

2024

Haushaltssatzung/Haushaltsplan



Gemeinde
Groß Luckow

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Deckblatt	1
Inhaltsverzeichnis	2
Haushaltssatzung	3 - 7
Vorbericht	8 - 23
Ergebnishaushalt	24 - 25
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	26 - 28
Finanzhaushalt	29 - 31
Teilhaushalte	
- Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte	32 - 34
- Übersicht über die Finanzdaten der wesentlichen und sonstigen Produkte	35 - 43
- Investitionsübersicht	44 - 45
Stellenplan	46 - 48
Anlagen	49
- Investitionsprogramm	50 - 51
- Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite	52 - 53
- Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	54 - 56
- Bilanz 2022	57 - 59
- Haushaltssicherungskonzept	60 - 68

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Gemeinde Groß Luckow für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 12.03.2023 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von		261.800 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von		414.700 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von		-103.100 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von		257.800 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von		388.000 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von		-130.200 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von		15.600 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von		55.900 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von		-40.300 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 337.400 EUR.

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf		350 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf		440 v. H.
2. Gewerbesteuer auf		400 v. H.

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

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,0 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Weitere Vorschriften

1. Mehraufwendungen der Gewerbesteuerumlage werden gemäß § 13 Absatz 2 durch Mehreinnahmen der Gewerbesteuer gedeckt.
2. Innerhalb eines Teilhaushaltes sind nach § 14 Absatz 1 GemHVO-Doppik Aufwendungen im Teilergebnishaushalt und Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt gegenseitig deckungsfähig.
3. Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen werden nach § 14 Absatz 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt und bilden einen eigenen Deckungskreis.
4. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, entsprechend § 14 Absatz 3 GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt, wenn sie nicht einzeln darzustellen sind. Nach § 4 Abs. 7 Satz 3 GemHVO-Doppik wird festgelegt, dass Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ab einem Wert von 50.000 € einzeln darzustellen sind.
5. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden nach § 14 Absatz 4 GemHVO Ansätze für laufende Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.
6. Ansätze für Aufwendungen und für laufende Auszahlungen eines Teilhaushaltes werden bei einem ausgeglichenen Haushalt ganz oder teilweise für übertragbar erklärt, soweit der Haushaltsausgleich im Haushaltsfolgejahr dennoch erreicht werden kann. Ansätze für Instandhaltungsmaßnahmen werden auch dann für ganz oder teilweise übertragbar erklärt, wenn der Haushalt im Haushaltsjahr nicht ausgeglichen ist oder der Haushaltsausgleich im Haushaltsfolgejahr nicht erreicht werden kann.
7. Die Gemeindevertretung hat gem. § 48 Abs. 2 KV M-V unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen. Dies gilt insbesondere, wenn:
 - a. die Höhe des entstehenden Fehlbetrages i. S. d. § 48 Absatz 2 Nr. 1 KV M-V trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit mehr als 5 % der Summe der Aufwendungen im Ergebnishaushalt beträgt oder der bereits ausgewiesene Fehlbetrag sich um mehr als 5 % der Summe der Aufwendungen erhöht (erheblicher Fehlbetrag) und/oder im Finanzhaushalt ein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von mehr als 7 % der Summe der laufenden Auszahlungen entsteht oder der sich bereits ausgewiesene negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen um 7 % der Summe der laufenden Auszahlungen erhöht;
 - b. für bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche, zahlungswirksame Aufwendungen bei einzelnen Aufwandspositionen i. S. d. § 48 Absatz 2 Nr. 2 KV M-V im Einzelfall 2 % der Summe der Aufwendungen des Haushalts überschritten werden. Entsprechendes gilt im Finanzhaushalt für Auszahlungen (Aufwendungen/Auszahlungen im erheblichen Umfang);
 - c. bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Sinne des § 48 Absatz 2 Nr. 3 und Absatz 3 Nr. 1 KV M-V in Höhe von 10.000 € des geplanten Gesamtjahresinvestitionsvolumens im Einzelfall übersteigen. Dies gilt nicht, wenn auf Grund zweckbestimmter Einzahlungen weniger als 10.000 € des geplanten Gesamtjahresinvestitionsvolumens aus gemeindlichen Mitteln erbracht werden müssen.

Nachrichtliche Angaben:

- | | | |
|----|--|--------------|
| 1. | Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -419.518 EUR |
| 2. | Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -394.632 EUR |
| 3. | Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 241.641 EUR |

Groß Luckow, den 27.05.2024

Ort, Datum

Siegel


Belz
Bürgermeister

Hinweis:

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen des Landrates des Landkreises Vorpommern-Greifswald als untere Rechtsaufsichtsbehörde zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am 23.05.2024 wie folgt bekanntgegeben worden:

Kassenkredit gemäß § 4 der Haushaltssatzung

Vom Gesamtbetrag in Höhe von 337.400 € wird abweichend vom Betrag der Haushaltssatzung, ein Betrag in Höhe von 208.100 € (in Worten zweihundertachttausendeinhundert Euro) genehmigt.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen werden hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung wird mit ihren Anlagen auf der Internetseite www.amt-uecker-randow-tal.de am 31.05.2024 veröffentlicht.

Pasewalk, den 27.05.2024



Belz
Bürgermeister

Hinweis gemäß § 5 Absatz 5 KV M-V:

Gemäß § 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern wird darauf hingewiesen, dass ein Verstoß gegen Verfahrens- und Formvorschriften, die in dem genannten Gesetz enthalten oder aufgrund dieses Gesetzes erlassen worden sind, nach Ablauf eines Jahres seit der öffentlichen Bekanntmachung dieser Satzung nicht mehr geltend gemacht werden kann. Diese Folge tritt nicht ein, wenn der Verstoß innerhalb der Jahresfrist unter der Bezeichnung der verletzten Vorschrift und der Tatsache, aus der sich der Verstoß ergibt, gegenüber der Gemeinde Groß Luckow, Der Bürgermeister, verwaltet durch die Stadt Pasewalk als Verwaltungsbehörde für das Amt Uecker-Randow-Tal, Haußmannstraße 85, 17309 Pasewalk geltend gemacht wird.

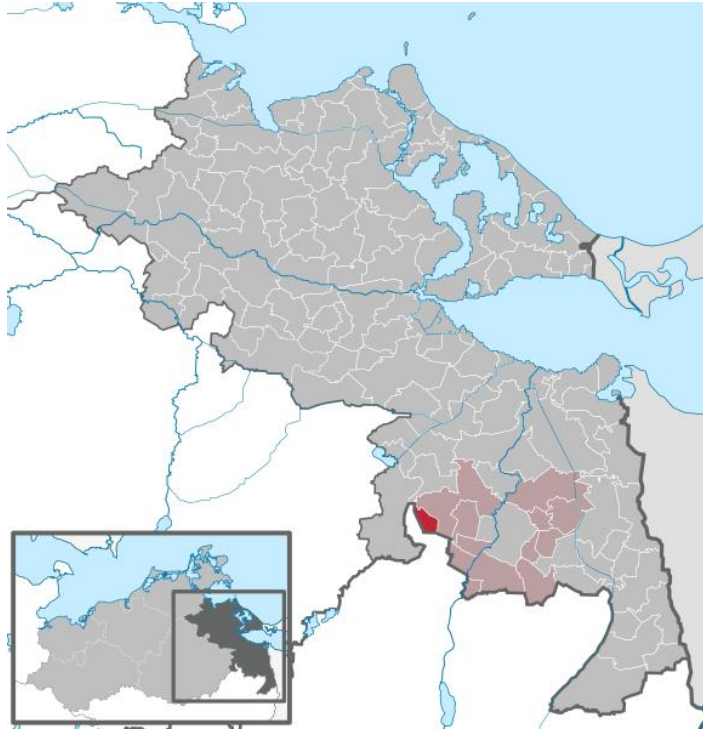
Abweichend von Satz 1 kann eine Verletzung von Anzeige-, Genehmigungs- oder Bekanntmachungsvorschriften stets geltend gemacht werden.

Vorbericht

Vorbericht gemäß § 5 GemHVO-Doppik zum Haushaltsplan 2024

1. Allgemeine Informationen

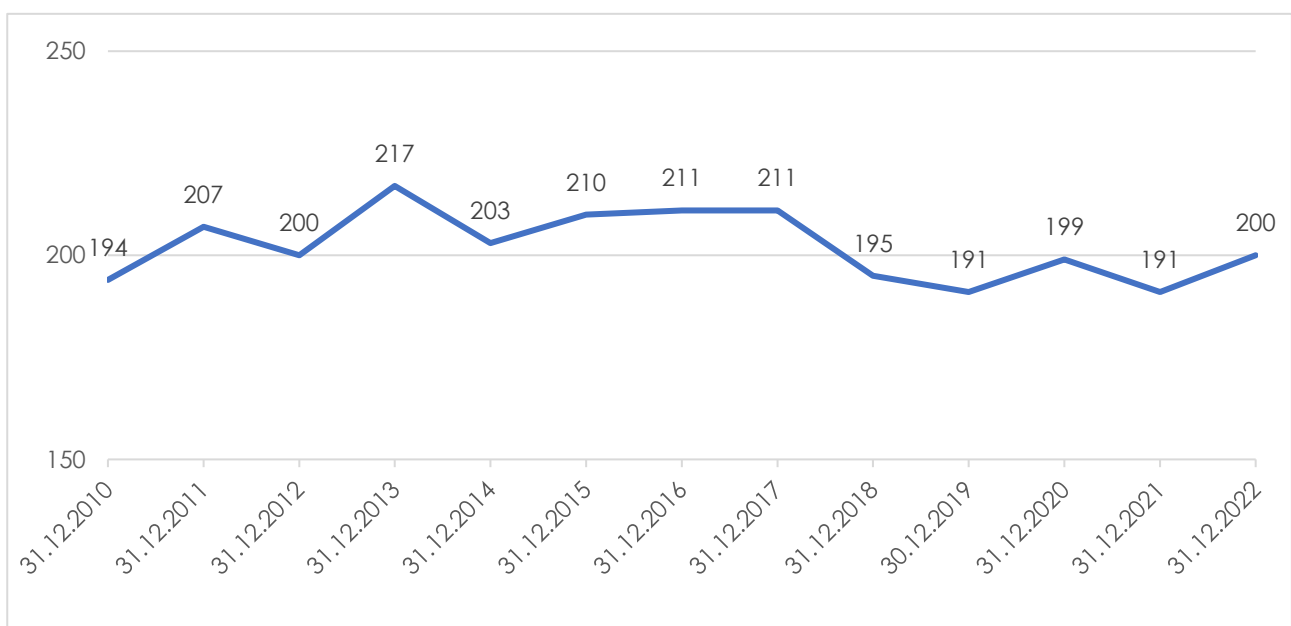
Groß Luckow ist eine Gemeinde im Landkreis Vorpommern-Greifswald im Osten Mecklenburg-Vorpommerns. Sie gehört zum Amt Uecker-Randow-Tal mit Sitz in der zwölf Kilometer entfernten Stadt Pasewalk.

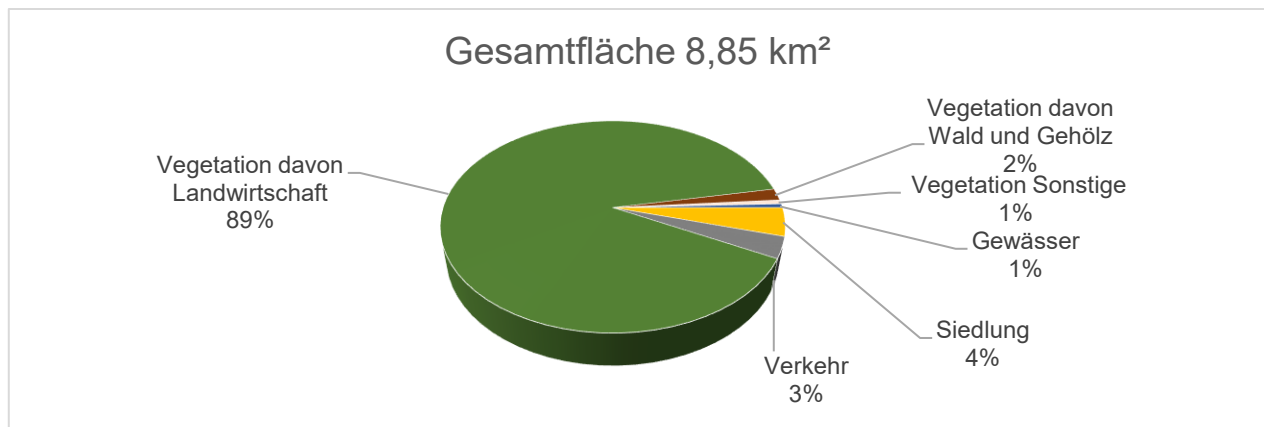


Quelle: Wikimedia Commons

Per 31.12.2022 leben in Groß Luckow 200 Einwohner auf einer Fläche von 8,85 km². Das sind 22,60 EW/km².

Entwicklung der Einwohnerzahlen





2. Rückblick auf die beiden Haushaltsvorjahre

2.1 Jahresergebnis 2022

	Planansatz 2022	Ergebnis 2022
<u>Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung</u>		
Summe der Erträge	233.800	383.742,54
Summe der Aufwendungen	379.600	359.536,88
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-145.800	24.205,66
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-94.200	42.969,04
<u>Finanzhaushalt/Finanzrechnung</u>		
Summe laufende Einzahlungen	230.900	378.612,01
Summe laufende Auszahlungen	357.600	331.609,18
Saldo	-126.700	47.002,83
abzüglich Tilgungsleistungen	0	0,00
= jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-126.700	47.002,83
Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	19.400	22.473,83
Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	5.000	4.945,52
Saldo Investitionstätigkeit	14.400	17.528,31

2.2 Haushalt 2023

	Planansatz 2023
<u>Ergebnishaushalt</u>	
Summe der Erträge	325.200
Summe der Aufwendungen	410.700
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-85.500
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-69.000
<u>Finanzhaushalt</u>	
Summe laufende Einzahlungen	321.200
Summe laufende Auszahlungen	386.000
Saldo	-64.800
abzüglich Tilgungsleistungen	0
= jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-64.800
Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	19.400
Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	0
Saldo Investitionstätigkeit	19.400

Der Ergebnishaushalt 2023 wurde mit einem Jahresfehlbetrag vor Rücklagenentnahme in Höhe von 85.500 € geplant. Trotz Entnahmen aus der allgemeinen Kapitalrücklage konnte nicht mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet werden.

Im Finanzhaushalt 2023 wurde mit einem negativen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 64.800 € gerechnet.

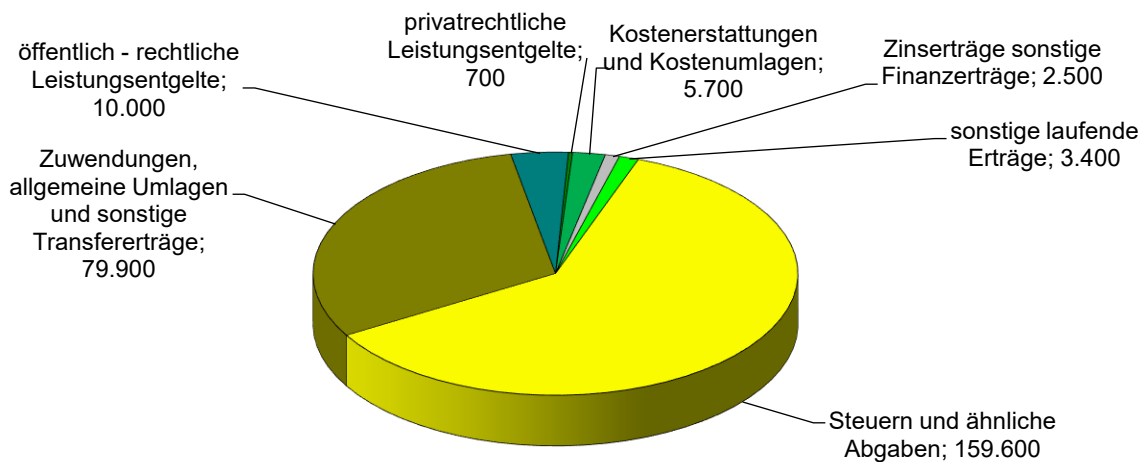
3. Überblick laufendes Haushaltsjahr 2024 sowie Ausblick 2025-2027

3.1 Ergebnishaushalt – Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

Der Ergebnishaushalt enthält gemäß § 2 GemHVO-Doppik alle Erträge und Aufwendungen in einer periodengerechten Form. Sie sind mit ihrer wirtschaftlichen Verursachung zu erfassen. Damit wird das Kassenwirksamkeitsprinzip durch das Periodenprinzip ersetzt.

Der Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen weist als Jahresplanung einen Überschuss oder einen Fehlbetrag aus. In diesem Ergebnis sind auch nicht zahlungswirksame Erträge (z.B. die Auflösung von Sonderposten wie Zuschüsse und Beiträge) und nicht zahlungswirksame Aufwendungen (z.B. Abschreibungen oder Rückstellungen) enthalten. Dadurch wird die Generationengerechtigkeit berücksichtigt.

3.1.1 wichtige Erträge



	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuern und ähnliche Abgaben	169.867,88	170.900	159.600	170.100	173.100	178.300
davon						
Grundsteuer A	11.546,09	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Grundsteuer B	15.793,56	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200
Gewerbesteuer	93.422,69	92.100	93.500	101.500	102.500	105.500
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	41.134,84	43.500	30.200	32.500	34.300	36.300
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.450,91	6.100	6.800	7.000	7.200	7.400
Hundesteuer	1.519,79	1.500	1.400	1.400	1.400	1.400
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196.455,85	139.500	79.900	154.500	94.600	96.400
davon						
Schlüsselzuweisungen	67.739,51	135.500	75.000	149.600	89.800	91.600
Hilfen zum Erreichen des HH-ausgleichs	124.523,96	0	0	0	0	0
Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	4.192,38	4.000	4.000	4.000	3.900	3.900

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174,04	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000
davon						
Entgelte WBV	0	8.200	9.900	9.900	9.900	9.900
Zahlungen des Dualen Systems Deutschland	174,04	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	600	700	700	700	700
davon						
Mieten und Pachten	700,00	600	700	700	700	700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.430,85	0	5.700	5.700	5.700	5.700
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.547,62	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
davon						
Finanzerträge aus Beteiligungen	2.527,97	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Sonstige laufende Erträge	4.585,95	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
davon						
Konzessionsabgaben	4.011,30	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Summe der Erträge	383.742,54	325.200	261.800	338.900	281.000	282.800

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Diese Verminderung ist im Wesentlichen durch geringere Erträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer begründet. Die Werte der Einkommen- und Umsatzsteuer beruhen auf den Daten der Herbst-Steuerschätzung 2023 aus dem Orientierungserlass vom Ministerium vom 09.11.2023.

Hebesatzvergleich

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø HS	Niv.HS
Grundsteuer A (v.H.)	350	350	350	350	350	350	350	335	338
Grundsteuer B (v.H.)	400	400	426	426	426	440	440	392	438
Gewerbsteuer (v.H.)	370	370	380	380	380	400	400	348	390

Um nach §27 FAG Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleiches erhalten zu können, müssen kreisangehörige Gemeinden die Hebesätze für Realsteuern im Haushaltsjahr so festgesetzt haben, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse liegen.

Die Nivellierungshebesätze sind Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen sowie Kreis- und Amtsumlage. Liegen die Hebesätze der Gemeinde über den Nivellierungshebesätzen, hat dies einen positiven Effekt, da der Einnahmesaldo direkt in der Kommune verbleibt und sich nicht auf die Ausstattung mit Schlüsselzuweisungen zurückwirkt.

Eine Anpassung der Realsteuerhebesätze ist im Haushaltsjahr 2024 nicht geplant.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Transfererträge

Gemäß § 16 FAG M-V wird die Höhe der Schlüsselzuweisungen für eine Gemeinde durch Vergleich der Bedarfsmesszahl mit der Steuerkraftmesszahl (Steuerkraft aus 2022) berechnet. Die Schlüsselzuweisungen 2024 fallen gegenüber dem Vorjahr geringer aus. Dies ist durch die höhere Steuerkraft 2022 (161.491) gegenüber 2021 (77.793) begründet. Die Daten beruhen auf dem Erlass zum FAG vom 09.11.2023.

Zudem wird in dieser Position die Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für Investitionen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat und nun über die Nutzungsdauer des Anlagegutes ergebniswirksam aufgelöst werden, sodass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen gegenfinanziert werden.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

In diesem Posten sind Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe, Erträge aus Mieten und Pachten, Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen sowie die Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte enthalten.

Als größte Position sind hier die Erträge zur Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes "Mittlere Uecker-Randow" laut Satzung, die bisher unter der Position „Kostenerstattung und Kostenumlagen“ befanden, erfasst.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In der Ertragsposition sind Kostenerstattungen für 1 Bundesfreiwilligen durch das Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben in Köln enthalten.

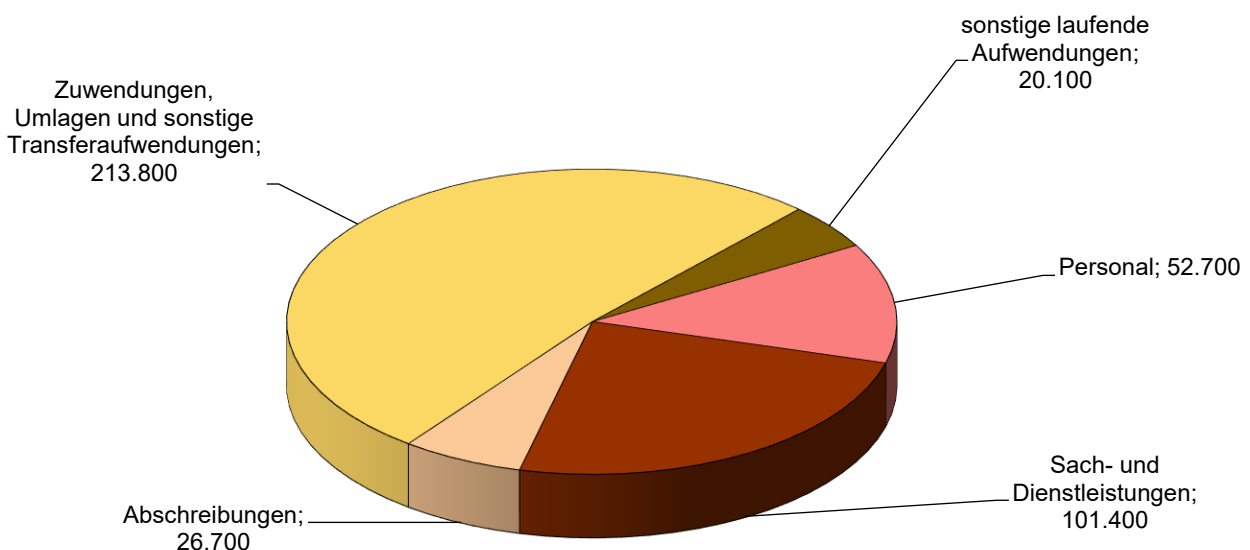
Zinserträge und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen

Die Gemeinde Groß Luckow plant Dividendenzahlungen in Höhe von 2.500 € als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG.

Sonstige laufende Erträge/Einzahlungen

Darunter sind Erträge aus der Konzessionsabgabe geplant.

3.1.2 wichtige Aufwendungen



	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personalaufwendungen	41.077,57	45.800	52.700	54.000	55.200	56.400
Davon						
Aufwendungen ehrenamtlich Tätige	10.600,00	11.900	13.100	13.100	13.100	13.100
Dienstbezüge Arbeitnehmer	22.230,00	25.400	27.400	28.500	29.500	30.500
Beschäftigte im Bfd	729,03	0	4.300	4.300	4.300	4.300
Sonstige Dienstbezüge	1.574,88	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
SV-Beiträge Arbeitnehmer	4.840,38	5.500	6.300	6.500	6.700	6.900
SV-Beiträge Ehrenamtliche Tätige	1.103,28	1.400	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.266,19	115.800	101.400	89.700	88.700	86.000
davon						
Aufwendungen für Energie/ Wasser/ Abwasser/ Abfall	6.314,11	19.800	12.900	10.100	10.100	10.100
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	425,43	6.700	5.000	5.000	5.000	5.000
Bewirtschaftung	36,60	900	1.600	400	400	400
Unterhaltung der Straßen	37.519,19	15.300	5.400	5.400	5.400	5.400
Fahrzeugunterhaltung	874,17	4.100	3.100	3.100	3.100	3.100
GWG	76,60	4.800	7.200	2.000	2.000	2.000
Kraftstoffe	679,87	900	800	800	800	800
Veranstaltungskosten	0,00	200	500	500	500	500
Schulkostenbeiträge	40.857,28	41.500	45.500	43.500	42.500	40.000
Beiträge WBV	0,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
Abschreibungen	23.851,00	24.700	26.700	29.200	31.000	31.700
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180.950,25	196.000	213.800	211.500	216.100	219.500
davon						
Kita-Zuschüsse	42.347,14	49.500	53.000	50.000	50.000	50.000
Gewerbesteuerumlage	8.306,60	8.500	9.400	8.200	8.200	8.200
Kreisumlage	91.385,46	99.200	110.000	112.300	115.000	117.100
Altfehlbetragsumlage	2.618,77	2.700	0	0	0	0
Amtsumlage	36.292,28	35.900	41.200	40.800	42.700	44.000
Sonstige laufende Aufwendungen	25.391,87	28.400	20.100	11.700	11.700	11.700
davon						
Sachverständige	0,00	3.900	3.400	3.400	3.400	3.400
KFZ-Versicherungen	761,35	800	800	800	800	800
Festwerte Feuerwehrbekleidung	10.853,69	18.500	10.500	2.500	2.500	2.500
Summe der Aufwendungen	359.536,88	410.700	414.700	396.100	402.700	405.300

Personalaufwendungen/-auszahlungen

Hier sind die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen sowie für den Gemeindearbeiter berücksichtigt, welcher 40 Wochenstunden die Gemeindeflächen wie Straßen, Wege und Grünanlagen im Ortsbereich pflegt. Unterstützt wird der Gemeindearbeiter durch einen weiteren Mitarbeiter im Nebenverdienst und einen Bundesfreiwilligen.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge sowie den Schullastenausgleich und Beiträge für den Wasser- und Bodenverband.

Die Gesamtkosten fallen im Vergleich zum Vorjahr niedriger aus, da der Energiepreis wieder gesunken ist und die Sanierung der Straße in Richtung Klein Luckow abgeschlossen ist.

Abschreibungen

In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenübergestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungsbelastung kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage gedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungsbelastung ein negatives Jahresergebnis errechnet.

2024	Immaterielle Vermögensgegenstände	Unbebaute und bebaute Grundstücke	Infrastrukturvermögen	Maschinen Fahrzeuge	Außerplanmäßige Abschreibung	Summe
Abschreibungen	0	5.800	17.400	3.500	0	26.700
Auflösung Sonderposten						4.000
Nettoabschreibungsbelastung						22.700
	Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage					22.700

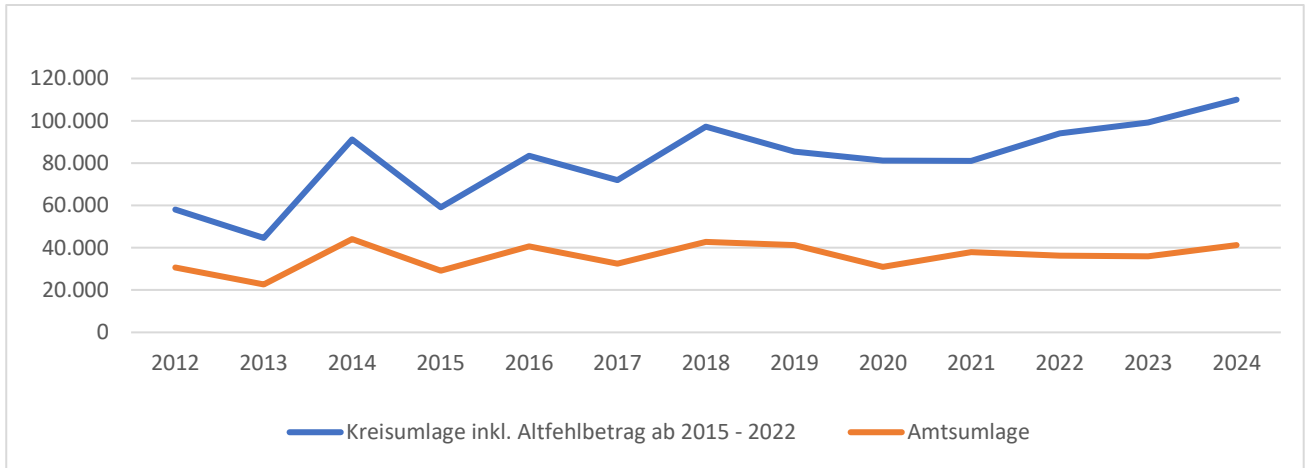
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Aufgrund des Kindertagesförderungsgesetzes (KiföG § 27) beteiligt sich die Gemeinde an den Kosten der Kindertagesförderung mit einer Pauschale für jedes Kind, das seinen gewöhnlichen Aufenthalt in der Gemeinde hat. Der Gemeindeanteil pro Kind erhöht sich im Jahr 2024 von 179,36 € auf monatlich 191,25 €. Seit Einführung des Gesetzes 2020 erhöhte sich somit der Gemeindeanteil pro Kind um 41,92 € (28,07 %). Groß Luckow hat zurzeit durchschnittlich 23 Kinder in Betreuung.

Kreis- und Amtsumlage

Die Berechnung der Kreisumlage für das Jahr 2024 erfolgte auf Grundlage der Orientierungsdaten zum Kommunalen Finanzausgleich vom 09.11.2023 sowie der Kreisumlage von 46,5 v.H. gemäß des Kreistagsbeschlusses zum Doppelhaushalt 2024/2025 des Landkreises Vorpommern-Greifswald vom 27.11.2023.

Steuerkraftmesszahl 31.12.2022	161.491 €
+ Schlüsselzuweisungen 2024	75.058 €
= Umlagekraftmesszahl	236.549 €
> Kreisumlage i.H.v. 46,5 %	109.995 €
> Amtsumlage i.H.v. 18,15 %	42.938 €
Abzüglich Finanzguthaben 2020	1.750 €
	41.188 €



Zinsaufwendungen und Auszahlungen

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen die Zinsen für die laufenden Investitionskredite. Die Kommune hat keine Investitionskredite und somit auch keine Aufwendungen.

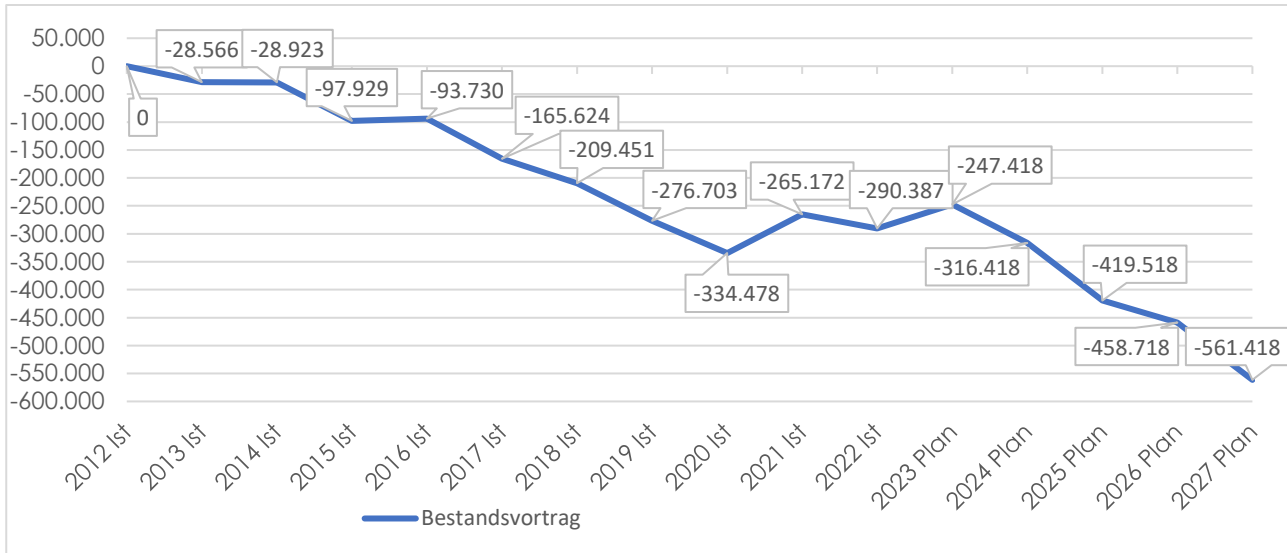
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben wie Büromaterial, Fachliteratur, Porto, Telefonkosten, aber auch Miet- und Pacht aufwendungen, Kosten für Sachverständige sowie für Aus- und Fortbildung und Versicherungen.

3.1.3 Entwicklung des Bestandsvortrages

lfd. Nr.		Jahr	Bestandsvortrag	Jahresergebnis ¹
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			
1.1	weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2022	-290.387	
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ist)	2022	-290.387	42.969
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2023	-247.418	-69.000
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2024	-316.418	-103.100
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2024	-419.518	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-419.518	-39.200
4.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-458.718	-102.700
4.3	3. Haushaltsfolgejahr	2027	-561.418	-98.300
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2027	-659.718	

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



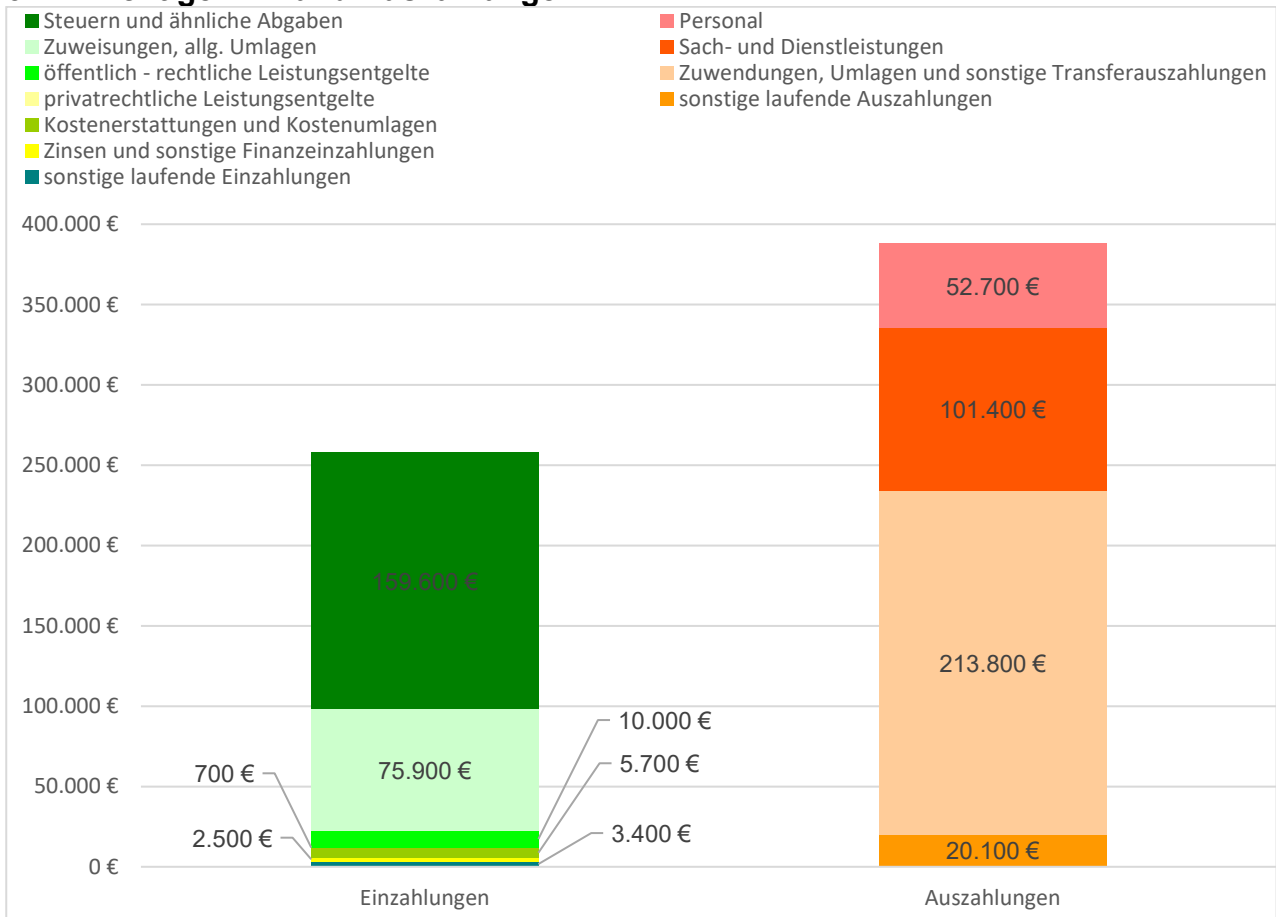
3.2 Finanzhaushalt – Entwicklung der wichtigsten Einzahlungen und Auszahlungen

Der Finanzhaushalt lässt sich mit dem laufenden Ergebnis des Ergebnishaushaltes nicht direkt vergleichen, da dort zahlungsunwirksame Vorgänge enthalten sind, die den wirtschaftlichen Ressourcenverbrauch sowie das Ressourcenaufkommen der Kommune darstellen.

Im Finanzhaushalt hingegen werden ausschließlich zahlungswirksame Vorgänge aus Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit dargestellt. Dadurch soll ein besserer Überblick über die tatsächliche finanzielle Lage ermöglicht werden.

Die Planansätze des Ergebnishaushaltes werden auch in den laufenden Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes abgebildet, allerdings reduziert um die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (z.B. die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten, die Aufwendungen für Abschreibungen oder die Erträge/Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen).

3.2.1 wichtige Ein- und Auszahlungen



Das Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen beträgt 66,44 %.

3.2.3 Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes

lfd. Nr.		Jahr	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge		
1.1	weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2022	-246.634,42
1.2	2. Haushaltsvorjahr	2022	47.002,83
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2023	-64.800
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2024	-130.200
3.	Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2024	-394.631,59
4.			
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-24.000
4.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-85.600
4.3	3. Haushaltsfolgejahr	2027	-80.500
5.	Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2027	-584.731,59

3.3 Entwicklung der Investitionen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalten der folgenden Haushaltsjahre (in Euro)

Produkt	Beschreibung	2024		2025		2026		2027	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
12600	Bergungsgerät		3.400						
54100	Investitionszuschuss DL-Licht Straßenlampen		52.500		37.500		37.500		37.500
	Pauschale Straßenbau-beiträge	5.600		5.600		6.700		6.700	

Für 2024 erhält die Gemeinde Groß Luckow eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 10.053,48 €. Diese Mittel können insbesondere für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertageseinrichtungen, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband verwendet werden. Die Zuweisungen werden als Kapitalzuschüsse gewährt.

Für die Feuerwehr soll im Jahr 2024 ein Türnotöffnungsset für voraussichtlich 3.400 € angeschafft werden. Zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung in Groß Luckow auf LED wurde ein DL-Licht Vertrag mit der E.DIS geschlossen, aufgrund dessen eine Grundvergütung in Höhe von 37.445,79 € fünf Jahre lang an die E.DIS gezahlt wird. Für die Demontage der alten Straßenbeleuchtung sind 15.000 € eingeplant.

Den Investitionsauszahlungen 2024 in einer Gesamthöhe von 55.900 € stehen Einzahlungen durch Beiträge und Fördermittel in einer Höhe von 15.600 € entgegen.

4. Teilhaushalte

Der Haushalt der Gemeinde ist angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Jedem Teilhaushalt sind wesentliche und sonstige Produkte zuzuordnen. Ein wesentliches Produkt muss in jedem Teilhaushalt

gebildet werden, zu dem Ziele und Leistungen zu beschreiben sowie Leistungsmengen und Zielvorgaben anzugeben sind. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

Die Gemeinde Groß Luckow hat 2 Teilhaushalte gebildet.

Teilhaushalt	Produktzuordnung	Wesentliches Produkt
1 Zentrale Verwaltung, Zentrale Dienste	Produkt 1 - 5	12600 Brandschutz
2 Finanzen, Finanzleistungen	Produkt 6	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

4.1 Ziele

Wesentliches Produkt	Ziele
12600 Brandschutz	Dauerhaft einsatzfähige Feuerwehr unter Beachtung eines optimalen Kosten-Leistungsverhältnisses Realisierung von möglichen Einnahmen infolge von Einsätzen
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Überwachung der Zuweisungen aus dem FAG Überwachung der Zahlungseingänge

4.2 Kennzahlen

Wesentliches Produkt	Kennzahlen
12600 Brandschutz	Saldo der Erträge und Aufwendungen sollte konstant bleiben und der Aufwand pro Einwohner nicht 100 € überschreiten
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Erträge aus Steuern} \times 100}{\text{laufende Erträge}}$ <p>Die Steuerquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln). Daher sollte die Steuerquote konstant bleiben.</p>

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo der Erträge und Aufwendungen in €						
12600 Brandschutz	-21.431,21	-40.500	-31.900	-17.200	-17.100	-15.700
pro EW	107,16 €	212,04 €	159,50 €	86,00 €	85,50 €	78,50 €
Steuerquote						
61100 Steuern, Zuweisungen, Umlagen	42,10 %	49,94 %	57,37 %	47,77 %	58,68 %	60,15 %

5. Entwicklung des Eigenkapitals

Das kommunale Eigenkapital untergliedert sich nach § 47 Absatz 5 GemHVO-Doppik in die allgemeine und zweckgebundene Kapitalrücklage, in die Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich, den Ergebnisvortrag, den Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag und den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung § 43 Absatz 3 bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis vortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen			EK zum Ende des Haushaltsjahres	EK zum Ende des Haushaltsjahres je EW
				Allgemeine Kapitalrücklage	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	Rücklage kommunaler Finanzausgleich		
				(in €)				
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres							
1.1	Weitere Haushaltsvorträge	vor 2022	-290.387	663.859	0	41.767	415.239	2.174,02
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-247.418	663.859	0	39.863	456.304	2.281,52
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2023	-316.418	661.159	0	39.863	384.604	1.923,02
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2024	-419.518	661.159	0	0	241.641	1.208,21
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2024	-419.518	661.159	0	0	241.641	1.208,21
4.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	-458.718	661.159	0	0	202.441	1.012,21
4.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	-561.418	661.159	0	0	99.741	498,71
4.3	3. Haushaltsfolgejahr	2027	-659.718	661.159	0	0	1.441	7,21
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2027	-659.718	661.159	0	0	1.441	7,21

5.1 Entwicklung der allgemeinen und zweckgebundenen Kapitalrücklage

Allgemeine Kapitalrücklage

Der Wert der allgemeinen Kapitalrücklage resultiert erstmalig aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktiv- und Passivposten bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz. Veränderungen des Bestandes können sich durch Entnahmen nach § 18 GemHVO-Doppik ergeben.

Die Gemeinde Groß Luckow plant keine Entnahmen aus der allgemeinen Kapitalrücklage. Eine Entnahme nach §18 Absatz 5 GemHVO-Doppik ist nicht möglich, da der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 negativ ist.

Zweckgebundene Kapitalrücklage

Der § 37 Absatz 3 GemHVO-Doppik legt fest, dass Kapitalzuschüsse in die Kapitalrücklage einzustellen sind. Kapitalzuschüsse liegen bei zweckgebundenen Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen vor, deren Auflösung der Zuwendungsgeber ausgeschlossen hat.

Zuführungen in die Kapitalrücklage resultieren aus den investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (SZW), die bis einschließlich 2019 vorgenommen wurden und seit 2020 durch die Infrastrukturpauschale abgelöst wurden. Zusätzlich können, gemäß § 15 Absatz 4 Finanzausgleichsgesetz M-V, von den Schlüsselzuweisungen bis zu 4 Prozent für investive Zwecke verwendet werden und der Rücklage zugeführt werden.

Die geplanten Entnahmen wurden auf Grundlage des § 18 Absatz 4 GemHVO Doppik vorgenommen. Der bestehende Fehlbetrag, der durch planmäßige Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge durch die Auflösung von Sonderposten oder durch Aufwendungen für Zwecke nach § 23 des FAG M-V entstanden ist, konnten nicht ausgeglichen werden.

lfd. Nr.		Jahr	Allgemeine Kapitalrücklage				Zweckgebundene Kapitalrücklagen			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahme im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in den Haushaltsvorjahren									
1.1	2. Haushaltsvorjahr (Ist)	2022	663.859	0	0	663.859	0	16.859	16.859	0
1.2	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2023	663.859	0	2.700	661.159	0	13.800	13.800	0
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2024	661.159	0	0	661.159	0	10.000	10.000	0
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					661.159				0
3.1	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner (EWZ: 200)					3.306				0
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2025	661.159	0	0	661.159	0	10.000	10.000	0
4.2	2. Haushaltsfolgejahr	2026	661.159	0	0	661.159	0	10.000	10.000	0
4.3	3. Haushaltsfolgejahr	2027	661.159	0	0	661.159	0	10.000	10.000	0
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres					661.159				0

6. 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.

Die ab 2020 eingeführte jährliche pauschale Mittelzuweisung an die Gemeinde für den Wegfall der Straßenbaubeiträge wird bis zur Verwendung unter Anzahlungen auf Sonderposten erfasst.

7.3 Entwicklung der Kassenkredite

Gemäß § 53 Absatz 3 KV M-V bedarf ein Kassenkredit der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, wenn dieser zehn Prozent der im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt.

Berechnung des Höchstbetrages der Kassenkredite:

10 % von 257.800 € (Summe der laufenden Einzahlungen) = 25.780 €

Die Gemeinde hat jederzeit ihre Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Zur rechtzeitigen Leistung der Auszahlungen wird daher ein Kassenkredit wie folgt benötigt:

Ausgleichender Betrag zum 31.12.2024	325.133,49 €
+ anteilige Infrastrukturpauschale (Mai-Dez.)	6.700,00 €
+ Straßenbaubeiträge	5.600,00 €
	337.433,49 €

Die Infrastrukturpauschale wird in monatlichen Teilbeträgen überwiesen und auch die Straßenbaubeiträge werden erst Mitte 2024 gezahlt. Daher ist ein Kassenkredit in Höhe von **337.400,00 €** erforderlich.

8. Darstellung der freiwilligen Leistungen in Euro

Produkt		Ergebnishaushalt		Saldo	Finanzhaushalt		Saldo
		Ertrag	Aufwendungen		Einzahlungen	Auszahlungen	
11104	Verfüungsmittel Bürgermeister	-	300	-300	-	300	-300
	Repräsentationen	-	500	-500	-	500	-500
12600	Veranstaltungen	-	300	-300	-	300	-300
	Mitgliedsbeiträge	-	200	-200	-	200	-200
28100	Veranstaltungen	-	200	-200	-	200	-200
	Zuschüsse Vereine	-	200	-200	-	200	-200
Summe		-	1.700	-1.700	-	1.700	-1.700
in %				0,65			0,66

Die Rechtsprechung geht davon aus, dass bei defizitären Haushalten von 1 - 1,5 % der Erträge als freiwillige Leistungen angemessen sind.

In der Gemeinde Groß Luckow sind 0,65 % der Erträge durch freiwillige Leistungen gebunden.

9. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

In der Planung weist der Ergebnishaushalt 2024 unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren zum 31. Dezember einen Fehlbetrag in Höhe von 419.518 € aus. Der Ergebnishaushalt ist somit nicht ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt zeigt im Haushaltsjahr 2024 unter Einbezug der Vorträge aus Vorjahren zum 31. Dezember des Haushaltsjahres einen Fehlbetrag aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 394.632 € aus. Somit ist auch der Finanzhaushalt nicht ausgeglichen.

Die Bewertung der dauernden Leistungsfähigkeit erfolgt durch ein „rechnerunterstütztes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem der Kommunen“ (=RUBIKON) anhand eines Punktesystems. Die Gesamtpunktzahl -157 führt im Ergebnis zur Einstufung in die weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit.

Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Konto- nummer
		2022						
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	169.867,88	170.900	159.600	170.100	173.100	178.300	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196.455,85	139.500	79.900	154.500	94.600	96.400	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174,04	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	600	700	700	700	700	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.430,85	0	5.700	5.700	5.700	5.700	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.527,97	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	4.585,95	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	451, 46, 491
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	383.742,54	325.200	261.800	346.900	290.000	297.000	
11	- Personalaufwendungen	41.077,57	45.800	52.700	54.000	55.200	56.400	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.266,19	115.800	101.400	89.700	88.700	86.000	52
14	- Abschreibungen	23.851,00	24.700	26.700	29.200	31.000	31.700	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180.950,25	196.000	213.800	211.500	216.100	219.500	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	25.391,87	28.400	20.100	11.700	11.700	11.700	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	359.536,88	410.700	414.700	396.100	402.700	405.300	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	24.205,66	-85.500	-152.900	-49.200	-112.700	-108.300	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	16.859,08	16.500	10.000	10.000	10.000	10.000	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	39.863,45	0	0	0	0	0	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	41.767,75	0	39.800	0	0	0	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	42.969,04	-69.000	-103.100	-39.200	-102.700	-98.300	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-290.387,09	-247.418,05	-316.418,05	-419.518,05	-458.718,05	-561.418,05	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-247.418,05	-316.418,05	-419.518,05	-458.718,05	-561.418,05	-659.718,05	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Konto- nummer
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	169.867,88	170.900	159.600	170.100	173.100	178.300	40
	darunter:							
	1.1 Grundsteuer A	11.546,09	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	4011
	1.2 Grundsteuer B	15.793,56	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200	4012
	1.3 Gewerbesteuer	93.422,69	92.100	93.500	101.500	102.500	105.500	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	41.134,84	43.500	30.200	32.500	34.300	36.300	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.450,91	6.100	6.800	7.000	7.200	7.400	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	1.519,79	1.500	1.400	1.400	1.400	1.400	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	40541
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196.455,85	139.500	79.900	154.500	94.600	96.400	41
	darunter:							
	2.1 Schlüsselzuweisungen	67.739,51	135.500	75.000	149.600	89.800	91.600	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	124.523,96	0	0	0	0	0	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	900	900	900	900	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.192,38	4.000	4.000	4.000	3.900	3.900	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
	darunter:							
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174,04	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000	43
	darunter:							
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	174,04	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	600	700	700	700	700	441, 443-445
	darunter:							
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	600	700	700	700	700	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.430,85	0	5.700	5.700	5.700	5.700	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.527,97	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	47
	darunter:							
	8.1 Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	2.527,97	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	473-479
9	+ Sonstige Erträge	4.585,95	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	451, 46, 491
	darunter:							
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	574,65	0	0	0	0	0	4661
	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)	383.742,54	325.200	261.800	346.900	290.000	297.000	
11	- Personalaufwendungen	41.077,57	45.800	52.700	54.000	55.200	56.400	50
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	507

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläuterung Konto- nummer
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	
		in €						
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.266,19	115.800	101.400	89.700	88.700	86.000	52
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	6.314,11	19.800	12.900	10.100	10.100	10.100	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	39.814,26	43.000	29.500	24.600	24.600	24.600	523
14	– Abschreibungen	23.851,00	24.700	26.700	29.200	31.000	31.700	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180.950,25	196.000	213.800	211.500	216.100	219.500	54
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	42.347,14	49.700	53.200	50.200	50.200	50.200	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	8.306,60	8.500	9.400	8.200	8.200	8.200	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	94.004,23	101.900	110.000	112.300	115.000	117.100	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	36.292,28	35.900	41.200	40.800	42.700	44.000	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	5449
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
	darunter:							
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	57
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	579
18	– Sonstige Aufwendungen	25.391,87	28.400	20.100	11.700	11.700	11.700	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	359.536,88	410.700	414.700	396.100	402.700	405.300	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	24.205,66	-85.500	-152.900	-49.200	-112.700	-108.300	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	16.859,08	16.500	10.000	10.000	10.000	10.000	492
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	2.822,48	0	0	0	0	0	4922
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	39.863,45	0	0	0	0	0	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	41.767,75	0	39.800	0	0	0	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	42.969,04	-69.000	-103.100	-39.200	-102.700	-98.300	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-290.387,09	-247.418,05	-316.418,05	-419.518,05	-458.718,05	-561.418,05	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-247.418,05	-316.418,05	-419.518,05	-458.718,05	-561.418,05	-659.718,05	

Finanzhaushalt

Finanzhaushalt								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Konto- nummer
		2022						
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	168.669,43	170.900	159.600	170.100	173.100	178.300	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	192.263,47	135.500	75.900	150.500	90.700	92.500	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174,04	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	600	700	700	700	700	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.441,80	0	5.700	5.700	5.700	5.700	642, 647- 648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.527,97	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.835,30	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	651,66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	378.612,01	321.200	257.800	342.900	286.100	293.100	
10	- Personalauszahlungen	41.077,57	45.800	52.700	54.000	55.200	56.400	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.999,19	115.800	101.400	89.700	88.700	86.000	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	180.950,25	196.000	213.800	211.500	216.100	219.500	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	21.582,17	28.400	20.100	11.700	11.700	11.700	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	331.609,18	386.000	388.000	366.900	371.700	373.600	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	47.002,83	-64.800	-130.200	-24.000	-85.600	-80.500	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.859,08	13.800	10.000	10.000	10.000	10.000	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.614,75	5.600	5.600	6.700	6.700	6.700	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	684- 686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688- 689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	22.473,83	19.400	15.600	16.700	16.700	16.700	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.945,52	0	55.900	37.500	37.500	37.500	781, 784- 786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788- 789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.945,52	0	55.900	37.500	37.500	37.500	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	17.528,31	19.400	-40.300	-20.800	-20.800	-20.800	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	64.531,14	-45.400	-170.500	-44.800	-106.400	-101.300	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692

Finanzhaushalt								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Konto- nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
in €								
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791, 792000 00- 792931 00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	792932 - 792939
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0	0	0	0	0	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-75,00	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber der Stadt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	64.456,14	-45.400	-170.500	-44.800	-106.400	-101.300	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	47.002,83	-64.800	-130.200	-24.000	-85.600	-80.500	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-246.634,42	-199.631,59	-264.431,59	-394.631,59	-418.631,59	-504.231,59	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-199.631,59	-264.431,59	-394.631,59	-418.631,59	-504.231,59	-584.731,59	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	7698
	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	6681

Teilhaushalt

Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte

1. Übersicht über die Teilergebnishaushalte								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	01	02				
			Produktbereich 1 bis 5	Produktbereich 6				
in €								
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	159.600	0	159.600				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	79.900	4.900	75.000				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700	700	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.700	5.700	0				
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0				
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.500	2.500	0				
9	+ Sonstige Erträge	3.400	3.400	0				
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	261.800	27.200	234.600				
11	- Personalaufwendungen	52.700	52.700	0				
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.400	101.400	0				
14	- Abschreibungen	26.700	26.700	0				
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	213.800	53.200	160.600				
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0				
18	- Sonstige Aufwendungen	20.100	20.100	0				
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	414.700	254.100	160.600				
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-152.900	-226.900	74.000				
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)	-152.900	-226.900	74.000				

Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte

2. Übersicht über die Teilfinanzhaushalte								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	01	02				
			Produktbereich 1 bis 5	Produktbereich 6				
			in €					
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	159.600	0	159.600				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	75.900	900	75.000				
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700	700	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.700	5.700	0				
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500	2.500	0				
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.400	3.400	0				
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	257.800	23.200	234.600				
10	- Personalauszahlungen	52.700	52.700	0				
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	101.400	101.400	0				
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	213.800	53.200	160.600				
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0				
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0				
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.100	20.100	0				
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	388.000	227.400	160.600				
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-130.200	-204.200	74.000				
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)	-130.200	-204.200	74.000				
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000	0	10.000				
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.600	5.600	0				
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0				
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0				
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0				
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	15.600	5.600	10.000				
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	55.900	55.900	0				
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0				
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0				
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	55.900	55.900	0				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-40.300	-50.300	10.000				
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-170.500	-254.500	84.000				
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0				
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0				
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)	0	0	0				

**Übersicht
über die
Finanzdaten
der wesentlichen
und sonstigen
Produkte**

Teilhaushalt 02 Produktbereich 6, 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich:

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Gemeindetechnik und -personal, 12600 Brandschutz, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 53500 Kombinierte Versorgung, 54100 Gemeindestraßen und Wege, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 53700 Abfallwirtschaft, 53800 Abwasserbeseitigung, 55200 Öffentliche Gewässer, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen, 11402 Liegenschaften, 54000 Konzessionsabgaben, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 21100 Grundschulen, 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens, 11103 Öffentlichkeitsarbeit, 11104 Politische Gremien, 11200 Personal, 11600 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 12100 Statistik und Wahlen, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, 36101 Tageseinrichtungen, 36102 Tagespflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmalschutz und -pflege, 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 61300 Abwicklung Vorjahre

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt							
		Summe aller Produkte	01 Produktbereich 1 bis 5	Wesentlich 12600 Brandschutz	Sonstig 11103 Öffentlichkeitsar- beit	Sonstig 11104 Politische Gremien	Sonstig 11401 Zentrales Grundstücks- und	Sonstig 11402 Liegenschaften	Sonstig 11403 Gemeindetechni- k und -personal
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	159.600	0	0	0	0	0	0	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	79.900	4.900	200	0	0	800	600	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	0	0	0	0	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700	700	0	0	0	500	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.700	5.700	0	0	0	0	5.700	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.500	2.500	0	0	0	0	0	
9	+ Sonstige Erträge	3.400	3.400	0	0	0	0	0	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	261.800	27.200	200	0	0	1.300	6.300	
11	- Personalaufwendungen	52.700	52.700	1.600	0	11.500	1.600	38.000	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.400	101.400	14.400	0	0	6.800	5.200	
14	- Abschreibungen	26.700	26.700	4.200	0	0	3.900	1.200	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	213.800	53.200	0	0	0	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	20.100	20.100	11.900	100	1.000	600	2.500	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	414.700	254.100	32.100	100	12.500	12.900	46.900	
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-152.900	-226.900	-31.900	-100	-12.500	-11.600	-2.000	
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)	-152.900	-226.900	-31.900	-100	-12.500	-11.600	-2.000	

Teilhaushalt 02 Produktbereich 6, 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich:

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Gemeindetechnik und -personal, 12600 Brandschutz, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 53500 Kombinierte Versorgung, 54100 Gemeindestraßen und Wege, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 53700 Abfallwirtschaft, 53800 Abwasserbeseitigung, 55200 Öffentliche Gewässer, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen, 11402 Liegenschaften, 54000 Konzessionsabgaben, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 21100 Grundschulen, 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens, 11103 Öffentlichkeitsarbeit, 11104 Politische Gremien, 11200 Personal, 11600 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 12100 Statistik und Wahlen, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, 36101 Tageseinrichtungen, 36102 Tagespflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmalschutz und -pflege, 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 61300 Abwicklung Vorjahre

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11405 Sonstige zentrale Dienste	11600 Finanzen	12100 Statistik und Wahlen	21102 Schulkostenbeiträge	21502 Schulkostenbeiträge	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	36100 Förderung von Kindern in
		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	900
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	2.500
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	3.400
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	0	200	23.500	22.000	200	0
14	- Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	200	53.000
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	200	1.400	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	200	1.400	200	23.500	22.000	400	53.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-200	-1.400	-200	-23.500	-22.000	-400	3.400
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)	-200	-1.400	-200	-23.500	-22.000	-400	3.400

Teilhaushalt 02 Produktbereich 6, 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich:

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Gemeindetechnik und -personal, 12600 Brandschutz, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 53500 Kombinierte Versorgung, 54100 Gemeindestraßen und Wege, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 53700 Abfallwirtschaft, 53800 Abwasserbeseitigung, 55200 Öffentliche Gewässer, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen, 11402 Liegenschaften, 54000 Konzessionsabgaben, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 21100 Grundschulen, 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens, 11103 Öffentlichkeitsarbeit, 11104 Politische Gremien, 11200 Personal, 11600 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 12100 Statistik und Wahlen, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, 36101 Tageseinrichtungen, 36102 Tagespflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmalschutz und -pflege, 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 61300 Abwicklung Vorjahre

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt							02 Produktbereich 6	Wesentlich 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
		Sonstig 53700 Abfallwirtschaft	Sonstig 54000 Konzessionsabgaben	Sonstig 54100 Gemeindestraßen und Wege	Sonstig 54500 Straßenreinigung, Winterdienst	Sonstig 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Sonstig 55200 Öffentliche Gewässer			
		in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	159.600	159.600	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	2.400	0	0	0	75.000	75.000	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0	0	9.900	0	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200	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	3.400	0	0	0	0	0	0	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	300	3.400	2.400	0	0	9.900	234.600	234.600	
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	17.400	400	2.500	8.800	0	0	
14	- Abschreibungen	0	0	17.400	0	0	0	0	0	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	160.600	160.600	
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	400	0	0	0	0	0	0	0	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	400	0	34.800	400	2.500	8.800	160.600	160.600	
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-100	3.400	-32.400	-400	-2.500	1.100	74.000	74.000	
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)	-100	3.400	-32.400	-400	-2.500	1.100	74.000	74.000	

Teilhaushalt 02 Produktbereich 6, 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich:

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Liegenschaften, 11403 Gemeindetechnik und -personal, 12600 Brandschutz, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 53500 Kombinierte Versorgung, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 53700 Abfallwirtschaft, 53800 Abwasserbeseitigung, 55200 Öffentliche Gewässer, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen und Wege, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 11104 Politische Gremien, 11200 Personal, 21100 Grundschulen, 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens, 11103 Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 12100 Statistik und Wahlen, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, 36101 Tageseinrichtungen, 36102 Tagespflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmalschutz und -pflege, 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 61300 Abwicklung Vorjahre

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilfinanzhaushalt							
		Summe aller Produkte	01 Produktbereich 1 bis 5	Wesentlich 12600 Brandschutz	Sonstig 11103 Öffentlichkeitsarb eit	Sonstig 11104 Politische Gremien	Sonstig 11401 Zentrales Grundstücks- und	Sonstig 11402 Liegenschaften	Sonstig 11403 Gemeindetechni k und -personal
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	159.600	0	0	0	0	0	0	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	75.900	900	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	0	0	0	0	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700	700	0	0	0	500	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.700	5.700	0	0	0	0	5.700	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500	2.500	0	0	0	0	0	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.400	3.400	0	0	0	0	0	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	257.800	23.200	0	0	0	500	5.700	
10	- Personalauszahlungen	52.700	52.700	1.600	0	11.500	1.600	38.000	
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	101.400	101.400	14.400	0	0	6.800	5.200	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	213.800	53.200	0	0	0	0	0	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.100	20.100	11.900	100	1.000	600	2.500	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	388.000	227.400	27.900	100	12.500	9.000	45.700	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-130.200	-204.200	-27.900	-100	-12.500	-8.500	-40.000	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	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)	-130.200	-204.200	-27.900	-100	-12.500	-8.500	-40.000	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000	0	0	0	0	0	0	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.600	5.600	0	0	0	0	0	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	15.600	5.600	0	0	0	0	0	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	55.900	55.900	3.400	0	0	0	0	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	55.900	55.900	3.400	0	0	0	0	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-40.300	-50.300	-3.400	0	0	0	0	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-170.500	-254.500	-31.300	-100	-12.500	-8.500	-40.000	

Teilhaushalt 02 Produktbereich 6, 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich:

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Liegenschaften, 11403 Gemeindetechnik und -personal, 12600 Brandschutz, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 53500 Kombinierte Versorgung, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 53700 Abfallwirtschaft, 53800 Abwasserbeseitigung, 55200 Öffentliche Gewässer, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen und Wege, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 11104 Politische Gremien, 11200 Personal, 21100 Grundschulen, 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens, 11103 Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 12100 Statistik und Wahlen, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, 36101 Tageseinrichtungen, 36102 Tagespflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmalschutz und -pflege, 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 61300 Abwicklung Vorjahre

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11405 Sonstige zentrale Dienste	11600 Finanzen	12100 Statistik und Wahlen	21102 Schulkostenbeiträge	21502 Schulkostenbeiträge	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	36100 Förderung von Kindern in
		in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	900
3	+ Einzahlungen 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	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	2.500
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	0	0	0	0	0	0	3.400
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	200	23.500	22.000	200	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	200	53.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	200	1.400	0	0	0	0	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	200	1.400	200	23.500	22.000	400	53.000
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-200	-1.400	-200	-23.500	-22.000	-400	-53.000
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	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)	-200	-1.400	-200	-23.500	-22.000	-400	-53.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-200	-1.400	-200	-23.500	-22.000	-400	-53.000

Teilhaushalt 02 Produktbereich 6, 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich:

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Liegenschaften, 11403 Gemeindetechnik und -personal, 12600 Brandschutz, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 53500 Kombinierte Versorgung, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 53700 Abfallwirtschaft, 53800 Abwasserbeseitigung, 55200 Öffentliche Gewässer, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen und Wege, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 11104 Politische Gremien, 11200 Personal, 21100 Grundschulen, 21102 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens, 11103 Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 11602 Zahlungsabwicklung, 12100 Statistik und Wahlen, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, 36101 Tageseinrichtungen, 36102 Tagespflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmalschutz und -pflege, 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 61300 Abwicklung Vorjahre

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilfinanzhaushalt							02 Produktbereich 6	Wesentlich 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
		Sonstig 53700 Abfallwirtschaft	Sonstig 54000 Konzessionsabgaben	Sonstig 54100 Gemeindestraßen und Wege	Sonstig 54500 Straßenreinigung, Winterdienst	Sonstig 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Sonstig 55200 Öffentliche Gewässer			
		in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	159.600	159.600	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	75.000	75.000	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0	0	9.900	0	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200	0	0	0	0	0	0	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	3.400	0	0	0	0	0	0	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	300	3.400	0	0	0	9.900	234.600	234.600	
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	17.400	400	2.500	8.800	0	0	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	160.600	160.600	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	400	0	0	0	0	0	0	0	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	400	0	17.400	400	2.500	8.800	160.600	160.600	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-100	3.400	-17.400	-400	-2.500	1.100	74.000	74.000	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	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)	-100	3.400	-17.400	-400	-2.500	1.100	74.000	74.000	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	5.600	0	0	0	0	0	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	5.600	0	0	0	10.000	10.000	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	52.500	0	0	0	0	0	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	52.500	0	0	0	0	0	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	0	-46.900	0	0	0	10.000	10.000	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-100	3.400	-64.300	-400	-2.500	1.100	84.000	84.000	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12600	Brandschutz

Frau Reuter

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Produktbereich 1 bis 5)						
Produkt:	1260000000 - Brandschutz					
Hauptproduktbereich:	1 Zentrale Verwaltung					
Produktbereich:	12 Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe:	126 Brandschutz					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Wahrnehmung der Aufgaben des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes, technische Hilfeleistung und Unterstützung im Katastrophenfall durch die Bereitstellung, Bewirtschaftungen der Gemeindewehr, ihrer Gebäude, Fahrzeuge und Ausrüstungen und Ausbildung Feuerwehrkameraden/innen					
Ziele:	dauerhaft einsatzfähige Feuerwehr unter Beachtung eines optimalen Kosten-Leistungsverhältnisses Realisierung von möglichen Einnahmen infolge von Einsätzen					
Leistungen:						
Grund-/Kennzahlen:	Saldo der Erträge und Aufwendungen sollte konstant bleiben und der Aufwand pro Einwohner nicht 100 € überschreiten.					
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo der Erträge und Aufwendungen	-21.431,21 €	-40.500 €	-31.900 €	-17.200 €	-17.100 €	-15.700 €
je Einwohner	107,16 €	212,04 €	159,50 €	86,00 €	85,50 €	78,50 €
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						
Finanzen in €:						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2023	0	36.600	-36.600	200	40.700	-40.500
Plan 2024	0	27.900	-27.900	200	32.100	-31.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-8.700	8.700	0	-8.600	8.600

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Produktbereich 6)						
Produkt:	6110000000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Hauptproduktbereich:	6 Zentrale Finanzleistungen					
Produktbereich:	61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Produktgruppe:	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	In diesem Produkt werden Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt, die als allgemeine Deckungsmittel und Aufwendungen für den Gesamthaushalt zur Verfügung stehen. Darunter fallen u. a. die Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, die Schlüsselzuweisung, Anteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer und die Gewerbesteuerumlagen sowie Kreis- und Amtsumlagen.					
Ziele:	Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Überwachung der Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz, Überwachung der Zahlungseingänge					
Leistungen:						
Grund-/Kennzahlen:	Steuerquote = $\frac{\text{Erträge aus Steuern} \times 100}{\text{laufende Erträge}}$ Die Steuerquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln). Daher sollte die Steuerquote konstant bleiben.					
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerquote	42,10 %	49,94 %	57,37 %	47,77 %	58,68 %	60,15 %
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						
Finanzen in €:						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2023	306.400	146.300	160.100	322.900	146.300	176.600
Plan 2024	234.600	160.600	74.000	284.400	160.600	123.800
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-71.800	14.300	-86.100	-38.500	14.300	-52.800

Investitions- übersicht

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2022	2023	2024	2025	2026	2027		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
1	370 Gesamtinvestitionen										
	Einzahlungen			5.614,75	5.600	5.600	6.700	6.700	6.700	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	55.900	37.500	37.500	37.500	0	0,00
4	3712600 Feuerwehr										
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	3.400	0	0	0	0	0,00
5	371260021001 GWG	01	12600								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
6	371260024001 Bergungsgerät	01	12600								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	3.400	0	0	0	0	0,00
7	3754100 Gemeinestraßen										
	Einzahlungen			0,00	5.600	5.600	6.700	6.700	6.700	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	52.500	37.500	37.500	37.500	0	0,00
8	375410021001 pauschale Straßenbaubeiträge	01	54100								
	Einzahlungen			5.614,75	5.600	5.600	6.700	6.700	6.700	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
9	375410024001 Investitionszuschuss DL-Licht	01	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	52.500	37.500	37.500	37.500	0	0,00
										0	
	Einzahlungen			0,00	5.600	5.600	6.700	6.700	6.700	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	55.900	37.500	37.500	37.500	0	0,00
	Zu-/Überschuss			0,00	5.600	-50.300	-30.800	-30.800	-30.800	0	0,00

Stellenplan

Stellenplan

2024

Gemeinde Groß Luckow

Lfd.-Nr.	Bezeichnung der Stelle	Wochenstunden	Festgehalt	Anzahl und Bewertung am 30.06. d. Vj.	Tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vj.	Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr	Stellenvermerke Bemerkung
1	Gemeindearbeiter	40	2.160,00	1 (1,0)	1 (1,0)	1 (1,0)	

Stellenplanordnung

Stellenplanquerschnitt

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

Gemeinde: **Groß Luckow**

2024

Abteilung	Beamte (Besoldungsgruppen)													Arbeitnehmer											Insgesamt					
	höherer Dienst				gehobener Dienst				mittlerer Dienst					Entgeltgruppe																
	16	15	14	13	13	12	11	10	9	9	8	7	6	5	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	Festgehalt
Gemeinde- arbeiter																													1	
Summe																													1	
Vorjahr																													1	
mehr																													-	
weniger																													-	
VZÄ																													1,0	
adäquat																													1	

Anlagen

Investitions- programm

Teilhaushalt 01 Produktbereich 1 bis 5
verantwortlich: Bürgermeister

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt: 01									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
	371260021001 GWG								
	25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen im Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	375410024001 Investitionszuschuss DL-Licht								
	25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	52.500	37.500	37.500	37.500	0	0,00
	28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	52.500	37.500	37.500	37.500	0	0,00
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen im Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-52.500	-37.500	-37.500	-37.500	0	0,00

Nr.		Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
		2023	2024	2022	2025	2026	2027		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
	Investitionen unterhalb Wertgrenze								
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	5.600	5.600	6.700	6.700	6.700	0	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	3.400	0	0	0	0	0,00
	= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	5.600	2.200	6.700	6.700	6.700	0	0,00

**Entwicklung
des Saldos
der liquiden Mittel
und der
Kassenkredite**

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.	Gemeinde Groß Luckow	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschließlich Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	173.689,63	109.233,49	154.633,49	325.133,49	369.933,49	476.333,49
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-173.689,63	-109.233,49	-154.633,49	-325.133,49	-369.933,49	-476.333,49
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-246.634,42	-199.631,59	-264.431,59	-394.631,59	-418.631,59	-504.231,59
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	47.002,83	-64.800,00	-130.200,00	-24.000,00	-85.600,00	-80.500,00
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-199.631,59	-264.431,59	-394.631,59	-418.631,59	-504.231,59	-584.731,59
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	72.869,79	90.398,10	109.798,10	69.498,10	48.698,10	27.898,10
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	17.528,31	19.400,00	-40.300,00	-20.800,00	-20.800,00	-20.800,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	90.398,10	109.798,10	69.498,10	48.698,10	27.898,10	7.098,10
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	-109.233,49	-154.633,49	-325.133,49	-369.933,49	-476.333,49	-577.633,49

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

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

Groß Luckow (Amt Uecker-Randow-Tal)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 200

Erhebungsjahr: 2024

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-316.418,05 €	
Jahresergebnis	-103.100,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-419.518,05 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	63,1%	-4
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-264.431,59 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-130.200,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-394.631,59 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	66,4%	-4
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-659.718,05 €	
Ergebnis je Einwohner	-3.298,59 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-584.731,59 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-2.923,66 €	-20
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	241.641,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	1.441,00 €	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	gering	-5
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	0,00 €	
Zinsquote	NaN	
Tilgungsquote	NaN	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	NaN	

fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	15,5%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	17,39 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	67,6%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	8,50 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	0,6%	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-157
LEISTUNGSGRUPPE:	weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit	

**aktuell
festgestellte
Bilanz**

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	689.884,15	667.527,46	-22.356,69
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	562.688,53	540.331,84	-22.356,69
1.2.1	Wald, Forsten	208,32	208,32	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	926,07	908,89	-17,18
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	248.389,05	242.789,79	-5.599,26
1.2.4	Infrastrukturvermögen	296.753,30	279.080,22	-17.673,08
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.486,20	7.268,60	-2.217,60
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.925,59	10.076,02	3.150,43
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	127.195,62	127.195,62	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	127.195,62	127.195,62	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	1.772,26	2.351,92	579,66
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.772,26	2.351,92	579,66
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.459,87	3.215,30	1.755,43
	<i>Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	<i>680,16</i>	<i>938,38</i>	<i>258,22</i>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	75,00	75,00	0,00
	<i>Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen</i>	<i>93,55</i>	<i>187,10</i>	<i>93,55</i>
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.011,10	187,10	-824,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	691.656,41	669.879,38	-21.777,03

Bilanz zum 31. Dezember 2022				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	415.239,62	456.304,36	41.064,74
1.1	Kapitalrücklage	663.858,96	663.858,96	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	663.858,96	663.858,96	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	41.767,75	39.863,45	-1.904,30
1.3	Ergebnisvortrag	-265.172,01	-290.387,09	-25.215,08
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-25.215,08	42.969,04	68.184,12
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Verkehrswerrücklage	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	101.764,49	103.186,86	1.422,37
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	101.764,49	103.186,86	1.422,37
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	89.620,96	85.428,58	-4.192,38
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	12.143,53	17.758,28	5.614,75
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	174.652,30	110.388,16	-64.264,14
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	887,67	1.154,67	267,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	173.689,63	109.233,49	-64.456,14
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	173.689,63	109.233,49	-64.456,14
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	75,00	0,00	-75,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	691.656,41	669.879,38	-21.777,03

Haushaltssicherungskonzept

HSK

- Fortschreibung -
Haushaltssicherungskonzept
2024
der Gemeinde Groß Luckow
Landkreis Vorpommern-Greifswald



1. Einleitung, Rechtsgrundlagen

Gemäß § 43 Abs. 7 Kommunalverfassung M-V ist ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten sowie Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht erreicht werden kann. Ausgeglichen ist der Haushalt nach § 16 (1) Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik, wenn:

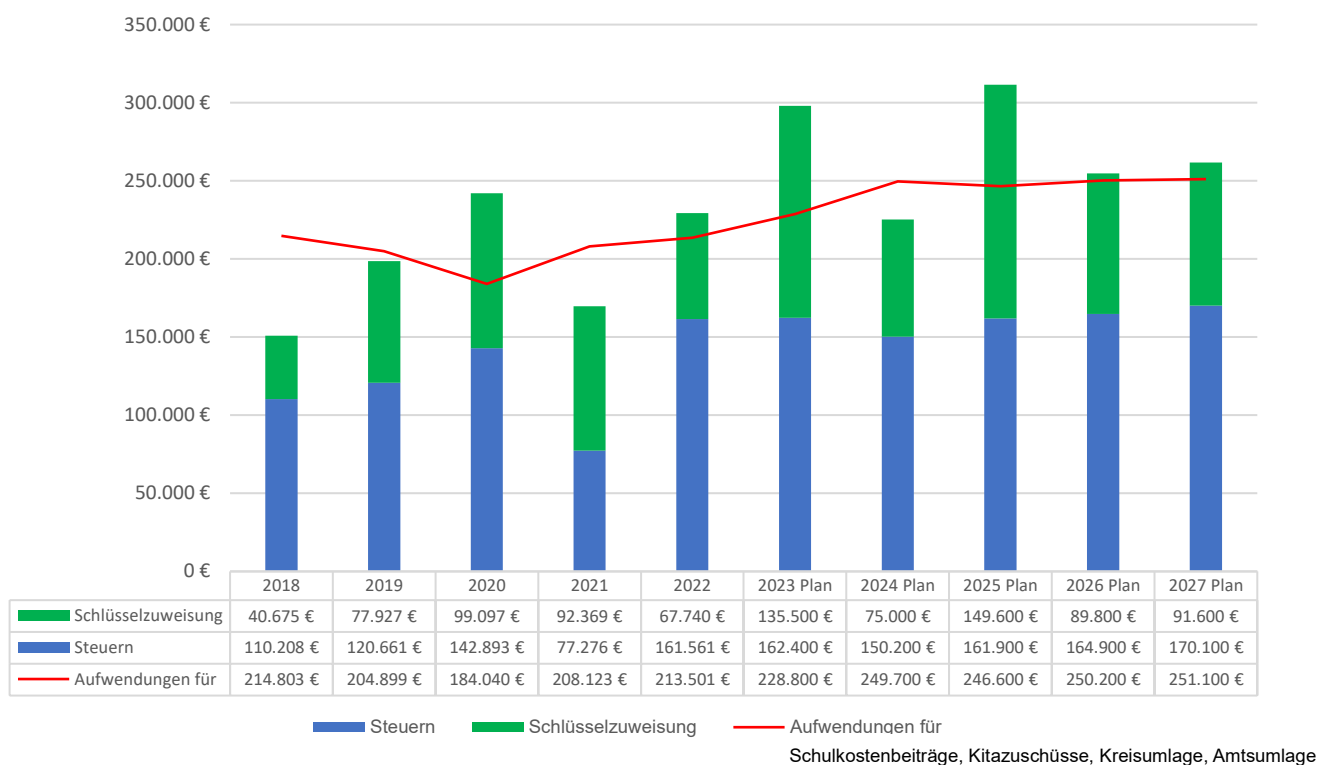
- der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gem. § 2 Abs.1 Nr. 27 GemHVO-Doppik keinen Fehlbetrag ausweist,
- im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs.1 S.1 Nr. 39 GemHVO-Doppik besteht.

Der Ergebnishaushalt 2024 der Gemeinde Groß Luckow weist im Plan einen Fehlbetrag von 419.518 Euro aus. Im Finanzhaushalt besteht ein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 394.632 Euro.

Die Tatbestandsmerkmale des § 16 (1) GemHVO-Doppik sind nicht erfüllt. Ein Haushaltssicherungskonzept ist durch die Gemeindevertretung zu verabschieden.

2. Ursachen für den fehlenden Haushaltsausgleich

- Steuerkraft 2022 auf Basis der Nivellierungshebesätze liegt erheblich unter dem Landesdurchschnitt (**807,45 €/EW** / Landesdurchschnitt MV 953,30 €/EW), die Gemeinde ist von Schlüsselzuweisungen abhängig
- Einkommensteueranteil und Umsatzsteueranteil der Gemeinde liegen erheblich unter dem Landesdurchschnitt (Einkommensteueranteil: **205,68 €/EW** / Landesdurchschnitt MV 329,78 €/EW; Umsatzsteueranteil: **32,26 €/EW** / Landesdurchschnitt MV 68,43 €/EW)
- Der übergemeindliche Finanzausgleich gem. § 4 (1) S.3 KV M-V i.V.m. Art. 73 II Verfassung des Landes M-V ist zu gering für die Aufgabenwahrnehmung innerhalb der Gemeinde
- Erhebung einer Altfehlbetragsumlage durch den Landkreis Vorpommern-Greifswald bis zum Haushaltsjahr 2022
- stetige Zunahme der Kreis- und Amtsumlage
- hohe Ausgaben im Bereich der Kinderbetreuung, seit Einführung des KiföG § 27 im Jahr 2020 erhöhte sich der Gemeindeanteil pro Kind um 28,07%; sowie für den Schullastenausgleich
- Abschreibungen abzüglich Auflösung Sonderposten in Höhe von 22.700 Euro (nur ergebniswirksam)



3. Feststellung des Konsolidierungsbedarfs

Haushaltsjahr	Jahres- ergebnis	Ergebnis- vortrag	Jahresbezogener Saldo d. lfd. Ein- u. Auszahlungen	Saldo d. lfd. Ein- u. Auszahlungen
	Ergebnisrechnung / Ergebnishaushalt		Finanzrechnung / Finanzhaushalt	
Vortrag			-64.529,39	-64.529,39
Ist 2012	-28.566,16	-28.566,16	-18.527,10	-83.056,49
Ist 2013	-356,78	-28.922,94	12.953,25	-70.103,24
Ist 2014	-69.006,31	-97.929,25	-67.192,89	-137.296,13
Ist 2015	4.199,21	-93.730,04	-1.516,75	-138.812,88
Ist 2016	-71.894,38	-165.624,42	-22.631,57	-161.444,45
Ist 2017	-43.826,26	-209.450,68	-37.190,27	-198.634,72
Ist 2018	-67.252,41	-276.703,09	-100.535,24	-299.169,96
Ist 2019	-57.774,59	-334.477,68	-41.591,86	-340.761,82
Ist 2020	69.305,67	-265.172,01	113.331,26	-227.430,56
Ist 2021	-25.215,08	-290.387,09	-19.203,86	-246.634,42
Ist 2022	42.969,04	-247.418,05	47.002,83	-199.631,59
Plan 2023	-69.000	-316.418,05	-64.800	-264.431,59
Plan 2024	-103.100	-419.518,05	-130.200	-394.631,59
Finanzplan 2025	-39.200	-458.718,05	-24.000	-418.631,59
Finanzplan 2026	-102.700	-561.418,05	-85.600	-504.231,59
Finanzplan 2027	-98.300	-659.718,05	-80.500	-584.731,59

4. Auswirkungen bisheriger Konsolidierungsmaßnahmen

Die freiwilligen Leistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 0,46 % der Erträge und liegen daher im Bereich der von der Rechtsprechung genannten 1-1,5 % bei defizitären Haushalten.

Produktkonto	Beschreibung	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023
11104/5692	Verfüungsmittel des Bürgermeisters	0	0	300
11104/5693	Repräsentationen	45,00	25,00	500
12600/5642	Mitgliedsbeitrag	183,24	186,58	300
28100/52492	Veranstaltungen	0	0	200
28100/5419	Zuschüsse Vereine	0	0	200
	Summe	228,24	211,58	1.500

Generell wurden über die Jahre die Hebesätze so angepasst, dass die Kommune im Bereich der Nivellierungshebesätze liegt.

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbsteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde Groß Luckow 2023	350	440	400
Nivellierungshebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2023	323	427	381

Durch die Erhöhung der Grundsteuer B im HHJ 2023 von 426 v.H. auf 440 v.H. hat die Gemeinde Mehrerträge von 480,88 € erwirtschaftet. Durch die Erhöhung der Gewerbesteuer von 380 v.H. auf 400 v.H. wurden Mehrerträge von 4.600 € erwartet. Da jedoch für den Hauptgewerbsteuerzahler der Gemeinde im Jahr 2023 kein Bescheid über den Gewerbesteuermessbetrag erhalten wurde, konnten keine Mehrerträge erzielt werden.

Im Rahmen der sparsamen Mittelbewirtschaftung hat die Gemeinde Groß Luckow 2023 unter anderem im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 4.940 € gegenüber dem Haushaltsplan eingespart, im Bereich der Fahrzeugunterhaltung wurden 3.595 €, bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung wurden 6.500 €, bei Feuerwehrbekleidung wurden 13.132 € eingespart und im freiwilligen Bereich wurden 1.170 € weniger ausgegeben. Dadurch konnten die nicht erzielten Mehrerträge der erhöhten Gewerbesteuer ausgeglichen werden.

Gemäß des §6 Erneuerbare-Energien-Gesetz 2023 können Betreiber von Windenergieanlagen an Land die betroffenen Gemeinden mit 0,2 Cent pro erzeugte Kilowattstunde finanziell beteiligen. Aufgrund einer Windenergieanlage in Wilsickow und der Regelung in §6 EEG wurde ein Vertrag mit dem Betreiber geschlossen. Infolgedessen hat die Gemeinde Groß Luckow im HHJ 2023 eine Zuwendung in Höhe von 965,29 € erhalten. Dieser Betrag ist nach tatsächlich eingespeister Strommenge für den Zeitraum 01.01.-30.11.2023 abgerechnet worden.

Auf Grund falscher Annahmen bei der Konsolidierungsmaßnahme Unterhaltung der Infrastruktur im Haushaltssicherungskonzept 2022 sind anstatt der 30.000 € nur 3.000 € Einsparung erfolgt. Die Maßnahme konnte in 2022 aufgrund der schlechten Witterung nicht vollständig beendet werden, wodurch in 2023 nochmals 9.200 € für die Sanierung angefallen sind.

5. Konsolidierungsmaßnahmen

1. Ausgabenreduzierung entsprechend dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, d.h. unter anderem auch die Begrenzung der freiwilligen Leistungen
2. Einnahmeerzielung
Um den Haushaltsausgleich herzustellen, ist die Gemeinde verpflichtet, alle Einnahmequellen konsequent auszuschöpfen

Groß Luckow zählt 200 Einwohner (Stand 31.12.2022).

Für die Unterhaltung des Gemeindezentrums im aktuellen Haushaltsjahr sind Aufwendungen für den notwendigen Ersatz einer gerissenen Glasscheibe und eine Grundreinigung geplant. Des Weiteren wurden im HHJ 2023 die Leuchtmittel auf LED umgestellt, um Energiekosten zu sparen. Eine Veräußerung des Gemeindezentrums als einziges öffentliches Gebäude im Eigentum der Gemeinde, in dem sowohl die Gemeindevertretersitzungen als auch die Wahlen durchgeführt werden, ist nicht anzustreben. Außerdem befindet sich in dem Gebäude des Gemeindezentrums auch die Feuerwehr. Für die private Nutzung werden Entgelte erhoben. Es wird erwartet, dass durch die Vermietung des Gemeindezentrums Einnahmen in Höhe von 500 € erwirtschaftet werden. Die Unterhaltung eines Gemeindezentrums ist oftmals defizitär, spielt aber gerade in kleineren Gemeinden eine wesentliche Rolle zur Erhaltung des Dorflebens. Sie erhöhen die Bindung von Kindern, Jugendlichen aber auch Älteren an das Dorf und stärken damit das Zusammenleben der Generationen.

Die Gemeinde hat ihren gesamten Immobilienbestand und ihre Grundstücke überprüft. Dabei wurde als wichtigster Aspekt Augenmerk auf die Reduzierung der laufenden Aufwendungen für Unterhaltungen und Betriebskosten gelegt. Es werden nur notwendige Reparatur- und Erhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden getätigt. Bis 2014 konnten alle Grundstücke, die nicht zur Aufgabenerfüllung benötigt wurden, veräußert werden. Dadurch konnten Erträge in Höhe von 13.578,10 Euro erzielt werden. Bei allen weiteren sich im Eigentum der Gemeinde Groß Luckow befindlichen Grundstücke, wie Straßen, Wege und der Feuerwehr, ist eine Veräußerung nicht möglich.

Kulturelle Veranstaltungen wie z.B. Feiern zum Kindertag und Senioren- sowie Kinderweihnachtsfeiern werden von Vereinen und der Feuerwehr in Eigeninitiative durchgeführt. Einzig für ein Dorffest sind 200 € geplant. Die sozialen Zuschüsse für Ältere (wie u.a. Fahrten) wurden gestrichen. Es wurden lediglich 200 € zur Förderung gemeinnütziger ortsansässiger Vereine geplant. Die Aufwendungen für die freiwilligen Leistungen betragen insgesamt 0,65 % der gesamten Erträge im Haushaltsjahr 2024. Die Streichung sämtlicher freiwilliger Leistungen würde nicht zum Ausgleich des Haushaltes führen. Alle anderen Ausgaben des sozialen Bereichs wie Schulbeiträge und Kindertagesförderung sind Pflichtaufgaben. Einsparungen durch Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit sind hier nicht möglich.

Die Gemeinde beschäftigt einen Gemeindearbeiter für 40 Wochenstunden, der für die Ordnung, Sauberkeit und Instandhaltungsarbeiten im Gebiet zuständig ist. Eine Stellenkürzung ist hier nicht sinnvoll, um das Dorfbild in der Region zu erhalten und weiter zu entwickeln. Der Gemeindearbeiter erhält Unterstützung von einem Beschäftigten im Bundesfreiwilligendienst. Die Kosten dafür werden durch das Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben erstattet. Des Weiteren ist ein Mitarbeiter im Nebenverdienst angestellt.

Der Winterdienst in der Gemeinde wird von der Agrargenossenschaft Groß Luckow e.G. kostenfrei durchgeführt. Daher entstehen der Gemeinde durch den Winterdienst keine Aufwendungen und macht eine Gebührensatzung für den Winterdienst abdingbar.

Die Anzahl der Gemeindevertretersitzungen sind jährlich auf das Mindeste beschränkt, wodurch nur ca. 3 Sitzungen stattfinden und so die Aufwandsentschädigungen für die Gemeindevertreter auf einem niedrigen Niveau verbleiben.

Eine Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED soll im Jahr 2024 durch die Edis Netz GmbH erfolgen, wodurch ab dem Jahr 2025 Einsparungen bei den Energiekosten zu erwarten sind. Eine Quantifizierung der Einsparungen ist nicht möglich, da die Energiepreise jährlich schwanken.

Die Gemeinde erhöhte in 2023 die Hebesätze für die Grundsteuer B, sowie für die Gewerbesteuer. Dadurch liegen die Hebesätze der Gemeinde Groß Luckow bis auf die Grundsteuer A 20 Hebesatzpunkte über den gewogenen Durchschnittshebesätze der Gemeindegrößenklasse. Da Mindereinzahlungen bei einer Realsteuerart durch Mehreinzahlungen bei einer anderen Realsteuerart ausgeglichen werden können, besteht trotzdem die Möglichkeit, dass die Gemeinde Hilfen nach §27 Absatz 2 FAG M-V zum Erreichen des Haushaltsausgleiches beantragen und erhalten kann. Auch liegen die Hebesätze der Realsteuern über dem Nivellierungshebesatz für kreisangehörige Gemeinden, wodurch der Gemeinde keine Nachteile bei den Schlüsselzuweisungen und der Kreis- und Amtsumlage entstehen.

Aufgrund der Grundsteuerreform berechnen die Finanzämter derzeit die Grundsteuermessbeträge für sämtliche Grundstücke neu. Die Landesregierung und Kommunale Spitzenverbände bekennen sich zu dem Ziel der aufkommensneutralen Grundsteuerreform für die Gemeinden im M-V. Keine Gemeinde soll aufgrund der angepassten Grundsteuermessbeträge Aufkommensvorteile erzielen oder Aufkommensnachteile erleiden. Aus diesem Grund wird die Gemeinde die Auswirkungen im kommunalen Finanzausgleich abwarten und im Anschluss entsprechende Anpassungen der Hebesätze vornehmen.

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde Groß Luckow 2024	350	440	400
Nivellierungshebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2024	338	438	390
Gewogener landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden nach Größenklassen 2022	335	392	348

Die Hundesteuersatzung wurde 2012 angepasst. Die Sätze liegen auf dem Niveau des Durchschnittes der amtsangehörigen Gemeinden.

Durch die Ansiedlungen im Industrieparks Berlin-Szczecin bei Pasewalk erhofft sich die Gemeinde eine Verbesserung der aktuellen demographischen Situation und somit auch eine Erhöhung der Steuerkraft der Gemeinde.

6. Darstellung bzw. Wirkung der Konsolidierungsmaßnahmen im Kernhaushalt

Die Maßnahmen zur Ausschöpfung von Einnahmequellen der Gemeinde lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Maßnahme	Im Haushalt berücksichtigt	Veränderung Ergebnis- und Finanzhaushalt in Euro							
		2024		2025		2026		2027	
		EHH	FHH	EHH	FHH	EHH	FHH	EHH	FHH
		E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A	E/A
kostenfreier Winterdienst seit 2023	Ja	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
Erhöhung Grundsteuer B auf 440 v.H.	Ja	500	500	500	500	500	500	500	500
Erhöhung Gewerbesteuer auf 400 v.H.	Ja	4.675	4.675	5.075	5.075	5.125	5.125	5.275	5.275
§6 EEG Zuwendung Wilsickow	Ja	800	800	800	800	800	800	800	800
Maßnahmen gesamt		8.875	8.875	9.275	9.275	9.325	9.325	9.475	9.475
kumulierter Konsolidierungsbeitrag aus dem HH-vorjahren im Ergebnishaushalt		92.400		101.675		111.000		120.475	
kumulierter Konsolidierungsbeitrag aus den HH-vorjahren im Finanzhaushalt			92.400	101.675		111.000		120.475	
Haushalt unter Berücksichtigung von Konsolidierungsmaßnahmen		-103.100	-130.200	-39.200	-24.000	-102.700	-85.600	-98.300	-80.500
Haushalte ohne Konsolidierungsmaßnahmen		-111.975	-139.075	-48.475	-33.275	-112.025	-94.925	-107.775	-89.975
Ergebnisvortrag mit Haushaltskonsolidierung		-316.418		-419.518		-458.718		-561.418	
Ergebnisvortrag ohne Haushaltskonsolidierung		-408.818		-521.193		-569.718		-681.893	
Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen mit Haushaltskonsolidierungen des Haushaltsvorjahres			-264.432		-394.632		-418.632		-504.232
Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen ohne Haushaltskonsolidierung des Haushaltsvorjahres			-356.832		-496.307		-529.632		-624.707

Da die Gemeinde Groß Luckow bereits auf äußerste Sparsamkeit im Bereich der Pflichtaufgaben ausgerichtet ist, enthält das Haushaltssicherungskonzept keine weiteren Vorschläge.

7. Angabe des Konsolidierungszeitraumes

Die vorstehend beschriebenen Maßnahmen allein sind nicht ausreichend, die Haushaltssituation grundsätzlich zu verändern. Die Gemeinde Groß Luckow betreibt seit Jahren eine sparsame Haushaltsführung. Dieses Bestreben ist auch mit dem Haushaltsplan 2024 dokumentiert, in dem nur nötigste Erhaltungsaufwendungen berücksichtigt wurden. Obwohl die Hebesätze der Realsteuern über dem Landesdurchschnitt liegen, sind die Einnahmen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen nicht ausreichend bzw. knapp ausreichend um die Schulkosten, Kitakosten, Kreis- und Amtsumlage zu zahlen, dadurch können die Aufwendungen der übrigen Pflichtaufgaben der Gemeinde wie z.B. die Aufwendungen für den Brandschutz nicht durch Erträge gänzlich gedeckt werden. Die ist unter anderem darin begründet, dass 32,5 % der Einwohner zwischen 0 und 20 Jahre alt sind, wodurch hohe Kosten für Kitabetreuung und Schulkosten entstehen. Außerdem ist durch eine relativ hohe Arbeitslosigkeit und geringe Einkommen der Haushalte in der Gemeinde der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer pro Einwohner unterdurchschnittlich. Erträge aus der Veräußerung von gemeindeeigenen Grundstücken zur Konsolidierung des Haushaltes sind nicht mehr zu erwarten, da alle nicht zur Aufgabenerfüllung benötigten Grundstücke bis 2014 verkauft wurden. Ein Haushaltsausgleich ist aus diesen Gründen auch mittelfristig nicht herbeizuführen, was zur Belastung künftiger Generationen führt. Die Finanzzuweisungen an die Gemeinde durch das Land reichen nicht aus, um die Pflichtaufgaben zu erfüllen. Wenn es nicht zu einer nachhaltigen Stärkung der kommunalen Finanzausstattung kommt, wird die Gemeinde Groß Luckow trotz aller Bemühungen die dauernde Leistungsfähigkeit in den nächsten Jahren nicht erreichen können.

Nachrichtlicher Ausweis und Anrechnung des Konsolidierungspotenzials unter Einbeziehung der Hilfen gemäß § 27 FAG

Jahr	Ist 2021	Ist 2022	2023	2024
Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Vorjahres	-227.430,56	-306.468,41	-383.989,54	-448.789,54
Jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-79.037,85	-77.521,13	-64.800	-130.200
planmäßige Tilgung	0	0	0	0
Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des HH Jahres VOR Entschuldungshilfe	-306.468,41	-383.989,54	-448.784,54	-578.989,54
Entschuldungshilfe	59.833,99	124.523,96	126.848,01	113.326,88
	Mindestzuweisung nach FAG 27/1	Sonderzuweisung und Ergänzungszuweisung nach FAG 27/2	Sonderzuweisung und Ergänzungszuweisung nach FAG 27/2	Sonderzuweisung und Ergänzungszuweisung nach FAG 27/2
Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des HH Jahres NACH Entschuldungshilfe	-246.634,42	-199.631,59	-137.583,58	-154.456,70

Unter Einbeziehung der Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs wird die Gemeinde voraussichtlich keinen Ausgleich des Haushaltes erreichen. Jedoch wird der Fehlbetrag erheblich reduziert.

Trotz aller Bemühungen ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Groß Luckow aufgrund der strukturellen Unterfinanzierung der Gemeinde gefährdet.

Groß Luckow, den

Robert Belz
Bürgermeister