausbildung an den privaten Bereich	7.952,74	10.500	13.500	13.500	13.500	13.500
	12601.54190000 Zuschuss an die Feuerwehr	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	12601.54191000 Zuschuss an die Jugendfeuerwehr	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	28101.54159000 Zuschuss für lfd. Zwecke an Vereine (u.a. Traditionsverein, Künstlerhaus Plüschow, Förderverein Kirche)	2.600,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	36101.54143000 Zuschüsse für laufende Zwecke öffentliche Einrichtungen Stad t/Gemeinden	323.541,21	352.100	408.500	452.700	452.700	452.700
	36201.54159000 Zuschuss Jugendsozialarbeiter	10.492,52	11.100	11.300	11.300	11.300	11.300
	42101.54159000 Zuschuss an Sportvereine	1.740,00	2.000	4.500	2.000	2.000	2.000
	53801.54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	13.199,62	13.200	13.200	13.200	13.200	12.000
	55301.54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	0
	61101.54310000 Gewerbesteuerumlage	70.185,47	64.300	138.000	140.000	140.000	140.000
	61101.54410000 Finanzausgleichsumlage nach § 29 FAG an das Land	0,00	0	0	136.100	146.900	161.100
	61101.54421000 Aufwendungen für Kreisumlage	778.979,36	742.200	792.100	840.800	940.200	956.800
	61101.54422000 Aufwendungen für Amtsumlage	324.670,42	357.000	438.700	452.300	507.000	515.000
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.054,72	37.700	84.600	107.500	120.800	118.800
	61101.57910000 Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	528,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	61201.57511000 Zinsaufwendungen an Banken	2.582,73	17.400	0	0	0	0
	61201.57511100 Zinsaufwendungen an Banken für Kassenkredite	0,00	7.700	0	0	0	0
	61201.57511200 Zinsen für Kassenkredit	0,00	0	20.000	24.000	30.000	27.000
	61201.57511300 Zinsaufwendungen für voraussichtlich aufzunehmende Investitionskredite	0,00	0	12.700	34.000	43.800	43.800
	61201.57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen	2.709,97	2.600	41.900	39.500	37.000	35.000
	61201.57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	233,52	0	0	0	0	3.000
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	212.836,29	205.900	365.500	212.200	225.400	587.400
	11101.56249000 Aufwendungen für Homepage	0,00	0	0	0	0	600
	11101.56430000 Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindegemeinschaften	1.418,14	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	11101.56930000 Repräsentationen der Gemeinde	30,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	11102.56130000 Aufwendungen für Reisekosten	0,00	400	400	400	400	400
	11102.56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen für Gemeindevertretung	100,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	11201.56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200	200	200	200	200
	11201.56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung	107,10	200	200	200	200	200
	11201.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	424,29	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	11401.56210000 Aufwendungen für Miete Garage Naschendorf, Naschendorfer Straße 55	4.200,00	600	600	600	600	600
	11401.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	11.681,81	0	0	0	0	0
	11401.56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	741,84	800	900	900	900	900
	11401.56350000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen Grundstücksverkehr	0,00	200	200	200	200	200
	11401.56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherung	6.147,99	6.500	7.300	7.300	7.300	7.300
	11401.56810000 Grundsteuer	0,00	600	600	600	600	600
	11401.56811000 Grundsteuer an Dritte	562,91	300	300	300	300	300
	11401.56813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	83,88	300	300	300	300	300
	11402.56141000 Aufwendungen für Arbeitsmedizin	51,13	0	0	0	0	0
	11402.56310000 Büromaterial	11,95	100	100	100	100	100
	11402.56340000 Aufwendungen für Telefon	1.165,23	1.200	900	900	900	900
	11402.56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen	1.916,42	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	11402.56416000 Aufwendungen für KSA - Allgemeine Haftpflicht	1.327,30	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
	11402.56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0	2.300	0	0	0
	11402.56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer	2.095,65	1.300	2.100	2.100	2.100	2.100
	12101.56390000 Aufwendungen für Wahlvorstand	0,00	600	600	600	600	600
	12601.56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.797,52	6.600	11.000	6.000	6.000	6.000
	12601.56130000 Aufwendungen für Reisekosten	47,40	500	500	500	500	500
	12601.56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung	4.286,12	3.600	4.500	4.500	4.500	4.500

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	12601.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	37.734,92	15.700	60.300	24.100	24.100	24.100
	12601.56243000 Unterhaltung Software, Updates	309,00	400	400	400	400	1.100
	12601.56310000 Aufwendungen für Büromaterial	427,31	400	400	400	400	400
	12601.56320000 Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften	163,50	500	500	500	500	500
	12601.56330000 Aufwendungen für Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
	12601.56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.896,71	2.900	2.900	2.900	2.900	2.200
	12601.56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100	100	100	100	100
	12601.56360000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0,00	300	300	300	300	300
	12601.56411000 Gebäudeversicherungen	498,22	500	700	700	700	700
	12601.56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen (KSA)	2.738,18	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	12601.56414000 Aufwendungen für Unfallkasse FFW	3.677,84	3.700	4.000	4.000	400	4.000
	12601.56420000 Aufwendungen für Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband	979,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	12601.56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer	29,00	300	300	300	300	300
	12601.56930000 Aufwendungen für Repräsentation, Geburtstage, Jubiläen	2.706,54	3.000	10.000	5.000	5.000	5.000
	28102.56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges (GEM A)	0,00	200	200	200	200	200
	35101.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten Seniorenbetreuung	304,20	300	300	300	300	300
	35101.56930000 Aufwendungen für Seniorenbetreuung/ Geburtstage	2.453,20	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	36201.56340000 Internetanschluss Jugendclub Upahl	447,04	0	800	800	800	800
	36601.56813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	28,40	0	0	0	0	0
	42401.56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	192,75	0	800	800	800	800
	42401.56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	509,81	400	700	700	700	700
	42401.56813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2,18	0	0	0	0	0
	51101.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	8.825,33	35.300	40.600	2.700	2.700	0
	51101.56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	18,04	5.000	81.400	5.000	5.000	5.000
	51101.56590000 Sonstige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu R	0,00	0	0	9.500	26.300	386.800
	52201.56370001 Aufwendungen für Bankgebühren WOBAG	478,80	800	600	600	600	600
	52201.56390001 Sonstige Geschäftsaufwendungen Verwaltergebühr	20.970,62	23.600	27.200	27.200	27.200	27.200
	52201.56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	2.952,13	3.100	4.200	4.200	4.200	4.200
	54101.56210000 Mieten für Maschinen u.a. Technik	0,00	200	200	200	200	200
	54101.56250000 Sachverständigen-, Gutachter- und ähnliche Aufwendungen	0,00	100	1.000	1.000	1.000	1.000
	54201.56250000 Sachverständigen-, Gutachter- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	54301.56210000 Mieten für Maschinen u.a. Technik	0,00	100	100	100	100	100
	54301.56250000 Sachverständigen-, Gutachter- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	55101.56811000 Grundsteuer an Dritte	118,58	0	0	0	0	0
	55101.56813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	337,86	0	0	0	0	0
	55202.56430000 Sonstige Beiträge - Umlage Wasser- und Bodenverband	74.482,79	70.000	77.000	77.000	77.000	77.000
	61101.56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	7.880,16	0	0	0	0	0
	61201.56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich	269,00	0	0	0	0	0
	61201.56630000 Säumniszuschläge	208,50	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.619.169,50	3.404.600	4.257.600	4.184.000	4.324.600	4.707.100

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		2022					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-162.791,04	-662.400	-472.700	-572.500	-659.600	-689.100
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	501.221,32	0	0	0	0	0
	61101.49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	501.221,32	0	0	0	0	0
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	338.430,28	-662.400	-472.700	-572.500	-659.600	-689.100
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-633.128,47	-294.698	-957.098	-1.429.798	-2.002.298	-2.661.898
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-294.698,19	-957.098	-1.429.798	-2.002.298	-2.661.898	-3.350.998

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz	Ansatz	Planungs-daten	Planungs-daten
		2022		2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.851.821,96	1.767.200	2.619.600	2.666.400	2.703.100	2.735.800
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	49.337,41	61.100	57.000	57.000	57.000	57.000
	1.2 Grundsteuer B	280.998,94	278.600	282.200	282.200	282.200	282.200
	1.3 Gewerbesteuer	804.021,00	700.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	519.746,81	531.300	570.400	610.400	643.600	672.900
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	189.420,36	188.300	201.100	207.900	211.400	214.800
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	8.293,51	7.900	8.900	8.900	8.900	8.900
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.300,00	455.000	523.200	341.600	339.700	309.100
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	143.800	217.000	0	0	0
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.300,00	2.800	2.800	2.800	2.800	6.100
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	308.400	303.400	338.800	336.900	303.000
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.487,08	96.100	112.000	98.900	100.800	102.800
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	9.655,00	1.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	80.832,08	81.300	92.300	77.300	77.300	77.300
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	13.800	13.700	15.600	17.500	19.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.210,11	317.800	393.600	393.600	393.600	405.800
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.210,11	317.800	393.600	393.600	393.600	405.800
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.582,69	9.100	10.200	10.200	10.200	9.900
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.864,33	43.000	40.000	40.000	40.000	50.000
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0
	8.2 Sonstige Finanzerträge	29.864,33	43.000	40.000	40.000	40.000	50.000

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz	Ansatz	Planungs-daten	Planungs-daten
		2022		2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	103.112,29	54.000	86.300	60.800	77.600	404.600
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	44.876,90	0	35.000	9.500	26.300	386.800
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	16.121,83	0	0	0	0	0
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.456.378,46	2.742.200	3.784.900	3.611.500	3.665.000	4.018.000
11	– Personalaufwendungen	177.512,42	216.700	228.800	235.500	240.500	245.800
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685.007,09	661.800	1.036.800	806.000	757.200	755.300
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	49.973,25	61.200	80.600	79.600	79.600	81.600
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	422.918,70	369.000	704.800	465.200	433.300	432.200
14	– Abschreibungen	397,64	723.500	715.500	754.300	747.300	730.300
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.537.361,34	1.559.000	1.826.400	2.068.500	2.233.400	2.269.500
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	350.326,47	382.300	444.400	486.100	486.100	484.600
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
	15.3 Gewerbesteuerumlage	70.185,47	64.300	138.000	140.000	140.000	140.000
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	136.100	146.900	161.100
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	778.979,36	742.200	792.100	840.800	940.200	956.800
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	324.670,42	357.000	438.700	452.300	507.000	515.000
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	13.199,62	13.200	13.200	13.200	13.200	12.000
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.054,72	37.700	84.600	107.500	120.800	118.800
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	5.292,70	27.700	74.600	97.500	110.800	105.800
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	762,02	10.000	10.000	10.000	10.000	13.000
18	– Sonstige Aufwendungen	212.836,29	205.900	365.500	212.200	225.400	587.400
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.619.169,50	3.404.600	4.257.600	4.184.000	4.324.600	4.707.100

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungs-daten 2026	Planungs-daten 2027
		2022					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-162.791,04	-662.400	-472.700	-572.500	-659.600	-689.100
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	0,00	0	0	0	0	0
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	501.221,32	0	0	0	0	0
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	338.430,28	-662.400	-472.700	-572.500	-659.600	-689.100
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-3.194.096,90	-2.855.667	-3.518.067	-3.990.767	-4.563.267	-5.222.867
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-2.855.666,62	-3.518.067	-3.990.767	-4.563.267	-5.222.867	-5.911.967

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.821.428,13	1.767.200	2.619.600	2.666.400	2.703.100	2.735.800
	61101.60110000 Grundsteuer A	49.618,42	61.100	57.000	57.000	57.000	57.000
	61101.60120000 Grundsteuer B	277.795,21	273.600	275.600	275.600	275.600	275.600
	61101.60121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern	5.561,41	4.400	5.800	5.800	5.800	5.800
	61101.60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	1.105,14	600	800	800	800	800
	61101.60130000 Gewerbesteuer	764.018,75	700.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	61101.60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	524.496,00	531.300	570.400	610.400	643.600	672.900
	61101.60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	190.794,87	188.300	201.100	207.900	211.400	214.800
	61101.60310000 Vergnügungssteuer	0,00	300	300	300	300	300
	61101.60320000 Hundesteuer	8.034,40	7.600	8.600	8.600	8.600	8.600
	61201.60490000 Sonstige steuerähnliche Einzahlungen	3,93	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.300,00	146.600	219.800	2.800	2.800	6.100
	12601.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	12.000,00	0	0	0	0	0
	12601.61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	500	500	500	3.600
	42101.61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	200
	56101.61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.300,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	61101.61111000 Schlüsselzuweisung	0,00	143.800	217.000	0	0	0
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.665,78	82.300	98.300	83.300	83.300	83.300
	11401.63220000 Entgelte	13.286,00	15.000	15.000	0	0	0
	12601.63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	8.872,40	1.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	12601.63220000 Entgelte	288,00	500	500	500	500	500
	42401.63220000 Entgelte	0,00	100	100	100	100	100
	54301.63225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen	672,72	600	600	600	600	600
	55202.63229000 Entgelte / Sonstiges	70.426,66	65.000	76.000	76.000	76.000	76.000
	56101.63220000 Entgelte	120,00	100	100	100	100	100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	367.042,39	142.600	157.600	157.600	157.600	170.100
	11401.64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	104.584,50	75.000	75.000	75.000	75.000	87.000
	11401.64190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
	52201.64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	260.000,00	67.500	67.500	67.500	67.500	67.800
	55101.64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	2.147,89	0	0	0	0	0
	55501.64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	310,00	100	100	100	100	300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.012,04	9.100	10.200	10.200	10.200	9.900
	11401.64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	212,07	0	0	0	0	0
	11401.64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.081,71	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	11402.64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	100	100	100	100	100
	42401.64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	164,17	0	0	0	0	0
	52201.64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.952,13	3.100	4.200	4.200	4.200	4.200
	54101.64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	292,00	0	0	0	0	0
	55202.64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	309,96	1.200	1.200	1.200	1.200	900

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.864,33	43.000	40.000	40.000	40.000	50.000
	61101.67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	456,50	10.000	10.000	10.000	10.000	17.000
	62601.67400000 Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	29.407,83	33.000	30.000	30.000	30.000	33.000
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	41.659,41	54.000	51.300	51.300	51.300	17.800
	11401.66270000 Versicherungserstattungen	1.746,56	0	0	0	0	0
	11402.66270000 Versicherungserstattungen	636,44	0	0	0	0	0
	12601.66270000 Versicherungserstattungen	398,11	0	0	0	0	0
	12601.66290000 Weitere sonstige laufende Ein- zahlungen / Sonstige	0,00	200	200	200	200	200
	28102.66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	800	800	800	800	800
	52201.66270000 Versicherungserstattungen	0,00	2.700	0	0	0	0
	54001.66250000 Konzessionsabgaben	38.067,78	50.000	50.000	50.000	50.000	16.500
	61201.66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	810,52	300	300	300	300	300
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.376.972,08	2.244.800	3.196.800	3.011.600	3.048.300	3.073.000
10	– Personalauszahlungen	180.454,79	216.700	228.800	235.500	240.500	245.800
	11102.70100000 Aufwendungen ehrenamtliche Tät- igkeit	40.920,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
	11102.70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozi- alversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	11201.70221000 Dienstbezüge	90.379,64	112.000	118.200	122.600	126.300	130.100
	11201.70222000 Leistungszulagen für Arbeitneh- mer	1.709,78	2.200	2.100	2.100	2.200	2.200
	11201.70229000 Sonstige Auszahlungen für Dien- stbezüge für Arbeitnehmer	73,15	100	0	0	0	0
	11201.70291000 Vergütungen für Sonstige	3.300,00	9.000	3.600	3.600	3.600	3.600
	11201.70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.629,18	5.200	5.200	5.400	5.600	5.800
	11201.70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozi- alversicherung / Arbeitnehmer	18.781,66	27.000	25.900	27.000	27.900	28.800
	11201.70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozi- alversicherung / Sonstige	2.791,05	2.700	1.300	1.400	1.500	1.600
	11201.70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	204,33	0	0	0	0	0
	11201.70900000 Pauschalerte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	66,00	200	100	100	100	100
	12601.70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)	13.800,00	14.000	28.100	29.000	29.000	29.000
	35101.70190000 Auszahlungen für sonstige ehre- namtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	4.800,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	42101.70190000 Auszahlungen für sonstige ehre- namtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	0,00	0	0	0	0	300
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	624.791,86	540.300	704.600	600.300	551.000	549.700
	11401.72210000 Abfall	154,70	200	200	200	200	200
	11401.72240000 Auszahlungen für Energie / Was ser / Abwasser / Abfall / Gas	8.448,68	9.500	11.000	11.000	11.000	11.000
	11401.72260000 Auszahlungen für Energie / Was ser / Abwasser / Abfall / Strom	1.995,28	700	7.000	7.000	7.000	7.000
	11401.72270000 Wasser	1.324,08	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	11401.72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300	6.000	6.000	6.000	6.000
	11401.72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebä- ude zuzurechnen sind	148.476,98	26.100	119.600	30.000	30.000	30.000
	11401.72323000 Gebäude einschl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	7.251,04	18.000	8.500	8.500	8.500	8.500
	11401.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	664,34	2.600	600	600	600	600

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	11401.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.040,14	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	11401.72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	200	200	200	200	200
	11401.72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	4.000,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	11401.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	11402.72350000 Fahrzeugunterhaltung	8.916,19	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	11402.72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	16.276,81	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	11402.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.880,35	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	11402.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	992,47	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	11402.72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.303,89	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	12101.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	600	200	200	200	200
	12101.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
	12601.72210000 Auszahlungen für Abfall	201,35	100	200	200	200	200
	12601.72240000 Auszahlungen für Gas	10.531,92	7.200	10.000	10.000	10.000	10.000
	12601.72260000 Auszahlungen für Strom	2.767,58	2.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	12601.72270000 Auszahlungen für Wasser	602,45	700	1.000	1.000	1.000	1.000
	12601.72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500	500	500	500	500
	12601.72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	84.914,69	11.400	31.400	11.400	25.000	12.000
	12601.72323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.916,82	10.200	4.000	4.000	4.000	4.000
	12601.72350000 Fahrzeugunterhaltung	13.966,23	12.300	15.000	15.000	15.000	15.000
	12601.72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.666,11	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	12601.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	931,96	9.200	3.000	3.000	3.000	3.000
	12601.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.044,36	2.000	6.300	6.300	5.300	5.300
	12601.72480000 Sonstige bezogene Leistungen	184,03	1.500	600	500	500	500
	12601.72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	491,64	3.500	1.000	200	1.000	800
	12601.72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500	500	500	500	500
	12601.72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	24,74	200	200	200	200	200
	12601.72551000 an private Unternehmen	15.883,25	15.000	20.000	21.000	21.000	21.000
	12601.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	1.314,24	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	21101.72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	77.278,75	70.000	83.000	80.000	80.000	80.000
	21101.72549000 Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.000	0	0	0	0
	21101.72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.400,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	21501.72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	83.811,55	81.700	82.000	82.000	82.000	82.000
	21501.72549000 Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
	21501.72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.600,00	1.500	1.500	15.000	1.500	1.500
	28102.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	100	100	100	100
	28102.72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.020,64	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	35101.72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen u nd Verbrauchsmittel	5.179,92	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	36201.72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	350,68	0	0	0	0	0
	36201.72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen u nd Verbrauchsmittel	1.168,15	1.300	1.600	1.600	1.600	1.600
	36601.72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	220,15	500	500	500	500	1.000
	36601.72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	200	200	200	200	500
	42401.72210000 Abfall	5,95	100	100	100	100	100
	42401.72240000 Auszahlungen für Gas	1.122,23	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	42401.72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	1.918,41	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	42401.72270000 Wasser	1.198,16	1.400	4.000	4.000	4.000	4.000
	42401.72312000 Außenanlagen	4.806,40	4.500	3.500	4.500	4.500	4.500
	42401.72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.013,20	39.100	14.100	14.100	14.100	14.100
	42401.72323000 Gebäude einschl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.720,00	800	2.000	2.000	2.000	2.000
	42401.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	307,14	100	0	0	0	0
	42401.72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	10,28	500	500	500	500	0
	42401.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	52201.72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	0	0	0	0	200
	54101.72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	21.977,27	19.000	19.000	19.000	19.000	20.000
	54101.72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	119,95	500	8.000	500	500	1.000
	54101.72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.313,83	50.200	95.200	95.200	50.200	60.000
	54101.72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	23,95	500	500	500	500	1.000
	54101.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	1.672,55	10.000	10.000	10.000	7.000	5.000
	54201.72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	1.456,61	3.000	6.000	5.000	5.000	5.000
	54201.72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.062,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54201.72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	0,00	200	200	200	200	200
	54201.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	345,10	200	5.000	5.000	3.000	3.000
	54301.72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	9.000
	54301.72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	54301.72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	0,00	500	500	500	500	500
	54301.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	2.500
	54401.72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	100	100	100	100	100
	54501.72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.236,86	10.000	10.000	14.000	14.000	14.000
	54501.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	15.786,34	12.800	12.800	12.000	12.800	12.800
	55101.72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	417,69	0	0	0	0	0
	55101.72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	400	400	400	400	500

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	55101.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	40,97	100	100	100	100	100
	55101.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	590,25	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	55201.72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	5.000
	55201.72312000 Außenanlagen	0,00	100	100	100	100	200
	55201.72337000 Entwässerungs- und Abwasserbereitungsanlagen	0,00	100	100	100	100	200
	55202.72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.187,74	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	55301.72341000 Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	200	200	200	200	200
	55301.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
	55501.72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	625,13	800	800	800	800	700
	56101.72210000 Auszahlungen für Abfall	628,32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	56101.72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	8,94	500	500	500	500	400
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.546.049,76	1.559.000	1.826.400	2.068.500	2.233.400	2.269.500
	12601.74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	7.952,74	10.500	13.500	13.500	13.500	13.500
	12601.74190000 Sonstige	2.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	28101.74159000 an den sonstigen privaten Bereich	2.600,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	36101.74143000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	328.755,50	352.100	408.500	452.700	452.700	452.700
	36201.74159000 an den sonstigen privaten Bereich	10.970,17	11.100	11.300	11.300	11.300	11.300
	42101.74159000 an den sonstigen privaten Bereich	1.740,00	2.000	4.500	2.000	2.000	2.000
	53801.74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	9.428,30	13.200	13.200	13.200	13.200	12.000
	55301.74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	0
	61101.74310000 Gewerbesteuerumlage	76.953,27	64.300	138.000	140.000	140.000	140.000
	61101.74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	136.100	146.900	161.100
	61101.74421000 Landkreise	778.979,36	742.200	792.100	840.800	940.200	956.800
	61101.74422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde	324.670,42	357.000	438.700	452.300	507.000	515.000
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.582,06	37.700	101.000	123.100	135.900	120.600
	61101.77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	528,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	61201.77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	2.845,76	25.100	49.100	73.600	88.800	72.900
	61201.77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.974,28	2.600	41.900	39.500	37.100	34.700
	61201.77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	233,52	0	0	0	0	3.000
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	186.001,21	309.700	781.000	174.900	171.300	173.000
	11101.76249000 Sonstige Datenverarbeitung	0,00	0	0	0	0	600
	11101.76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	1.418,14	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	11101.76930000 Repräsentationen	30,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	11102.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	400	400	400	400	400
	11102.76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	100,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	11201.76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200	200	200	200	400
	11201.76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	107,10	200	200	200	200	200

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	11201.76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	424,29	4.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	11401.76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.200,00	600	600	600	600	600
	11401.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	6.712,04	0	0	0	0	0
	11401.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	741,84	800	900	900	900	900
	11401.76350000 Geschäftsauszahlungen / Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	200	200	200	200	200
	11401.76411000 Gebäudeversicherungen	6.856,20	6.500	7.300	7.300	7.300	7.300
	11401.76810000 Grundsteuer	0,00	600	600	600	600	600
	11401.76811000 Grundsteuer an Dritte	562,91	300	300	300	300	300
	11401.76813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	83,88	300	300	300	300	300
	11402.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	417,60	0	0	0	0	0
	11402.76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	51,13	0	0	0	0	0
	11402.76310000 Büromaterial	11,95	100	100	100	100	100
	11402.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.143,81	1.200	900	900	900	900
	11402.76412000 Kfz-Versicherungen	1.916,42	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	11402.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen	1.327,30	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
	11402.76820000 Kraftfahrzeugsteuer	2.095,65	1.300	2.100	2.100	2.100	2.100
	12101.76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	0,00	600	600	600	600	600
	12601.76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.112,52	19.800	11.000	6.000	6.000	6.000
	12601.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	500	500	500	500	500
	12601.76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	4.643,32	3.600	4.500	4.500	4.500	4.500
	12601.76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	37.653,33	47.100	60.300	24.100	24.100	24.100
	12601.76243000 Unterhaltung Software, Updates	309,00	400	400	400	400	1.100
	12601.76310000 Büromaterial	340,32	400	400	400	400	400
	12601.76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	163,50	500	500	500	500	500
	12601.76330000 Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
	12601.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.861,39	2.900	2.900	2.900	2.900	2.200
	12601.76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100	100	100	100	100
	12601.76360000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	300	300	300	300	300
	12601.76411000 Gebäudeversicherungen	498,22	500	700	700	700	700
	12601.76412000 Kfz-Versicherungen	2.738,18	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	12601.76414000 Unfallversicherungen	3.677,84	3.700	4.000	4.000	400	4.000
	12601.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	979,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	12601.76820000 Kraftfahrzeugsteuer	29,00	300	300	300	300	300
	12601.76930000 Repräsentationen	1.710,09	3.000	10.000	5.000	5.000	5.000
	28102.76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	0,00	200	200	200	200	200
	35101.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	304,20	300	300	300	300	300
	35101.76930000 Repräsentationen	1.808,15	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	36201.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	348,04	0	800	800	800	800
	36601.76813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	28,40	0	0	0	0	0
	42401.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	93,75	0	800	800	800	800
	42401.76411000 Gebäudeversicherungen	509,81	400	700	700	700	700
	42401.76813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2,18	0	0	0	0	0
	51101.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	16.962,85	105.900	40.600	2.700	2.700	0
	51101.76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	15.000	81.400	5.000	5.000	5.000
	52201.76411000 Gebäudeversicherungen	2.952,13	3.100	4.200	4.200	4.200	4.200

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	54101.76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en	0,00	200	200	200	200	200
	54101.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen	0,00	100	1.000	1.000	1.000	1.000
	54201.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	54301.76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en	0,00	100	100	100	100	100
	54301.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	55101.76811000 Grundsteuer an Dritte	118,58	0	0	0	0	0
	55101.76813000 Grundsteuer B für gemeindeeig ne Grundstücke	337,86	0	0	0	0	0
	55202.76430000 Sonstige Beiträge	74.482,79	70.000	77.000	77.000	77.000	77.000
	61201.76630000 Säumniszuschläge	136,50	0	0	0	0	0
	61201.76980000 Auszahlungsverrechnung gemäß 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik	0,00	0	445.600	0	0	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.543.879,68	2.663.400	3.641.800	3.202.300	3.332.100	3.358.600
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-166.907,60	-418.600	-445.000	-190.700	-283.800	-285.600
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	297.085,47	429.700	953.600	1.685.500	1.194.200	1.024.400
	12601.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	2.947,40	0	0	0	0	0
	12601.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	104.500,00	206.000	0	0	0	0
	12601.68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	106.000	0	0	0	0
	12601.68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	238.000	0	0	0
	51101.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	126.400	1.113.100	943.300
	54101.68140000 Investitionszuwendungen von der EU	0,00	0	0	1.478.000	0	0
	54101.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	96.519,31	0	634.500	0	0	0
	54101.68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	56.000	0	0	0	0
	61101.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	93.118,76	61.700	81.100	81.100	81.100	81.100
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	69.838,43	70.200	70.200	70.200	70.200	70.200
	54101.68260000 Anzahlungen für Beiträge	69.838,43	70.200	70.200	70.200	70.200	70.200
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	18.051,90	0	35.000	0	0	0
	11401.68511000 Einzahlungen aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	11.251,90	0	0	0	0	0
	11402.68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	30.000	0	0	0
	12601.68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	5.000	0	0	0
	55101.68510222 Einzahlungen für Parkanlagen	6.800,00	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	25.000,00	2.780.100	445.600	9.500	26.300	386.800
	11401.68840000 Einzahlungen aus der Veräußerung bebauter und unbebauter Grundstücke des Umlaufvermögens	25.000,00	0	0	0	0	0
	51101.68821100 Einzahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	0,00	2.780.100	0	0	0	0
	51101.68840000 Einzahlungen aus der Veräußerung bebauter und unbebauter Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0	0	9.500	26.300	386.800
	61201.68910000 Einzahlungsverrechnung gemäß 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik	0,00	0	445.600	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	409.975,80	3.280.000	1.504.400	1.765.200	1.290.700	1.481.400
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	837.147,04	608.300	1.652.400	1.785.400	36.500	19.500

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	11101.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	6.000	0	0	0
	11401.78511000 Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	13.694,00	400	0	0	0	0
	11401.78520391 Auszahlungen für Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	2.375,91	0	0	0	0	0
	11401.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	2.848,32	0	100.000	0	0	0
	11401.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	15.000	0	0	0
	11401.78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
	11402.78561000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	130.000	0	0	0
	11402.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	18.669,99	5.000	0	0	0	0
	11402.78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	12601.78411000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte über einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	5.000	0	0	0
	12601.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	16.940,59	0	350.000	30.000	0	0
	12601.78561000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	37.800	38.500	0	0
	12601.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	159.773,40	449.200	11.000	7.000	0	0
	12601.78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	3.903,22	9.600	15.100	8.400	13.000	13.000
	36201.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.284,40	0	0	0	0	0
	36601.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	133.087,35	1.000	5.000	5.000	0	0
	42401.78520354 Auszahlungen für Sportplätze	4.047,99	0	0	0	0	0
	42401.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	151.278,86	0	0	0	0	0
	42401.78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	803,00	6.600	2.500	2.500	2.500	2.500
	52201.78520312 Auszahlungen für Mehrfamilienhäuser	2.472,40	0	0	0	0	0
	52201.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	0,00	0	10.500	0	0	0
	54101.78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken von Infrastrukturvermögen	7.144,29	0	0	0	0	0
	54101.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	320.059,72	101.000	802.000	1.568.000	0	0
	54101.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	866,79	2.000	19.000	2.000	17.000	0
	54201.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	500	0	5.000	0	0
	54301.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	0,00	0	72.500	100.000	0	0

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	54301.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	333,61	1.000	0	5.000	0	0
	54401.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	0,00	0	50.000	10.000	0	0
	55101.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	17.000	0	0	0
	55201.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	0,00	30.000	0	0	0	0
	55202.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	30,00	0	0	0	0	0
	61999.78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-3.466,80	0	0	0	0	0
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	160.975,33	1.488.000	54.000	427.400	1.349.300	968.300
	51101.78821100 Auszahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	145.263,23	1.488.000	54.000	427.400	1.349.300	968.300
	52201.78821100 Auszahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	15.712,10	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	998.122,37	2.096.300	1.706.400	2.212.800	1.385.800	987.800
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-588.146,57	1.183.700	-202.000	-447.600	-95.100	493.600
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-755.054,17	765.100	-647.000	-638.300	-378.900	208.000
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	92.400	647.600	447.600	95.100	0
	61201.69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	92.400	647.600	447.600	95.100	0
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	50.621,27	180.400	79.600	101.200	116.200	113.800
	61201.79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	50.621,27	180.400	79.600	79.600	79.600	74.100
	61201.79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländ. Geldmarkt / mehr als 5 Jahre (Planung)	0,00	0	0	21.600	36.600	39.700
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-50.621,27	-88.000	568.000	346.400	-21.100	-113.800
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-9.315,21	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-814.990,65	677.100	-79.000	-291.900	-400.000	94.200
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-217.528,87	-599.000	-524.600	-291.900	-400.000	-399.400
	nachrichtlich:						
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.136.984,91	1.919.456	1.320.456	795.856	503.956	103.956
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	1.919.456,04	1.320.456	795.856	503.956	103.956	-295.444

Finanzhaushalt							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	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	445.600	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

Investitionsprogramm													
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze einschließlich Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen		
in €													
1	2	3	4	5	6	7	8						
1	11101001 Anschaffung von Schaukästen für die Ortsteile	1	11101	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	6.000	0	0	0	0	0	0,00	
3	11401001 Grunderwerbskosten für Flächenwerb / Ankauf von allgemeinem Grundvermögen	1	11401 54101 54201 54301 55101										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
4	11401015 Verkauf Flurstücke / Grundvermögen im Rahmen der allgemeinen Gemeindeentwicklung	1	11401 51101										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
5	11401017 Kauf von Ausstattungsgegenstände für das Gemeindehaus	1	11401	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	0,00	
6	11401018 Anbau Feuerwehrrätehaus Upahl	1	11401 12601										
	Einzahlungen			0,00	0	238.000	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	320.000	0	0	0	0	0	0,00	
7	11401019 Erschließung Flurstück 43/18 Flur 2 Gemarkung Upahl	1	11401	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
8	11401021 Sanierung KITA Bummi Naschendorf incl. Außenanlage	1	11401	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
9	11401024 Erschließung Flurstücke mit Glasfaser- Hausanschlüssen	1	11401 12601 42401 52201										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
10	11401025 Umsetzung Brandschutzmaßnahmen Kita Upahl	1	11401	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0,00	0	100.000	0	0	0	0	0	0,00	
11	1140199001	1	11401	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	

Investitionsprogramm													
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze einschließlich Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen		
in €													
1	2	3	4	5	6	7	8						
	Auszahlungen			0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0,00	0,00
12	11402001 Kauf Ausrüstungsgegenstände für den Gemeindearbeiter	1	11402										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
13	11402002 Anschaffung von Fahrzeugen, Anbaugeräten für die Gemeindetechnik	1	11402										
	u.a.												
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	130.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
14	1140299001	1	11402										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0,00	0,00
16	12601002 Kauf Ausstattung Feuerwehr	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	7.000	7.000	0	0	0	0	0,00	0,00
17	12601008 Einführung einer AlarmierungsApp für 3 Ortsfeuerwehren	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
19	12601010 Kauf Ausstattung Ortsfeuerwehr Plüschow/ Naschendorf	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	11.100	19.700	5.000	5.000	5.000	5.000	0,00	0,00
20	12601011 Kauf Ausstattung Ortsfeuerwehr Upahl	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	8.000	17.700	3.000	3.000	3.000	3.000	0,00	0,00
21	12601013 Kauf Ausstattung Ortsfeuerwehr Hanshagen	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	37.800	9.500	5.000	5.000	5.000	5.000	0,00	0,00
22	12601016 Maßnahmen aus dem Brandschutzkonzept	1	12601 55201										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	30.000	30.000	0	0	0	0	0,00	0,00
24	12601018 Kauf EDV-Ausstattung (Hardware und Software)	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
25	1260199001	1	12601										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
26	36601001 Kauf Ausstattungsgegenstände auf Spielplätze	1	36601										

Investitionsprogramm													
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze einschließlich Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen		
in €													
1	2	3	4	5	6	7	8						
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	5.000	0	5.000	0	0	0	0	0,00	
27	42401001 Anschaffung Fußballtore und Zaunanlage für Sportplatz Upahl	1	42401										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
28	42401002 Neubau Sportlerheim in Upahl	1	42401										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
29	42401003 Ausstattung mit Defibrillatoren	1	11401 12601 42401										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
30	4240199001	1	42401										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0,00	50
31	51101001 Interkommunales Gewerbegebiet Upahl/ GVM	1	51101										
	Einzahlungen			0	0	0	126.400	1.113.100	943.300	297.900	0,00		
	Auszahlungen			0	0	0	367.400	1.349.300	968.300	793.800	0,00		
32	51101002 B-Plan Am alten Gutshaus Hanshagen Fritz- Reuter- Weg	1	51101										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	18.000	18.000	20.000	0	0	0	0	0,00	
33	51101003 B-Plan Upahl Horstenberg	1	51101										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	0	18.000	20.000	0	0	0	0	0,00	
34	51101004 Ergänzungs-/ Abrundungsgebiet Groß Pravtshagen	1	51101										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	0	18.000	20.000	0	0	0	0	0,00	
36	52201005 Außenanlage Wohnblock Hanshagen- Beleuchtung	1	52201										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	10.500	10.500	0	0	0	0	0	0,00	
37	54101003 Ausbau der Straße Am Sportplatz, jetzt Am Horstenberg in der Ortslage Upahl	1	54101										
	Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	Auszahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	

Investitionsprogramm												
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2022	Ansätze einschließlich Nachträge 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
in €												
1	2	3	4	5	6	7	8					
38	54101012 Ersatzpflanzung von Straßenbäumen nach erforderlich gewordenen Fällungen	1	54101 54201 54301 55101	0,00 0,00	0 34.000	0 10.000	0 17.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
39	54101016 Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik	1	54101 54301	0,00 0,00	0 7.000	0 5.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
40	54101018 Aufstellung von Bänken u.ä. in verschiedenen Ortsteilen	1	54101	0,00 0,00	0 2.000	0 2.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
41	54101019 Neuordnung Regenwasserableitung in der Ortslage Upahl	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
42	54101020 Ausbau der Straße nach Hilgendorf - Los 1 LWB K20 bis OE Hilgendorf, Los 2 DE Hilgendorf innerorts	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
43	54101021 Allgemeiner Straßenbau	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
44	54101022 Anschaffung Verkehrsspiegel im Gemeindegebiet	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
45	54101023 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage Seestraße in Meierstorf	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
46	54101024 Pauschaler finanzieller Ausgleich für Wegfall Straßenausbaubeiträge	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
47	54101025 Dorferneuerung Plüschow - Ausbau Plüschower Dorfstraße	1	54101	0,00 0,00	0 80.000	0 1.478.000	0 1.563.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00
48	54101026 Dorferneuerung Sievershagen - Erschließung/Ausbau Stichstraße	1	54101	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0,00 0,00

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
 10

Gemeinde
 Uphahl

Produkt Nr.: 11402
 Maßnahme Nr.: 11402002/079
 Konto-Nr.: 78561000/07130000
 Produktbezeichnung: Anschaffung Gemeindetechik
 Maßnahmenbezeichnung: Anschaffung von Fahrzeugen, Anbaugeräten für die Gemeindetechik u.a.

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorfahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1,5-11		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Investitions- auszahlungen		Summe Zeilen 13-14		0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
13	Fahrzeuge	14211000S	Kauf Neufahrzeug		130.000												130.000
14	Wartung	14211000S	Verkauf Altfahrzeug		-30.000												-30.000
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung																0
18	Strom	7226															0
19	Ferwärme/Gas/Öl	7223-7226															0
20	Abwasser/Wasser	7222/7227															0
21	Aufäll	7221															0
22	Sonstige	7229															0
23	Unterhaltung		Summe Zeilen 24-32		0	4.000	-1.000	3.000	3.000	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	34.000
29	Wartung/Instandsetzung Fahrzeug	72351			2.000	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	13.000
30	Betriebs- und Schmierstoffe	72352			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	24.000
31	Reifen	72353			0	0	0	0	0	1.000	0	0	0	0	0	1.000	2.000
32	sonstige Fahrzeug- unterhaltung	72359	Einspannen Reparaturaufwand Allgerät			-5.000											-5.000
33	sonstige Auszahlungen				200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.400
38	Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen																0
39	Risikoaufschläge in % auf ...																0
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeile 1,5-11		0	104.200	-800	3.200	3.200	4.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	136.400
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zelle 11./40		0	-104.200	800	-3.200	-3.200	-4.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-136.400
42	Abszinsungsfaktor		3,00%		1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Barwerte der Auszahlungen				0	104.200	-777	2.928	2.843	3.623	2.660	2.602	2.526	2.452	2.381	2.312	130.787
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zelle 43./44		0	-104.200	777	-2.928	-2.843	-3.623	-2.660	-2.602	-2.526	-2.452	-2.381	-2.312	-130.787

Kurzbeschreibung: Ersatzanschaffung Kommunaltraktor mit Frontladeschaufel für den Schlepper Claas

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Upahl

Produkt Nr.: 54301
 Maßnahme Nr.: 54301003/024
 Konto-Nr.: 78532000/09600000
 Landesstraße
 Ortsdurchfahrt Hanshagen Ausbau Gehweg und Straßenbeleuchtung (Landesstraße 02)

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorfahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2			1. ...														0
3			2. ...														0
4			...														0
5	Ausbaubeträge																0
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1,5-11		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen																	
12	Investitions- auszahlungen		Summe Zeilen 13-14		0	72.500	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172.500
13																	0
14			1. Baukosten:		0	72.500	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172.500
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung		Summe Zeilen 15-22		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Unterhaltung		Summe Zeilen 24-32		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen																0
38																	0
39	Risikoaufschläge in % auf ...																0
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeile 1,5-11		0	72.500	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172.500
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zelle 11./40		0	-72.500	-100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-172.500
42	Abszinsungsfaktor				1	1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Barwerte der Auszahlungen				0	72.500	97.090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169.590
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zelle 43./44		0	-72.500	-97.090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-169.590

Kurzbeschreibung:

Das Straßenbauamt Schwerin plant den Ausbau der Ortsdurchfahrt Hanshagen. Die Gemeinde Upahl wird im Rahmen einer Kostenteilung den Gehweg sowie die Straßenbeleuchtung erneuern. Zunächst sind Vermessung und Baugrunduntersuchungen vorgesehen. Die Baudurchführung wird für 2024 angestrebt.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Upahl

Produkt Nr.: 54101
 Maßnahme Nr.: 54101027/089
 Konto-Nr.: 78532000/09600000
 Produktbezeichnung: Gemeindefstraßen
 Maßnahmenbezeichnung: Neubau von Bushaltestellen und Aufstellflächen an Gemeindefstraßen

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorjahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4	0	72.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72.000
2	1. ...		SEZ		72.000												72.000
3	2. ...																0
4	...																0
5	Ausgabenbeiträge																0
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1,5-11	0	72.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72.000
Auszahlungen																	
12	Investitionsauszahlungen		Summe Zeilen 13-14	0	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80.000
13	1. Baunebenkosten				10.000												10.000
14	2. Baukosten				70.000												70.000
17	Bewirtschaftung		Summe Zeilen 19-22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Unterhaltung		Summe Zeilen 24-32	0	250	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	5.750
24	Grundstück	7231/72321			250	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	5.750
	Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen (für das zu ersetzende Anlagegut)																0
38	Risikoaufschläge		in % auf ...														0
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeile 1,5-11	0	80.250	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	85.750
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zeile 11 / 40	0	-8.250	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-13.750
42	Abszinsungsfaktor		3,00%	1	1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen			0	72.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72.000
44	Barwerte der Auszahlungen			0	80.250	485	471	458	444	431	419	407	395	383	372	361	84.876
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zeile 43 / 44	0	-8.250	-485	-471	-458	-444	-431	-419	-407	-395	-383	-372	-361	-12.876

Kurzbeschreibung:

In den Ortslagen Kastan und Hilgendorf sollen Haltestellen errichtet werden. Die Maßnahme wird zu 90 % durch SBZ gefördert.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Upahl

Produktbezeichnung: **Gemeindestraßen**
 Maßnahmebezeichnung: **DE Plüschow - Ausbau Plüschower Dorfstraße**

Produkt Nr.: 54101
 Maßnahme Nr.: 54101025/087
 K0000068140000/23140000

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorfahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4	0	1.478.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.478.000
2	1. ...				1.478.000												1.478.000
3	2. ...																0
4	...																0
5	Ausbaubeträge																0
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1,5-11	0	1.478.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.478.000
Auszahlungen																	
12	Investitions- auszahlungen		Summe Zeilen 13-14	0	100.000	1.563.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.663.000
13	1. Baunebenkosten				100.000	96.000											196.000
14	2. Baukosten				0	1.467.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.467.000
17	Bewirtschaftung		Summe Zeilen 18-22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Unterhaltung		Summe Zeilen 24-32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen																0
39	Risikoaufschläge in % auf ...																0
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeile 1,5-11	0	100.000	1.563.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.663.000
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zeile 11./40	0	-100.000	-85.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-185.000
42	Abszinsungsfaktor		3,00%	1	1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen			0	0	1.434.990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.434.990
44	Barwerte der Auszahlungen			0	100.000	1.517.517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.617.517
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zeile 43./44	0	-100.000	-82.527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-182.527

Kurzbeschreibung:

Die Plüschower Dorfstraße soll ausgebaut werden. Hierzu ist ein Planer mit der Erstellung einer Vorplanung und Kostenschätzung zu beauftragen. Des Weiteren ist eine Vermessung und eine Baugrunduntersuchung notwendig. Für die Maßnahme wurde ein Fördermittelantrag gestellt. Beginn der BM ist Ende 2025 angedacht.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Upahl

Produkt Nr.: 51101
 Maßnahme Nr.: 51101004/094
 Konto-Nr.: 79834000/14211000
 Produktbezeichnung: Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Maßnahmenbezeichnung: Ergänzungs-/Abrundungssatzung Groß Pravitshagen

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorfahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4		0	0	130.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130.000
2			1. Verkaufserlös				130.000										130.000
3			2.														0
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1.5-11		0	0	130.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130.000
Auszahlungen																	
12	Investitions- auszahlungen		Summe Zeilen 13-14		0	18.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.000
13		14211000S	1. B-Plan			18.000	20.000										38.000
14		14211000S	2. Erschließung		0		0	0	0								0
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung		Summe Zeilen 16-22		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18		7226	Strom														0
39	Risikoaufschläge in % auf ...																0
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeile 1.5-11		0	18.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.000
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zeile 11./40		0	-18.000	130.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92.000
42	Abszinsungsfaktor		3,00%		1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	0	122.538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122.538
44	Barwerte der Auszahlungen				0	18.000	19.418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.418
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zeile 43./44		0	-18.000	122.538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.120

Kurzbeschreibung:

Die Gemeinde möchte im Bereich des Flurstück 17, Flur 1, Groß Pravitshagen Baurecht schaffen. Hierzu soll eine Abrundungssatzung erarbeitet und beschlossen werden.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Upahl

Produkt Nr.: 51101
 Maßnahme Nr.: 51101003/093
 Konto-Nr.: 7883400/14211000
 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 B-Plan Upahl Horstenberg

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorfahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4		0	0	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000.000
2			1. Verkaufserlöse					1.000.000									1.000.000
3			2.														0
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1,5-11		0	0	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000.000
Auszahlungen																	
12	Investitions- auszahlungen		Summe Zeilen 13-14		0	18.000	1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.538.000
13		14211000S	1. B-Plan		18.000	20.000											38.000
14		14211000S	2. Erschließung		0		1.500.000	0	0								1.500.000
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung		Summe Zeilen 18-22		0	0	0	0	500	500	500	500	500	500	500	500	4.000
18	Strom	7226							500	500	500	500	500	500	500	500	4.000
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeile 1,5-11		0	18.000	1.500.000	0	500	500	500	500	500	500	500	500	1.542.000
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zeile 11./40		0	-18.000	-1.500.000	1.000.000	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-542.000
42	Abszinsungsfaktor		3,00%		1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	0	0	915.100	0	0	0	0	0	0	0	0	915.100
44	Barwerte der Auszahlungen				18.000	19.418	1.413.900	0	444	431	419	407	395	383	372	361	1.454.530
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zeile 43./44		0	-18.000	-1.413.900	915.100	-444	-431	-419	-407	-395	-383	-372	-361	-539.430

Kurzbeschreibung:

Die Gemeinde Upahl plant die Schaffung von Baurecht auf dem Flurstück 42/20, Flur 2 der Gemarkung Upahl. Angedacht ist Wohnbebauung. Nach der Erschließung ist der Verkauf der Grundstücke geplant.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Upahl

Produkt Nr.: 51101
 Maßnahme Nr.: 51101002/092
 Konto-Nr.: 78834000/14211000
 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 B-Plan Am alten Gutshaus Hanshagen Fritz-Reuter-Weg

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorfahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4		0	0	0	320.000	0	0	0	0	0	0	0	0	320.000
2			1. Verkaufserlöse					320.000									320.000
3			2.														0
11	Summe Einzahlungen		Summe Zeilen 1,5-11		0	0	0	320.000	0	0	0	0	0	0	0	0	320.000
Auszahlungen																	
12	Investitions- auszahlungen		Summe Zeilen 13-14		0	18.000	400.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	438.000
13		14211000S	1. B-Plan		18.000	20.000											38.000
14		14211000S	2. Erschließung		0		400.000	0	0								400.000
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung		Summe Zeilen 18-22		0	0	0	0	500	500	500	500	500	500	500	500	4.000
18		7226	Strom						500	500	500	500	500	500	500	500	4.000
19		7223-7226	Ferwärme/Gas/Öl														0
20		7222/7227	Abwasser/Wasser														0
40	Summe Auszahlungen		Summe Zeilen 1,5-11		0	18.000	400.000	0	500	500	500	500	500	500	500	500	442.000
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zeile 11./40		0	-18.000	-400.000	320.000	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-122.000
42	Abszinsungsfaktor		3,00%		1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	0	0	292.832	0	0	0	0	0	0	0	0	292.832
44	Barwerte der Auszahlungen				0	18.000	377.040	0	444	431	419	407	395	383	372	361	417.670
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zeile 43./44		0	-18.000	-377.040	292.832	-444	-431	-419	-407	-395	-383	-372	-361	-124.838

Kurzbeschreibung:

Die Gemeinde möchte auf den Flurstücken 61/1, 18/3 sowie 18/5, Flur 1 der Gemarkung Hanshagen Baurecht schaffen. Hierzu ist die Erstellung eines Bebauungsplanes notwendig. Nach der Erschließung wäre der Verkauf der Grundstücke möglich.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Gemeinde Upahl

Produkt Nr.: 12601
 Maßnahme Nr.: 11401018/062
 Konto-Nr.: 78532000/0960000068160000/23310000
 Produktbezeichnung: Allgemeiner Brandschutz
 Maßnahmenbezeichnung: Anbau Feuerwehr Upahl

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorjahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
Einzahlungen																	
1	Fördermittel		Summe Zeile 2-4	0	238.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238.000
2	1. ...		Launder Antrag auf Zuwendung aus dem Sondervermögen "Strategiefonds des Landes M-V" im Rahmen der Projektförderung - vorz. Maßnahmebeginn liegt vor		238.000												238.000
11 Summe Einzahlungen				0	238.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238.000
Auszahlungen																	
12	Investitionsauszahlungen		Summe Zeilen 13-14	15.700	364.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	380.000
13	1. Gebäude	1421/1000S		15.700	273.200												288.900
14	2. Außenanlagen	1421/1000S			91.100	0	0	0	0								91.100
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung																0
18	Strom	7226	Summe Zeilen 18-22	0	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	1.440
19	Ferwärme/Gas/Öl	7223-7225		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
20	Unterhaltung		Summe Zeilen 24-32	0	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
21	Grundstück	7231/72321			0	200	200	200	200	200	400	400	400	400	400	400	3.400
22	Außenanlage	7231/72322															0
23	Gebäude	7231/72323			200	200	200	200	200	200	400	400	400	400	400	400	3.400
24	sonstige Auszahlungen		Versicherung		30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360
25	Risikopauschläge	7622															0
26	in % auf ...																0
40 Summe Auszahlungen				15.700	364.450	350	350	350	350	350	550	550	550	550	550	550	385.200
41 Kapitalwert ohne Diskontierung				-15.700	-126.450	-350	-350	-350	-350	-350	-550	-550	-550	-550	-550	-550	-147.200
42	Abszinsungsfaktor		3,00%	1	1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen			0	238.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238.000
44	Barwerte der Auszahlungen			15.700	364.450	340	330	320	311	302	461	447	434	422	409	397	384.323
45 Kapitalwert mit Diskontierung				-15.700	-126.450	-340	-330	-320	-311	-302	-461	-447	-434	-422	-409	-397	-146.323

Kurzbeschreibung:

Zur Unterbringung eines Einsatzleitwagens (ELW) soll ein Anbau an das FW-Gerätehaus in Upahl errichtet werden. Stellplatzkapazitäten im Bestandsgebäude sind nicht gegeben. Es ist vorgesehen neben dem ELW auch weitere diverse FW-Technik in dem Garagenanbau unterzubringen. Der Anbau soll in massiva Bauweise mit Flach- oder Pultdach errichtet werden.

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Planjahr: 2024/2025

GKZ:
10

Gemeinde
Gemeinde Upahl

Produkt Nr.: 11401
 Maßnahme Nr.: 11401025
 Konto-Nr.: 78532000/09600000
 zentrales Gebäude- und Flächenmanagement
 Umsetzung Brandschutzmaßnahmen Kita Upahl

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorjahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Gesamt
1	Einzahlungen																
7	Fördermittel		Mieterhöhung ab 2027					4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	36.000
11	Summe Einzahlungen			0	0	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	36.000
Auszahlungen																	
12	Investitionsauszahlungen				100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
13	1. Gebäude	1421000S		0	100.000												100.000
14	2. Außenanlagen	1421000S			0		0	0	0								0
15	Wartung																0
16	Versicherung																0
17	Bewirtschaftung				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Strom	7226															0
19	Ferwärme/Gas/Öl	7223-7225															0
23	Unterhaltung				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Summe Auszahlungen			0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
41	Kapitalwert ohne Diskontierung			0	-100.000	0	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	-64.000
42	Abszinsungsfaktor		3,00%	1	1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	
43	Barwerte der Einzahlungen			0	0	0	0	3.660	3.554	3.450	3.350	3.252	3.158	3.066	2.976	2.890	29.356
44	Barwerte der Auszahlungen			0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
45	Kapitalwert mit Diskontierung			0	-100.000	0	0	3.660	3.554	3.450	3.350	3.252	3.158	3.066	2.976	2.890	-70.644

Kurzbeschreibung:

Aufgrund von brandschutztechnischen Mängeln wurde für die Kita in Upahl ein Brandschutzkonzept (BSK) beauftragt. Die mit dem BSK einhergehenden baulichen Maßnahmen sollen mit den angemeldeten Mitteln umgesetzt werden.

Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte

Übersicht über die Teilergebnishaushalte (Ansätze 2024)								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	1 Teilhaushalt 1: Gemeindefestifizierte Aufgaben im Produktbereich 1-5	2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistung en	in €			
					1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.619.600	0	2.619.600				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	523.200	303.800	219.400				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.000	112.000	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.600	393.600	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200	10.200	0				
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0				
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	40.000	0	40.000				
9	+ Sonstige Erträge	86.300	86.000	300				
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.784.900	905.600	2.879.300				
11	- Personalaufwendungen	228.800	228.800	0				
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.036.800	1.036.800	0				
14	- Abschreibungen	715.500	715.500	0				
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.826.400	457.600	1.368.800				
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	84.600	0	84.600				
18	- Sonstige Aufwendungen	365.500	365.500	0				
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.257.600	2.804.200	1.453.400				
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-472.700	-1.898.600	1.425.900				
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0				
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0				
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-472.700	-1.898.600	1.425.900				

Übersicht über die Teilergebnishaushalte (Ansätze 2025)												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen	in €							
					1	2	3	4	5	6	7	8
					1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.666.400	0	2.666.400			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	341.600	339.200	2.400								
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0								
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.900	98.900	0								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.600	393.600	0								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200	10.200	0								
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0								
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	40.000	0	40.000								
9	+ Sonstige Erträge	60.800	60.500	300								
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.611.500	902.400	2.709.100								
11	– Personalaufwendungen	235.500	235.500	0								
12	– Versorgungsaufwendungen	0	0	0								
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	806.000	806.000	0								
14	– Abschreibungen	754.300	754.300	0								
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.068.500	499.300	1.569.200								
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0								
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	107.500	0	107.500								
18	– Sonstige Aufwendungen	212.200	212.200	0								
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.184.000	2.507.300	1.676.700								
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-572.500	-1.604.900	1.032.400								
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0								
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0								
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-572.500	-1.604.900	1.032.400								

Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte (Ansätze 2024)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen	in €			
					1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.619.600	0	2.619.600				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	219.800	2.800	217.000				
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.300	98.300	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.600	157.600	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200	10.200	0				
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.000	0	40.000				
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	51.300	51.000	300				
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.196.800	319.900	2.876.900				
10	– Personalauszahlungen	228.800	228.800	0				
11	– Versorgungsauszahlungen	0	0	0				
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	704.600	704.600	0				
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.826.400	457.600	1.368.800				
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0				
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	101.000	0	101.000				
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	781.000	335.400	445.600				
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.641.800	1.726.400	1.915.400				
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-445.000	-1.406.500	961.500				
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0				
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-445.000	-1.406.500	961.500				
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	953.600	872.500	81.100				
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	70.200	70.200	0				
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	35.000	35.000	0				
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0				
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	445.600	0	445.600				
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.504.400	977.700	526.700				
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	1.652.400	1.652.400	0				
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0				
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	54.000	54.000	0				
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.706.400	1.706.400	0				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-202.000	-728.700	526.700				
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-647.000	-2.135.200	1.488.200				
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	647.600	0	647.600				
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	79.600	0	79.600				
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0				
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	568.000	0	568.000				

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte (Ansätze 2025)												
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen	in €							
					1	2	3	4	5	6	7	8
					1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.666.400	0	2.666.400			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.800	2.800	0								
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0								
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.300	83.300	0								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.600	157.600	0								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200	10.200	0								
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.000	0	40.000								
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	51.300	51.000	300								
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.011.600	304.900	2.706.700								
10	- Personalauszahlungen	235.500	235.500	0								
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0								
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	600.300	600.300	0								
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.068.500	499.300	1.569.200								
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0								
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	123.100	0	123.100								
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	174.900	174.900	0								
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.202.300	1.510.000	1.692.300								
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-190.700	-1.205.100	1.014.400								
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0								
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-190.700	-1.205.100	1.014.400								
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.685.500	1.604.400	81.100								
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	70.200	70.200	0								
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0								
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0								
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	9.500	9.500	0								
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.765.200	1.684.100	81.100								
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.785.400	1.785.400	0								
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0								
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	427.400	427.400	0								
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.212.800	2.212.800	0								
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-447.600	-528.700	81.100								
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-638.300	-1.733.800	1.095.500								
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	447.600	0	447.600								
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	101.200	0	101.200								
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0								
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	346.400	0	346.400								

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres								
2024								
Produkt	Haushalt insgesamt Summe	11101	11102	11201	11401	11402	12101	12601
		Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Sonstige zentrale Dienste	Wahlen	Allgemeiner Brandschutz/ Katastrophenschutz
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.619.600	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	523.200	0	0	0	68.900	0	14.300
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.000	0	0	0	15.000	0	6.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.600	0	0	0	90.000	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200	0	0	0	4.700	100	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	40.000	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	86.300	0	0	0	0	30.000	5.200
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.784.900	0	0	0	178.600	30.100	26.000
11	- Personalaufwendungen	228.800	0	39.500	156.400	0	0	28.100
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.036.800	0	0	0	166.400	28.000	104.400
14	- Abschreibungen	715.500	600	0	0	103.100	35.700	64.100
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.826.400	0	0	0	0	0	16.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	84.600	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	365.500	2.500	1.900	1.900	10.200	8.900	99.900
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.257.600	3.100	41.400	158.300	279.700	72.600	312.500
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-472.700	-3.100	-41.400	-158.300	-101.100	-42.500	-286.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-472.700	-3.100	-41.400	-158.300	-101.100	-42.500	-286.500

2025									
Produkt	Haushalt insgesamt Summe	11101	11102	11201	11401	11402	12101	12601	
		Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Sonstige zentrale Dienste	Wahlen	Allgemeiner Brandschutz/ Katastrophenschutz	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.666.400	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	341.600	0	0	0	68.500	0	0	15.300
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.900	0	0	0	0	0	0	6.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.600	0	0	0	90.000	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.200	0	0	0	4.700	100	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	40.000	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	60.800	0	0	0	0	0	0	200
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.611.500	0	0	0	163.200	100	0	22.000
11	- Personalaufwendungen	235.500	0	39.500	162.200	0	0	0	29.000
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	806.000	0	0	0	76.800	28.000	400	84.500
14	- Abschreibungen	754.300	600	0	0	102.100	31.500	0	67.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.068.500	0	0	0	0	0	0	16.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	107.500	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	212.200	2.500	1.900	1.900	10.200	6.600	600	53.700
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.184.000	3.100	41.400	164.100	189.100	66.100	1.000	250.200
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-572.500	-3.100	-41.400	-164.100	-25.900	-66.000	-1.000	-228.200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-572.500	-3.100	-41.400	-164.100	-25.900	-66.000	-1.000	-228.200

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres								
2024								
Produkt	21101	21501	28101	28102	35101	36101	36201	36601
	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Kulturförderung	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Kinder- und Jugendarbeit	Öffentliche Spielplätze u.ä.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)							
	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	800	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	800	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	4.800	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.000	85.000	0	2.600	5.000	0	1.600
14	- Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	900
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	2.600	0	0	408.500	11.300
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0	0	0	200	2.800	0	800
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	86.000	85.000	2.600	2.800	12.600	408.500	13.700
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-86.000	-85.000	-2.600	-2.000	-12.600	-408.500	-13.700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-86.000	-85.000	-2.600	-2.000	-12.600	-408.500	-13.700

2025									
Produkt		21101	21501	28101	28102	35101	36101	36201	36601
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Kulturförderung	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Kinder- und Jugendarbeit	Öffentliche Spielplätze u.ä.
		1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	800	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	800	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	4.800	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.000	98.500	0	2.600	5.000	0	1.600	700
14	- Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	1.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	2.600	0	0	452.700	11.300	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0	0	0	200	2.800	0	800	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	83.000	98.500	2.600	2.800	12.600	452.700	13.700	2.100
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-83.000	-98.500	-2.600	-2.000	-12.600	-452.700	-13.700	-2.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-83.000	-98.500	-2.600	-2.000	-12.600	-452.700	-13.700	-2.100

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres								
2024								
Produkt	42101	42401	51101	52201	53801	54001	54101	54201
	Förderung des Sports	Eigene Sportstätten Upahl	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	Niederschlagswasserabgabe	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Gemeindestraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)							
	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	9.400	0	300	0	156.100	4.400
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	0	0	0	11.400	2.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	303.500	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	4.200	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	0	50.000	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	9.500	0	308.000	0	50.000	6.700
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	32.500	0	330.100	0	132.700	12.200
14	- Abschreibungen	0	22.300	0	28.400	0	351.600	15.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.500	0	0	0	13.200	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0	1.500	122.000	32.000	0	1.200	1.000
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.500	56.300	122.000	390.500	13.200	485.500	28.600
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.500	-46.800	-122.000	-82.500	-13.200	50.000	-318.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-4.500	-46.800	-122.000	-82.500	-13.200	50.000	-318.000

2025								
Produkt	42101	42401	51101	52201	53801	54001	54101	54201
	Förderung des Sports	Eigene Sportstätten Upahl	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	Niederschlagswasserabgabe	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Gemeindestraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)							
	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	9.400	0	300	0	192.300	4.300
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	0	0	0	13.300	2.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	303.500	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	4.200	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	9.500	0	0	50.000	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	9.500	9.500	308.000	0	50.000	205.600
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	33.000	0	204.100	0	125.200	11.200
14	- Abschreibungen	0	22.200	0	28.300	0	392.700	15.200
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.000	0	0	0	13.200	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0	1.500	17.200	32.000	0	1.200	1.000
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.000	56.700	17.200	264.400	13.200	519.100	27.400
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.000	-47.200	-7.700	43.600	-13.200	50.000	-313.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.000	-47.200	-7.700	43.600	-13.200	50.000	-313.500

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres								
2024								
Produkt	54301	54401	54501	55101	55201	55202	55301	55501
	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Denkmäler	Kommunale Forstwirtschaft
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)							
	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.700	0	0	0	42.400	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600	0	0	0	76.000	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	1.200	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.300	0	0	0	119.600	0	100
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500	100	22.800	1.500	4.200	300	800
14	- Abschreibungen	15.400	3.000	0	6.600	2.200	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	1.500	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	1.100	0	0	0	77.000	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	30.000	3.100	22.800	8.100	6.400	1.800	800
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-23.700	-3.100	-22.800	-8.100	-6.400	-27.100	-700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-23.700	-3.100	-22.800	-8.100	-6.400	-27.100	-700

2025								
Produkt	54301	54401	54501	55101	55201	55202	55301	55501
	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Denkmäler	Kommunale Forstwirtschaft
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)							
	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.400	0	0	0	0	42.400	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600	0	0	0	0	76.000	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	1.200	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.000	0	0	0	0	119.600	100
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	100	26.000	1.500	4.200	3.500	800
14	- Abschreibungen	15.300	3.000	0	6.600	2.200	66.200	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	1.500	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	1.100	0	0	0	0	77.000	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	28.900	3.100	26.000	8.100	6.400	146.700	800
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-23.900	-3.100	-26.000	-8.100	-6.400	-27.100	-700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-23.900	-3.100	-26.000	-8.100	-6.400	-27.100	-700

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres										
2024										
Produkt		56101	61101	61201	62601					
		Umweltschutzmaßnahmen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen					
		1	2	3	4	5	6	7	8	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	2.619.600	0	0					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.300	219.400	0	0					
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0					
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0					
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	10.000	0	30.000					
9	+ Sonstige Erträge	0	0	300	0					
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.400	2.849.000	300	30.000					
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0					
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	0	0	0					
14	- Abschreibungen	0	0	0	0					
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	1.368.800	0	0					
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0					
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	10.000	74.600	0					
18	- Sonstige Aufwendungen	0	0	0	0					
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.500	1.378.800	74.600	0					
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-100	1.470.200	-74.300	30.000					
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0					
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0					
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-100	1.470.200	-74.300	30.000					

2025								
Produkt	56101	61101	61201	62601				
	Umweltschutzmaßnahmen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen				
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)							
	in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	2.666.400	0	0			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.300	2.400	0	0			
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0			
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0			
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	10.000	0	30.000			
9	+ Sonstige Erträge	0	0	300	0			
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.400	2.678.800	300	30.000			
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0			
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	0	0	0			
14	- Abschreibungen	0	0	0	0			
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	1.569.200	0	0			
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0			
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	10.000	97.500	0			
18	- Sonstige Aufwendungen	0	0	0	0			
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.500	1.579.200	97.500	0			
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-100	1.099.600	-97.200	30.000			
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0			
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0			
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-100	1.099.600	-97.200	30.000			

Erläuterungen zum Produkthaushalt für das Haushaltsjahr 2024

Doppik-Konto	AO-Amt	Zust. Amt	Erläuterungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in Euro										
11401 02960000 Bauland	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	50.701,77	0	0	0	0	0	0
11401 03540000 Sportplätze	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	1,00	0	0	0	0	0	0
11401 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Net to	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
11401 08271000 Neuanschaffung Feuerlöscher 40 0 bis 1000 EUR Netto	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 14310000 Fertige Erzeugnisse (Grundstück ke UV)	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	118.434,23	0	0	0	0	0	0
11401 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung Anschaffung Defi	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 44259000 Kostenerstattungen vom sonstig en privaten Bereich	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Versicherung für KITA Gebäude Upahl , Versicherung Künstlerhaus Plüschow und KITA Naschendorf	5.081,71	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	0
11401 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11401.0827 und 11401.08271	301,34	600	600	600	600	600	0
11401 52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher	1003	1003	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11401.0827 und 11401.08271	363,00	800	800	800	800	800	800
11401 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonsti ge Gebrauchsgegenstände bis 40 0 EUR Netto	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11401.0827 und 11401.08271	936,01	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
11401 52381000 Aufwendungen für Neuanschaffun g Feuerlöscher bis 400 EUR Net to	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11401.0827 und 11401.08271	104,13	0	0	0	0	0	0
11401 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung Anschaffung Defi	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 68510296 Einzahlungen für Bauland	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 68511000 Einzahlungen aus der Veräuße rung unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	11.251,90	0	0	0	0	0	0
11401 68520354 Einzahlungen für Sportplätze	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 68572000 Einzahlungen aus der Veräuße rung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem W ert von 1000 Euro ohne Umsatzs teuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 68840000 Einzahlungen aus der Veräuße rung bebauter und unbebauter Gru ndstücke des Umlaufvermögens	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	25.000,00	0	0	0	0	0	0
11401 72370000	1003	1003	Erläuterungen zum Konto (ü):	664,34	2.600	600	600	600	600	0

Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11401.0827 und 11401.08271							
11401 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11401.0827 und 11401.08271	1.040,14	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
11401 78510296 Auszahlungen für Bauland	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 78511000 Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	13.694,00	400	0	0	0	0	0
11401 78520354 Auszahlungen für Sportplätze	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
11401 78834000 Auszahlungen für den Erwerb bebauter und unbebauter Grundstücke des Umlaufvermögens	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11401 78910000 Rückzahlung von erhaltenen Investitionszuwendungen	5	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung Anschaffung Defi	0,00	0	0	0	0	0	0
11402 07110000 PKW	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	40.062,48	0	0	0	0	0	0
11402 07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	67.692,46	0	130.000	0	0	0	0
11402 07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11402 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Netto	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
11402 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	22.434,20	0	-5.000	-5.000	-5.000	-12.500	0
11402 52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11402.08270000	7.692,04	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
11402 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11402.08270000	962,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
11402 56340000 Aufwendungen für Telefon	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemeindearbeiter	1.165,23	1.200	900	900	900	900	0
11402 68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	30.000	0	0	0	0
11402 68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11402 68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
11402 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11402.08270000	7.880,35	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
11402 72380000	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü):	992,47	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0

Geringwertige Geräte, Ausstattungsges-, Ausrüstungs- und sonstige ge Gebrauchsgegenstände			Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 11402.08270000								
11402 78561000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	6	6	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	130.000	0	0	0	0	0
11402 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	18.669,99	5.000	0	0	0	0	0	0
11402 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
12101 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Net to	10	10	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.52370000 und 12101.52380000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12101 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.08270000	0,00	200	200	200	200	200	200	0
12101 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungsges-, Ausrüstungs- und sonstige ge Gebrauchsgegenstände bis 40 0 EUR Netto	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.08270000	0,00	200	200	200	200	200	200	0
12101 68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.52370000 und 12101.52380000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12101 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.08270000	0,00	600	200	200	200	200	200	0
12101 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungsges-, Ausrüstungs- und sonstige ge Gebrauchsgegenstände	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.08270000	0,00	200	200	200	200	200	200	0
12101 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12101.52370000 und 12101.52380000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12601 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Net to	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.52380000, 12601.52370000 und 12601.09100000-022	1.421,56	0	5.500	-1.200	3.400	2.000	13.000	0
12601 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	188.097,15	0	0	0	0	0	0	0
12601 09600000 Anlagen im Bau	1003	1003	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	26.970,01	0	350.000	30.000	0	0	0	0
12601 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Sachzuwendung digitales Fahrzeugfunkgerät lt. Zuwendungsvereinbarung mit dem Landkreis NWM	-78.716,28	0	0	0	0	0	0	0
12601 52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.08270000	847,83	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
12601 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungsges-, Ausrüstungs- und sonstige ge Gebrauchsgegenstände bis 40 0 EUR Netto	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.08270000	3.606,78	2.000	6.000	6.000	5.000	5.000	5.000	0
12601 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Sachzuwendung digitales Fahrzeugfunkgerät lt. Zuwendungsvereinbarung mit dem Landkreis NWM	0,00	106.000	0	0	0	0	0	0
12601 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1003	1003	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12601 68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach §	0,00	0	0	0	0	0	0	0

ng von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer			14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.52380000, 12601.52370000 und 12601.09100000-022								
12601 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.08270000	931,96	9.200	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
12601 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.08270000	4.044,36	2.000	6.300	6.300	5.300	5.300	5.300	0
12601 78143000 Investitionszuwendungen für Gemeinden und Gemeindeverbänden	15	15	Erläuterungen zum Konto (ü): Sachzuwendung digitales Fahrzeugfunkgerät lt. Zuwendungsvereinbarung mit dem Landkreis NWM	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12601 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	1003	1003	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	16.940,59	0	350.000	30.000	0	0	0	0
12601 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 12601.52380000, 12601.52370000 und 12601.09100000-022	3.903,22	9.600	15.100	8.400	13.000	13.000	13.000	13.000
35101 50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	1001	1001	Erläuterungen zum Konto (ü): ehrenamtlich Beschäftigte für Seniorenbetreuung	4.800,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	0
36201 08272000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Net to (EDV)	32	32	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.52380000 und 52490000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36201 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	32	32	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	2.284,40	0	0	0	0	0	0	0
36201 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 400 EUR Netto	32	32	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.08272000	350,68	0	0	0	0	0	0	0
36201 52490000 Sachmittel für Jugendarbeit	32	32	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.08272000	1.098,61	1.300	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
36201 68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36201 68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.52380000 und 52490000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36201 72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.08272000	350,68	0	0	0	0	0	0	0
36201 72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	32	32	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.08272000	1.168,15	1.300	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
36201 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	2.284,40	0	0	0	0	0	0	0
36201 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36201.52380000 und 52490000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36601 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Net to	36	36	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36601.52380000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36601 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	36	36	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	133.087,35	0	5.000	5.000	0	-1.000	0	0
36601 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36601.08270000	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Gebrauchsgegenstände bis 40 0 EUR Netto											
36601 68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36601 68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36601.52380000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36601 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige ge Gebrauchsgegenstände	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36601.08270000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36601 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	133.087,35	1.000	5.000	5.000	0	0	0	0
36601 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (4) GemHVO-Doppik mit 36601.52380000	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände von 400 bis 1000 Euro Netto	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	803,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
42401 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 09600000 Anlagen im Bau	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	151.278,86	0	0	0	0	0	0	0
42401 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	-293.190,14	0	0	0	0	0	0	0
42401 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 68142000 Investitionszuwendungen vom Land	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 78142000 Investitionszuwendungen für das Land	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42401 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	151.278,86	0	0	0	0	0	0	0
42401 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0	0

42401 78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens bis 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	803,00	6.600	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
42401 78910000 Rückzahlung von erhaltenen Investitionszuwendungen	40	40	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
52201 03120000 Mehrfamilienhäuser	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	469.665,33	0	0	0	0	0	0
52201 09600000 Anlagen im Bau	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	10.500	0	0	-30.000	0
52201 23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	-24.000	0
52201 68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
52201 68520312 Einzahlungen für Mehrfamilienhäuser	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
52201 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
52201 78141000 Investitionszuwendungen für den Bund	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
52201 78520312 Auszahlungen für Mehrfamilienhäuser	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	2.472,40	0	0	0	0	0	0
52201 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	47	47	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	10.500	0	0	0	0
54101 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54201.09100000-028 und 54301.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	4.085,42	0	17.000	0	17.000	-3.000	0
54101 09600000 Anlagen im Bau	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	368.950,05	0	-89.000	1.557.000	-11.000	-11.000	0
54101 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	-494.131,65	0	634.500	0	0	0	0
54101 23316000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): ELER-Fördermittel	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 23325000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 68142000 Investitionszuwendungen vom Land	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	96.519,31	0	634.500	0	0	0	0
54101 68176000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von der EU	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): ELER-Fördermittel	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitions-	0,00	56.000	0	0	0	0	0

			auszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1							
54101 68265000	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 68532000	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 68571000	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54201.09100000-028 und 54301.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 78140000	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): ELER-Fördermittel	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 78142000	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 78150000	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
54101 78532000	51	51	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	320.059,72	101.000	802.000	1.568.000	0	0	0
54101 78571000	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54201.09100000-028 und 54301.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	866,79	2.000	19.000	2.000	17.000	0	0
54201 04810000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.04810000-016 und 54301.04810000-016 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	8.309,90	0	0	0	0	0	0
54201 09100000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.09100000-028 und 54301.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	5.000	0	0	0
54201 23325000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54201 68265000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54201 68531000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.04810000-016 und 54301.04810000-016 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54201 68571000	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.09100000-028 und 54301.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54201 78150000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54201 78531000	52	52	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.04810000-016 und 54301.04810000-016 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0

			VO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1							
54201 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.09100000-028 und 54301.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	500	0	5.000	0	0	0
54301 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.09100000-028 und 54201.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	333,61	0	0	5.000	0	-2.000	0
54301 09600000 Anlagen im Bau	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	72.500	100.000	0	0	0
54301 23316100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung nach der Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen für Maßnahmen im Bereich des kommunalen Straßenbaus in Mecklenburg-Vorpommern aus den Kompensationsmitteln des Bundes nach dem Entflechtungsgesetz (KommStrabauRL M-V)	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 23325000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 68176100 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Bund	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung nach der Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen für Maßnahmen im Bereich des kommunalen Straßenbaus in Mecklenburg-Vorpommern aus den Kompensationsmitteln des Bundes nach dem Entflechtungsgesetz (KommStrabauRL M-V)	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 68531000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.09100000-028 und 54201.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 78141000 Investitionszuwendungen für den Bund	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung nach der Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen für Maßnahmen im Bereich des kommunalen Straßenbaus in Mecklenburg-Vorpommern aus den Kompensationsmitteln des Bundes nach dem Entflechtungsgesetz (KommStrabauRL M-V)	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 78150000 Investitionszuwendungen für den privaten Bereich	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken von Infrastrukturvermögen	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
54301 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	53	53	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	72.500	100.000	0	0	0
54301 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sa-	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: einseitig deckungsfähig nach §	333,61	1.000	0	5.000	0	0	0

chen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer			14 (3) GemHVO-Doppik mit 54101.09100000-028 und 54201.09100000-028 Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1							
55101 03120000 Mehrfamilienhäuser	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	17.000	0	0	-1.000	0
55101 09600000 Anlagen im Bau	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 68510222 Einzahlungen für Parkanlagen	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	6.800,00	0	0	0	0	0	0
55101 68520312 Einzahlungen für Mehrfamilienhäuser	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 78510222 Auszahlungen für Parkanlagen	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 78520312 Auszahlungen für Mehrfamilienhäuser	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	60	60	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55101 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einen Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1012	1012	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	17.000	0	0	0	0
55201 09600000 Anlagen im Bau	61	61	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55201 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	61	61	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55201 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	61	61	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	30.000	0	0	0	0	0
55202 09600000 Anlagen im Bau	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	106.030,00	0	0	0	0	0	0
55202 23140100 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55202 23316000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Fördermittel nach der Richtlinie zur Förderung der nachhaltigen Entwicklung von Gewässern und Feuchtlebensräumen (FöRiGeF)	0,00	0	0	0	0	0	0
55202 68140100 Investitionszuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55202 68176000 Anzahlungen auf Sonderposten	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Fördermittel nach der Richtlinie zur Förderung der	0,00	0	0	0	0	0	0

zum Anlagevermögen von der EU			nachhaltigen Entwicklung von Gewässern und Feuchtlebensräumen (FöRiGeF)							
55202 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55202 78140000 Investitionszuwendungen für den öffentlichen Bereich	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Fördermittel nach der Richtlinie zur Förderung der nachhaltigen Entwicklung von Gewässern und Feuchtlebensräumen (FöRiGeF)	0,00	0	0	0	0	0	0
55202 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	30,00	0	0	0	0	0	0
55202 78910000 Rückzahlung von erhaltenen Investitionszuwendungen	62	62	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55301 09600000 Anlagen im Bau	63	63	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55301 68532000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	63	63	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
55301 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	63	63	Erläuterungen zum Konto (ü): Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	0	0	0	0	0	0
61101 23142200 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (investive SZW)	73	73	Erläuterungen zum Konto (ü): 2014 Eigenanteil LED Umrüstung 2015	-75.674,02	0	0	0	0	0	0
61101 68142200 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land (investive SZW)	73	73	Erläuterungen zum Konto (ü): 2014 Eigenanteil LED Umrüstung 2015	0,00	0	0	0	0	0	0
61101 78142200 Auszahlungen für Investitionszuwendungen an das Land (investive SZW)	73	73	Erläuterungen zum Konto (ü): 2014 Eigenanteil LED Umrüstung 2015	0,00	0	0	0	0	0	0
61201 31523110 Sparkasse MNW 6300008230 Modernisierung 24 WE	74	74	Erläuterungen zum Konto (ü): Ablauf Zinsfestschreibung 03/2014	-128.756,20	0	0	0	0	0	0
61201 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	74	74	Erläuterungen zum Konto (ü): Ablauf Zinsfestschreibung 03/2014	0,00	92.400	647.600	447.600	95.100	0	0
61201 79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	74	74	Erläuterungen zum Konto (ü): Ablauf Zinsfestschreibung 03/2014	50.621,27	180.400	79.600	79.600	79.600	74.100	74.200

Stellenplan Gemeinde Upahl 2024/ 2025

Stellenplan der Gemeinde Upahl 2024

05.09.2023

Lfd.Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im		Tatsächliche Besetzung		Anzahl und Bewertung		Bemerkungen
		Vorjahr	Entgeltgruppe (TVöD)	am 30.06. des Vorjahres	Entgeltgruppe	im lfd. Haushaltsjahr	Entgeltgruppe	
1	Gemeindearbeiter	1	3	1	3	1	3	
2	Gemeindearbeiter	1	3	1	3	1	3	
3	Gemeindearbeiter	1	1	1	1	1	3	

Anlage 1 zum Stellenplan Upahl 2024

Veränderungsliste zum Stellenplan 2024

Lfd.-Nr. im Stellenplan	Amt/ Abteilung	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Entgeltgruppe	Abgänge Entgeltgruppe	Bemerkungen
			von Entgeltgruppe	nach Entgeltgruppe/			

Stellenplan der Gemeinde Upahl 2025

05.09.2023

Lfd.Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr		Bemerkungen
		Beschäftigte	Entgeltgruppe (TVöD)	Beschäftigte	Entgeltgruppe	Beschäftigte	Entgeltgruppe	
1	Gemeindearbeiter	1	3	1	3	1	3	
2	Gemeindearbeiter	1	3	1	3	1	3	
3	Gemeindearbeiter	1	3	1	3	1	3	

Anlage 1 zum Stellenplan Upahl 2025

Veränderungsliste zum Stellenplan 2025

Lfd.-Nr. im Stellenplan	Amt/ Abteilung	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Entgeltgruppe	Abgänge Entgeltgruppe	Bemerkungen
			von Entgeltgruppe	nach Entgeltgruppe/			

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik

Upahl (Amt Grevesmühlen-Land)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 1.654

Erhebungsjahr: 2024

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-3.518.067,00 €	
Jahresergebnis	-427.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-3.945.767,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	88,9%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.320.456,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-524.600,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	795.856,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	87,8%	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-2.544.483,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-1.538,38 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	413.500,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	250,00 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	kein Haushaltsausgleich	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	10.833.307,44 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	8.921.952,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	180,38 €	
Zinsquote	33,9%	
Tilgungsquote	26,7%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	2,8 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	95	Ja	
Förderquote		37,2%	
Liquiditätskredite je Einwohner		0,00 €	
Forderungen je Einwohner		659,74 €	
Werthaltigkeit der Forderungen		96,9%	
freiwillige Leistungen je Einwohner		59,85 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen		2,6%	
Bemerkungen der Kommune		Jahresabschluss 2021 wurde genutzt	
Bemerkungen der RAB		k.A.	
Bemerkungen des IM		k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:			-110
LEISTUNGSGRUPPE:	gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit		