

Papendorf
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr
2022**

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Ergebnishaushalt	23
Finanzhaushalt	24
Investitionsprogramm	26
Stellenplan	28
Anlagen	29
• Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	29
• Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	30
• Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr	31
• Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum	32
• Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit (Datenauswertung Rubikon)	33
• Investitionsübersicht	35
• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	68
• Übersicht über die Teilhaushalte	71

Sonstiges

Von den nach § 1 Abs. 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen,
- Wirtschafts- oder Haushaltspläne sowie geprüfte Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts – mit Ausnahme der Sparkassen -, für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- die Wirtschaftspläne/Haushaltspläne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände, die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten -, bei denen die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält.

Ergänzend sind angefügt:

- Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt 73
- Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushalts (Budgetregelungen) 75

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Ergebnishaushalt	23
Finanzhaushalt	24
Investitionsprogramm	26
Stellenplan	28
Anlagen	29
• Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	29
• Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	30
• Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr	31
• Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum	32
• Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit (Datenauswertung Rubikon)	33
• Investitionsübersicht	35
• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	68
• Übersicht über die Teilhaushalte	71

Sonstiges

Von den nach § 1 Abs. 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen,
- Wirtschafts- oder Haushaltspläne sowie geprüfte Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts – mit Ausnahme der Sparkassen -, für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- die Wirtschaftspläne/Haushaltspläne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände, die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten -, bei denen die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält.

Ergänzend sind angefügt:

- | | |
|---|----|
| • Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt | 73 |
| • Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushalts (Budgetregelungen) | 75 |

**Haushaltssatzung der Gemeinde Papendorf
für das Haushaltsjahr 2022**

Aufgrund des § 45 i.V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.11.2021 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	3.029.100 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	3.147.800 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-118.700 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	2.912.000 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von	2.978.100 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	- 66.100 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	219.500 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	392.600 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-173.100 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 291.000 EUR.

§ 5

Hebesätze

Information zu den Hebesätzen

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden in der Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	300 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	400 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	325 v. H.

§ 6

Amtsumlage

entfällt

§ 7

Stellenplan

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

§ 8
Weitere Vorschriften

keine

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31.12 des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 1.814.538 EUR. |
| 2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 3.072.378 EUR. |
| 3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich | 8.604.180 EUR. |

Kritzmow, den
Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom
angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.
Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme für 10 Arbeitstage nach Bekanntmachung wäh-
rend der Sprechzeiten des Amtes Warnow-West im Amtsgebäude, Zimmer 2.16 öffentlich aus.

Kritzmow, den
Ort, Datum

Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Papendorf
für das Haushaltsjahr 2022

Inhalt

1.	Grundlagen und Rahmenbedingungen	5
2.	Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung	5
3.	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	6
3.1.	Darstellung des Haushaltsausgleichs	6
3.1.1.	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	6
3.1.2.	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum	7
3.2.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum	10
4.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	10
5.	Erläuterung der Haushaltsansätze	11
5.1.	Wichtige Erträge und Einzahlungen	11
5.2.	Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	14
5.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre	18
5.4.	Verpflichtungsermächtigungen	19
5.5.	Verbindlichkeiten	19
5.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	19
5.5.2.	Entwicklung der Investitionskredite	20
5.5.3.	Kassenkredite	20
5.6.	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	20
5.7.	Entwicklung der Sonderposten	21
5.8.	Entwicklung der Rückstellungen	21
5.9.	Übersicht über freiwillige Leistungen	22
6.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	22
7.	Stellenplan	23
8.	Fazit und Ausblick	23

1. Grundlagen und Rahmenbedingungen

Budgetdiskussion:

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2022 wurde auf der Grundlage der Anmeldungen der Fachämter aufgestellt. Dabei erfolgte eine Abstimmung mit den budgetverantwortlichen Amtsleitern.

Der im Ergebnis dieser Abstimmung entstandene Entwurf wurde am 04.11.2021 vom Hauptausschuss der Gemeinde Papendorf diskutiert. Hierbei wurde die Haushaltslage des Gesamthaushaltes über alle Budgets dargelegt und die einzelnen Budgets/Teilhaushalte detailliert betrachtet. Entsprechend der Empfehlung des Hauptausschusses wurde anschließend der vorliegende Haushaltsplan mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 aufgestellt.

Haushaltserlass:

Ein Haushaltserlass bzw. Orientierungsdaten des Ministeriums für Inneres und Europa für das Haushaltsjahr 2022 liegen derzeit noch nicht vor. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunale Haushaltswirtschaft können nur geschätzt werden und sind mit großen Unsicherheiten behaftet. Infolge wurden die Zuweisungsbeträge und Umlagen sehr vorsichtig angesetzt.

Wesentliche Grundlagen für die doppische Haushaltsplanung sind die Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern vom 13.07.2011 zuletzt geändert durch Artikel 1 des Doppik-Erleichterungsgesetzes vom 23.07.2019, die Gemeinde-Haushaltsverordnung-Doppik vom 25.02.2008 zuletzt geändert durch Artikel 1 der Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23.07.2019 und die Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenvorordnung-Doppik in der aktuellen Fassung vom 23.07.2019.

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Papendorf zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch die Gemeindevertretung der Gemeinde Papendorf am 19.02.2015 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2022 sind die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 festgestellt. Für die Folgejahre bis 2020 liegen vorläufige Jahresabschlüsse vor, die in die Erläuterungen einbezogen werden.

2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung

Gemeindegebiet

Die Gemeinde Papendorf liegt im Landkreis Rostock, südlich der Hansestadt Rostock. Sie bildet seit dem 06.05.1991 zusammen mit den Gemeinden Elmenhorst/Lichtenhagen, Kritzmow, Lambrechtshagen, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf das Amt Warnow-West. Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Papendorf, Niendorf, Sildemow, Groß-Stove und Grage-topshof. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 2.258 ha.

Bevölkerungsentwicklung

Per 31.12.2020 waren im Gemeindegebiet 2.535 Einwohner und somit 5 Einwohner weniger als im Vorjahr gemeldet.

Bevölkerungsstand lt. statistischem Amt zum	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
für Haushaltsjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	2.530	2.544	2.555	2.531	2.540	2.535

Per 01.10.2021 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 2.560 Einwohner.

Davon waren gemeldet in: Papendorf	979 Einwohner
Gragetopshof	83 Einwohner
Groß Stove	395 Einwohner
Niendorf	487 Einwohner
Sildemow	616 Einwohner

Charakteristik der Gemeinde

Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde Papendorf wurde in den vergangenen Jahren in weiten Teilen saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Rostock-Südstadt den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

In der Gemeinde Papendorf befinden sich die Kindertagesstätte „Warnowkinder“ mit Krippe und der Hort. Beide werden von einem freien Träger, der Wabe Service und Fürsorge gGmbH, für die Gemeinde betrieben. Mit dem Jugendclub, der Feuerwehr und dem Mehrgenerationenhaus gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen. Der Sportverein nutzt und betreibt das Sportlerheim und bietet vielfältige Aktivitäten an. Dieses Angebot wird durch die touristische Verweileinrichtung an der Warnow ergänzt.

Im Gemeindegebiet befindet sich außerdem die Warnowschule Papendorf, die für die fünf Schulträgergemeinden (Papendorf, Pölchow, Ziesendorf, Kritzmow und Stäbelow) als Amtsschule geführt wird. Die Schule hat einen Grundschul- und einen Realschulenteil.

Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem ländlich geprägt. Am Erbsenkamp haben sich einige Kleinbetriebe angesiedelt. Ein Gewerbegebiet befindet sich im Sandkrug in der Entwicklung.

3. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

3.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

3.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen

Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 27 keinen Fehlbetrag ausweist, also mindestens ausgeglichen ist.

Es wird in allen bisher abgeschlossenen oder vorläufig abgeschlossenen Haushaltsjahren (s. Nebenrechnung Fortschreibung vorläufige Jahresergebnisse auf der nächsten Seite) ein positives Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis	je Einwohner	vorzutragende Beträge
		1	2	3	4
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig*				
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	236.182	95	236.182
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	36.375	15	272.557
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	160.774	65	433.331
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	13.401	5	446.732
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	172.195	69	618.927
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	184.311	73	803.238
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2018	106.315	42	909.553
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2019	639.352	250	1.548.905
	bisher vorzutragen vorläufig*		1.548.905		
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Haushaltsergebnis) vorläufig*	2020	619.633	245	2.168.538
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsplan)	2021	-235.300	-93	1.933.238
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-118.700	-47	1.814.538
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	1.814.538		
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	74.200	29	1.888.738
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	98.300	39	1.987.038
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	99.800	39	2.086.838
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		2.086.838		

* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

Wie im Haushaltsplan des Vorjahres kann jedoch erneut kein jahresbezogener Haushaltsausgleich erreicht werden. Erst nach Hinzuziehung des Ergebnisvortrages um weitere 118.700 EUR ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen.

Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt gegeben.

3.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht, also unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

Einschätzung der dauernden Leistungsfähigkeit

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10. Summe Jd. Erträge	2.431.741,13	2.600.264,46	2.654.987,38	2.597.156,99	2.900.402,59	2.967.735,93	2.767.784,19	3.390.464,13	3.493.314,56	3.077.100	3.059.100	3.101.500	3.091.000	3.091.000
19. Summe Jd. Aufwendungen	2.305.881,78	2.552.338,77	2.464.506,31	2.573.216,63	2.724.946,63	2.782.202,89	2.461.969,31	2.467.811,97	2.690.481,51	3.312.400	3.147.800	3.027.300	2.992.700	2.991.000
20. Laufendes Ergebnis Vw	167.859,35	47.925,69	170.481,07	23.940,36	175.455,96	185.533,04	300.814,88	822.652,16	802.833,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800
Finanzergebnis	-17.885,31	-11.550,75	-9.707,09	-10.538,67	-3.260,80	3.787,82	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
außerordentl. Ergebnis					2.602,10									
25. vorläufiger Jahresergebnis	0,00	0,00	160.773,98	13.400,69	172.195,16	184.310,86	300.814,88	822.652,16	802.833,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800
Finanzausgleichrücklage			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0
vorläufige SOPO							106.000,00	131.700,00	137.900,00					
vorläufige AFA							300.500,00	515.000,00	321.100,00					
25. vorläufiges JA mit SOPO/AFA	236.182,01	36.374,94	160.773,98	13.400,69	172.195,16	184.310,86	106.314,88	639.352,16	619.633,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800
27. Ergebnisvortrag	236.182,01	272.556,95	433.330,93	446.731,62	618.926,78	803.237,64	909.552,52	1.548.904,68	2.168.537,73	1.933.238	1.814.538	1.888.738	1.987.038	2.086.838
HH-Ausgleich FHH														
18. Forderungen EHK JA	560.344,18	697.356,85	830.468,59	958.091,58	759.132,37	861.663,74	1.031.722,01	1.789.824,17	2.372.075,74	3.070.146	2.163.446	1.924.246	1.898.346	2.106.746
29. Saldo ord. Ein- und Ausstellungen	295.560,60	236.619,80	310.147,75	201.090,38	318.726,94	243.015,02	282.392,32	846.505,11	766.455,70	-53.300	30.400	224.500	246.800	247.100
32. Saldo Ein- und Ausstellungen Investitionen	-85.322,81	-34.522,89	-107.947,81	-318.422,13	-128.132,35	89.700,63	-243.161,51	-173.691,20	37.025,85	-757.400	-173.100	-153.500	52.600	12.600
32. ordentliche Tilgung	73.720,76	76.002,42	78.377,21	80.849,01	109.725,55	146.896,27	27.259,98	97.891,51	95.434,05	96.000	96.500	96.900	91.000	82.900
Forderungen EHK JE	697.356,85	830.468,59	958.091,58	759.132,37	861.663,74	1.031.722,01	1.789.824,17	2.372.075,74	3.070.146,39	2.163.446	1.924.246	1.898.346	2.106.746	2.283.546
HH-Reste						705.185,13	1.294.135,12	1.600.237,69	1.492.318,50					
36. Veränderung		133.111,74	127.622,99	-198.959,21	102.531,37	170.058,27	758.102,16	582.251,57	688.070,65	-906.700	-239.200	-25.900	208.400	176.800
sonstiger SOPO	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01	190.693,01

im Plan bereits berücksichtigt

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kamerale Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser wurde in der Eröffnungsbilanz mit 573.421,03 EUR festgestellt.

Der Überschuss der laufenden Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen reicht in allen bisher abgeschlossenen oder vorläufig abgeschlossenen Haushaltsjahren aus, um die Tilgungsleistungen zu erwirtschaften, obwohl die Gemeinde die Verschuldung zwischenzeitlich überdurchschnittlich abgebaut hat (von ca. 825.000 EUR im Jahr 2010 auf rund 160.000 EUR bis zur Kreditneuaufnahme Ende 2018).

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	in Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge						
								in EUR					
								1	2	3	4	5	6
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig		573.421				573.421						
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	221.840	295.561	119	73.721	795.261						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	160.617	236.620	95	76.002	955.878						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	231.771	310.148	125	78.377	1.187.649						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	120.241	201.090	81	80.849	1.307.890						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	209.001	318.727	127	109.726	1.516.892						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	96.119	243.015	96	146.896	1.613.011						
	Haushaltsergebnis vorläufig	2018	255.132	282.392	111	27.260	1.868.143						
	Haushaltsergebnis vorläufig	2019	748.614	846.505	331	97.892	2.616.756						
	bisher vorzutragen vorläufig		2.616.756	2.734.058		690.723	2.616.756						
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	671.022	766.456	303	95.434	3.287.778						
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-149.300	-53.300	-21	96.000	3.138.478						
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-66.100	30.400	12	96.500	3.072.378						
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	3.072.378	3.477.614		978.657	3.072.378						
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	127.600	224.500	89	96.900	3.199.978						
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	155.800	246.800	97	91.000	3.355.778						
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	164.200	247.100	97	82.900	3.519.978						
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		3.519.978	4.196.014		1.249.457	3.519.978						

In den Haushaltsplänen 2021 und 2022 kann der Finanzhaushalt jahresbezogen nicht ausgeglichen dargestellt werden. Erst nach Hinzuziehung des Finanzvortrages um weitere 66.100 EUR ist der Ergebnishaushalt 2022 ausgeglichen. Die Finanzplanjahre weisen wieder positive Salden aus.

Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben.

3.2. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum wird in **Muster 5b** dargestellt.

In den Zeilen 1 bis 3 sowie 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde (Guthaben auf dem Verrechnungskonto der Einheitskasse beim Amt) werden im Haushaltsjahr auf 1.924.246 EUR (unter Berücksichtigung von Haushaltsausgaberesten auf 431.928 EUR) abnehmen. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes werden 2.283.546 EUR erwartet.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und planmäßige Tilgung von Krediten)
- dem Investitionsbereich (Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionen)
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern.

Sofern in Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Jahr der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Der Haushaltsausgleich ist in allen vorliegenden Haushaltsjahren gegeben. Die Überschüsse der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen reichen unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge aus Haushaltsvorjahren immer aus, die planmäßigen Tilgungen der Kredite für Investitionen zu decken. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 3.519.978 EUR zu verzeichnen. Diese wird benötigt, um die Unterdeckung des Saldos aus Investitionstätigkeit zu kompensieren, der -1.237.601 EUR am Ende des Finanzplanungszeitraums beträgt.

4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende des Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle. Es handelt sich auch hier teilweise noch um vorläufige Angaben, da bisher nur die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 festgestellt sind.

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz mit 5.810.753,18 EUR festgestellt. Die vorläufigen Jahresergebnisse werden zunächst als Ergebnisvortrag ausgewiesen, da über ihre Verwendung noch kein Beschluss gefasst wurde. Das Eigenkapital beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich 8.876.480 EUR. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich der Erhaltung des Eigenkapitals und einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres
				Allgemeine Kapitalrücklage	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	Rücklage komm. Finanzausgleich	Sonst. zweckgeb. Ergebnisrücklagen	
				in EUR				
1	2	3	4	5	6	7		
1.	Bestand zum Ende des Haushaltsvorjahres							
1.1.	Eröffnungsbilanz		5.810.753	0	0	0	5.810.753	
	Jahresabschluss festgestellt	2012	236.182	5.909.714	42.022	0	6.187.918	
	Jahresabschluss festgestellt	2013	36.375	5.909.714	44.518	0	6.268.810	
	Jahresabschluss festgestellt	2014	160.774	5.909.714	44.204	0	6.473.788	
	Jahresabschluss festgestellt	2015	13.401	5.909.713	39.761	0	6.526.949	
	Jahresabschluss festgestellt	2016	172.195	5.908.916	41.168	0	6.739.515	
	Jahresabschluss festgestellt	2017	184.311	5.908.916	42.366	0	6.966.192	
	Jahresabschluss vorläufig*	2018	106.315	5.908.916	32.806	0	7.105.313	
	Jahresabschluss vorläufig*	2019	639.352	5.908.916	46.386	0	7.791.051	
	bisher vorzutragen vorläufig*		1.548.905	5.908.916	333.230	0	7.791.051	
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergeb.)*	2020	2.168.538	5.908.916	515.726	0	8.593.180	
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	1.933.238	5.908.916	698.226	0	8.540.380	
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	1.814.538	5.908.916	880.726	0	8.604.180	
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	1.888.738	5.908.916	880.726	0	8.678.380	
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	1.987.038	5.908.916	880.726	0	8.776.680	
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	2.086.838	5.908.916	880.726	0	8.876.480	

* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

5. Erläuterung der Haushaltsansätze

5.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Die Summe der laufenden Erträge beträgt 3.029.100 EUR. Gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 3.077.100 EUR) bedeutet dies eine Verringerung um 48.000 EUR.

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** betragen 2.210.100 EUR (Vorjahr 2.070.900 EUR). Im Vergleich zum letzten Haushaltsjahr erwartet die Gemeinde insgesamt 35.200 EUR mehr Einkommens- und Umsatzsteueranteile. Diese sind nach Mitteilung vom statistischem Amt auf Grundlage der Septemberdaten 2020. Die Steuererträge (A Steuer, B Steuer) wurden auf der Basis der tatsächlichen Veranlagungen 2021 angesetzt. Die Gewerbesteuer ist höher als nach den vom Finanzamt festgesetzten Vorauszahlungen in Höhe von 600.000 EUR veranschlagt (Vorjahr 500.000 EUR).

Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüssen** werden in Höhe von 504.800 EUR (Vorjahr 519.000 EUR) erwartet. Diese Position beinhaltet Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Fördermittel), die nicht zahlungswirksam sind. Die Gemeinde rechnet mit Schlüsselzuweisungen wie auch im Vorjahr in Höhe von 391.900 EUR.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** betragen 30.200 EUR und werden damit um 17.200 EUR niedriger veranschlagt als im Vorjahr (Vorjahr 47.400 EUR).

Die Erträge für die Entgelte Wasser- und Bodenverband werden in Höhe von 25.000 EUR (Vorjahr 40.000 EUR) geplant. In geraden Jahren wie 2022 werden nur Gebühren über 50 EUR erhoben.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betragen 198.300 EUR (Vorjahr 354.400 EUR). Sie betreffen die Mieten und Pachten entsprechend der aktuellen Verträge. Die Reduzierung resultiert daraus, dass im Jahr 2021 Erträge aus Kostenerstattungen für B-Pläne veranschlagt wurden, die im Jahr 2022 nicht relevant sind.

Die **Zinserträge und sonstige Finanzerträge** werden in Höhe von 7.600 EUR (Vorjahr 7.300 EUR) geplant. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG und die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer sowie Zinserträge aus Geldanlagen, die wieder leicht ansteigen.

Sonstige laufende Erträge werden wie im Vorjahr in Höhe von 78.100 EUR erwartet. Hier spiegeln sich die Konzessionsabgaben wieder.

Die im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen weichen teilweise von den im Ergebnishaushalt veranschlagten Erträgen ab. Dies ist vor allem darin begründet, dass im Ergebnishaushalt die Auflösungen von Sonderposten sowie die Auflösung von Rückstellungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Erträgen gelten auch für die Einzahlungen.

Insgesamt muss von einer zunächst rückläufigen Grundausrüstung ausgegangen werden. Die Steuereinnahmen werden infolge der Corona-Pandemie und der sich daraus ergebenden gesamtwirtschaftlichen Entwicklung Ausfälle erleiden, die zahlenmäßig kaum zu benennen sind. Die konsequente Ausschöpfung des eigenen Einnahmepotenzials muss daher stärker in den Fokus rücken.

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt die Tabelle auf der folgenden Seite:

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen

Lfd. Nr.	Ertrags-/Einzahlungsarten	RE 2020 vorl.		Plan 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.321.869,69	2.211.511,93	2.070.900	2.070.900	2.210.100	2.210.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100
	davon Grundsteuer A	17.997,09	19.909,59	19.900	19.900	19.500	19.500	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	Grundsteuer B	229.530,80	228.790,44	233.500	233.500	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000	238.000
	Gewerbesteuer	699.273,21	587.693,77	500.000	500.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
	Einkommenssteuer	1.284.302,12	1.284.302,12	1.223.100	1.223.100	1.267.800	1.267.800	1.343.900	1.343.900	1.343.900	1.343.900	1.343.900	1.343.900
	Umsatzsteuer	71.841,86	71.841,86	75.800	75.800	66.300	66.300	67.600	67.600	67.600	67.600	67.600	67.600
	Hundsteuer	10.259,18	10.191,68	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Zweitwohnungssteuer	8.665,43	8.782,47	8.600	8.600	8.500	8.500	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen	774.579,49	774.579,49	519.000	391.900	504.800	391.900	489.200	376.300	489.200	376.300	489.200	376.300
	davon Schlüsselzuweisung	689.531,49	689.531,49	391.900	391.900	391.900	391.900	376.300	376.300	376.300	376.300	376.300	391.900
	Auflösung SOPO FM	51.900,00	0,00	127.100	0	112.900	0	112.900	0	112.900	0	112.900	0
4.	Leistungsentgelte öff.-rechtliche	26.076,80	26.678,75	47.400	41.000	30.200	26.000	40.200	36.000	30.200	26.000	30.200	26.000
5.	Leistungsentgelte privatrechtliche	259.286,20	254.848,43	354.400	354.400	198.300	198.300	198.300	198.300	198.300	198.300	198.300	198.300
9.	Zinserträge/-einzahlungen	9.738,25	9.085,89	7.300	7.300	7.600	7.600	7.600	7.600	7.100	7.100	7.100	7.100
	davon für Geldanlagen	496,12	330,36	700	700	1.000	1.000	1.000	1.000	500	500	500	500
	aus Forderungen	4.900,00	4.900,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
10.	sonst. laufende Erträge/Einzahlung	96.259,72	86.591,08	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100
	davon Konzessionsabg.	83.047,32	85.273,18	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000
11.	Ordentliche Erträge/Einzahlung	3.493.314,56	3.368.799,98	3.077.100	2.943.600	3.029.100	2.912.000	3.101.500	2.984.400	3.091.000	2.973.900	3.091.000	2.973.900
23.	Außerordentliche Erträge/Einzahlung	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe												
	Erträge/Einzahlung	3.493.314,56	3.368.799,98	3.077.100	2.943.600	3.029.100	2.912.000	3.101.500	2.984.400	3.091.000	2.973.900	3.091.000	2.973.900
	je Einwohner	1.378,03	1.328,92	1.211	1.159	1.195	1.149	1.223	1.177	1.219	1.173	1.219	1.173

unter Berücksichtigung der geplanten Auflösung SOPO

5.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 3.147.800 EUR (Vorjahr 3.312.400 EUR). Gegenüber 2021 werden die laufenden Aufwendungen um 164.600 EUR vermindert veranschlagt.

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von 40.800 EUR werden gegenüber dem Vorjahr um 3.000 EUR (Vorjahr 43.800 EUR) vermindert veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr). Die Aufwendungen für die Personalkosten wurden unter Berücksichtigung des geltenden Tarifabschlusses geplant, der über 2022 hinaus gilt.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** werden im Umfang von 808.700 EUR (Vorjahr 799.000 EUR) erwartet.

Die Kostenerstattung für die Bauhofumlage an das Amt wird in Höhe von 176.400 EUR (Vorjahr 178.700 EUR) veranschlagt. Die Kostenerstattung spiegelt die Investitionen (Arbeitskorb für den Hublader, Hochgrasmähwerk) und die Entwicklung der Personalkosten wieder.

Im Produkt Brandschutz bewegen sich die Aufwendungen im Gesamtumfang in Höhe von 100.500 EUR (Vorjahr 72.100 EUR). Besondere Berücksichtigung fand dabei die Unterhaltung im Feuerwehrhaus in Höhe von 20.000 EUR. Diese umfasst Malerarbeiten, die Verbesserung der Raumakustik sowie die Reinigung. Weiterhin werden für Geräte- und Fahrzeugunterhaltung (15.000 EUR) und für die Aufwendungen der Jugendfeuerwehr (1.500 EUR inkl. Amtszeltlager) veranschlagt. Dem beantragten Bedarf der Feuerwehr konnte die Gemeinde jedoch nicht nachkommen.

Für den Schullastenausgleich Grundschule werden Mittel in Höhe von 33.000 EUR bei einer Schülerzahl von 30 Schülern (Vorjahr 30.800 EUR für 28 Schüler) geplant.

Die Amtsschulumlage Warnowschule Papendorf wird in Höhe von 214.000 EUR bei einer Schülerzahl von 172 Schülern (Vorjahr 219.900 EUR für 179 Schüler) veranschlagt. Der Schullastenausgleich für Regionale Schulen wird wie im Vorjahr in Höhe von 4.000 EUR bei einer Schülerzahl von 4 Schülern geplant.

Für die Instandhaltung und Instandsetzung in der Kita werden 8.000 EUR für Reparaturen (3.000 EUR) und Raumakustik (5.000 EUR) geplant. Die Mittel für die Raumakustik werden mit einem Sperrvermerk versehen. Dieser kann nur durch den Bürgermeister aufgehoben werden.

Der Zuschuss für das Dorffest wird wie im Vorjahr in Höhe von 2.000 EUR geplant.

Für die Unterhaltung und Instandsetzung der Wohnungen werden 66.500 EUR (Vorjahr 27.000 EUR), davon 40.000 EUR für eine Wohnungsgrundsanie rung nach Leerzug in der Dorfstraße 38/39 benötigt.

Für Stromkosten der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 19.000 EUR (Vorjahr 27.000 EUR) veranschlagt. Aufgrund der erfolgten LED Umstellung ist eine Kostenersparnis zu erwarten. Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung werden in Höhe von 80.000 EUR (Vorjahr 125.000 EUR) geplant. Verbleibende Mittel aus dem Jahr 2021 werden weiter

in das Jahr 2022 übertragen (Gehweg in Niendorf). Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 8.000 EUR wie auch im Vorjahr für die technische und bauliche Unterhaltung veranschlagt. Für den Winterdienst werden Mittel in Höhe von 36.300 EUR veranschlagt (Vorjahr 17.000 EUR). Die Leistung wurde neu ausgeschrieben. Es wurde ein Festpreis vereinbart.

Für die Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen und der Baumpflege wurden die Mittel an den Vorjahresbedarf angepasst. Im Jahr 2022 sind neben den planmäßigen Pflegearbeiten am Altbestand die Beseitigung von Wetterschäden Anpflanzungen von Jungbäumen als Ausgleich lt. Auflagen vorgesehen.

Für die Unterhaltung der Badegewässer werden Mittel in Höhe von 3.000 EUR (Vorjahr 500 EUR) u.a. für die Verbreiterung der Badestelle geplant.

Die Beiträge an die Wasser- und Bodenverbände werden infolge der Zunahmen der Schäden steigen. Es wird mit Umlagekosten von 37.000 EUR (Vorjahr 39.300 EUR) gerechnet.

Abschreibungen wurden in einer Gesamthöhe von 266.200 EUR berücksichtigt (Vorjahr 315.500 EUR). Diese entfallen auf die Produkte Brandschutz (44.100 EUR, gegenüber VJ +28,3 TEUR für neues Fahrzeug), Regionale Schulen (3.600 EUR), Tageseinrichtungen (24.000 EUR), Jugendzentrum (100 EUR), Spielplätze (12.500 EUR), Sportstätten (7.400 EUR), Kommunale Wohnungen (7.400 EUR), Gemeindestraßen (153.400 EUR), Öffentliches Grün (4.300 EUR), Gewässerunterhaltung (4.000 EUR) und Gemeindezentrum (5.400 EUR).

Für **Zuwendungen und Umlagen** werden Aufwendungen in Höhe von 1.972.800 EUR (Vorjahr 1.950.200 EUR) veranschlagt. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 1.008.300 EUR wie im Vorjahr ein. Zugrunde liegt der beschlossene Umlagesatz von 39,71%.

Die Amtsumlage wurde mit 372.000 EUR mit einem Prozentsatz von 13,66 % der Umlagegrundlage eingestellt (Vorjahr 371.200 EUR bei 13,60 % der Umlagegrundlage).

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet.

Nach wie vor besteht bei der Feuerwehr Bedarf an Maschinisten, die über die erforderliche Fahrerlaubnis für LKW (C, CE) verfügen müssen, um die Einsatzfahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr führen zu können, damit die Einsatzbereitschaft gegeben ist. Im Haushaltsjahr 2022 soll ein weiterer Kamerad den Führerscheinlehrgang absolvieren. Dafür werden Mittel in Höhe von 3.700 EUR als Zuschuss eingestellt.

Der Zuschuss an die Kameradschaftskasse wird wie im Vorjahr mit 1.500 EUR veranschlagt.

Die Ausgleichszahlungen für Kinder in Tageseinrichtungen werden in Höhe von 500.000 EUR für 250 Kinder (Vorjahr 477.000 EUR für 260 Kinder) veranschlagt.

Die **Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen** werden in Höhe von 3.200 EUR (Vorjahr 3.700 EUR) geplant. Hierbei handelt es sich um die Zinsaufwendungen für die Kredite (Schülerweiterung, Mehrgenerationenhaus, Investitionskostenzuschuss Sporthalle WSP und das Feuerwehrfahrzeug).

Für die **Sonstigen laufenden Aufwendungen** werden 56.100 EUR (Vorjahr 200.200 EUR) geplant. Diese Position beinhaltet die Kosten für Geschäftsaufwendungen, Internet, Versicherungen, Gebühren Rechtsanwalt, Repräsentationen, Miete für Technik etc.

Für die Beschaffung von Tablets bzw. iPads für die Gemeindevertretung und sachkundige Einwohner wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (9.000 EUR), ebenso für die Schulungskosten.

Die Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung der Feuerwehr werden in Höhe von 10.000 EUR wie auch im Vorjahr geplant, da der Bedarf für Poolbekleidung für Atemschutzträger, Einkleidung neuer Kameraden, Handschuhe, Stiefel etc. besteht.

Für die verbleibenden Mittel der Gemeindechronik und das Wappen wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (ca. 4.996,25 EUR).

Die bestehenden B-Pläne und der Flächennutzungsplan sind bereits Bestandteil der Haushaltsplanung 2021. Zur Weiterführung dieser Maßnahmen wird ein Übertragungsvermerk für das Haushaltsjahr 2022 gesetzt.

Die im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Auszahlungen weichen teilweise von den im Ergebnishaushalt veranschlagten Aufwendungen ab. Dies ist vor allem darin begründet, dass im Ergebnishaushalt die Abschreibungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Aufwendungen gelten somit auch für die Auszahlungen.

Insgesamt kann trotz aller Sparbemühungen von einem kontinuierlich leicht ansteigenden Finanzbedarf ausgegangen werden. Neben der allgemeinen Teuerungsrate erwachsen zusätzliche Finanzbedarfe infolge der Unterhaltungsaufwendungen.

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die Tabelle auf der folgenden Seite.

lfd. Nr.	Aufwands-/Auszahlung-sarten	RE 2020 vorl.		Plan 2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
12.	Personalaufwendungen/-auszahlungen	35.720,22	35.702,22	43.800	43.800	40.800	40.800	40.800	40.800	40.800	40.800	40.800	40.800
13.	Aufwendungen/Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	713.716,67	736.764,31	799.000	792.600	808.700	808.700	697.400	697.400	667.800	667.800	668.300	668.300
15.	Abschreibungen	321.100,00	0,00	315.500	0	266.200	0	267.400	0	265.600	0	264.400	0
	davon Infrastrukturvermögen	232.300,00	0,00	236.400	0	146.800	0	149.000	0	148.500	0	148.300	0
	bebaute Grundstücke	37.500,00	0,00	35.600	0	47.500	0	47.500	0	47.300	0	46.900	0
	Zuwendungen,												
17.	Umlagen	1.777.443,12	1.697.597,32	1.950.200	1.855.400	1.972.800	1.972.800	1.972.100	1.972.100	1.969.100	1.969.100	1.969.100	1.969.100
	davon Kreisumlage	877.541,86	877.541,86	1.008.300	965.200	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300
	Amtsumlage	356.145,68	356.145,68	371.200	371.200	372.600	372.600	372.600	372.600	372.600	372.600	372.600	372.600
	Gewerbesteuerumlage	65.517,08	65.517,08	53.900	40.900	64.600	64.600	64.600	64.600	64.600	64.600	64.600	64.600
	Zins- und sonstige												
19.	Finanzaufwendungen/Auszahlungen	4.100,85	4.125,38	3.700	3.700	3.200	3.200	2.600	2.600	2.200	2.200	1.600	1.600
20.	Sonst. lfd. Aufwendungen/Auszahlungen	159.159,00	128.137,05	200.200	55.200	56.100	56.100	47.000	47.000	47.200	47.200	47.000	47.000
21.	Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	2.690.481,51	2.602.344,28	3.312.400	2.789.400	3.147.800	2.881.600	3.027.300	2.759.900	2.992.700	2.727.100	2.991.200	2.726.800
24.	Außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Aufwendungen/Auszahlungen	2.690.481,51	2.602.344,28	3.312.400	2.789.400	3.147.800	2.881.600	3.027.300	2.759.900	2.992.700	2.727.100	2.991.200	2.726.800
	je Einwohner	1.061,33	1.026,57	1.304,09	1.098,19	1.241,74	1.136,73	1.194,20	1.088,72	1.180,55	1.075,78	1.179,96	1.075,66

unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen

5.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre

Gemäß Empfehlung des Hauptausschusses vom 04.11.2021 und nach Festlegung in der Haushaltssatzung zum Haushaltsjahr 2022 werden die Investitionen im Finanzhaushalt ab einer Wertgrenze von 100.000 EUR dargestellt.

Eine Investitionsübersicht über alle Maßnahmen ist als Anlage beigefügt.

Das Investitionsprogramm 2022 sieht u.a. folgende **neue** Maßnahme vor:

Teilhaushalt	2	Bürgerdienste
Produkt	126	Brandschutz
Maßnahme		Feuerwehrfahrzeuge

	2022
Auszahlungen AiB	350.000

Erläuterung:

Die Gemeinde wird eine Ersatzbeschaffung für das Löschfahrzeug auf Basis eines Tanklöschfahrzeuges vornehmen. Eine Pauschalzuweisung des Landkreises in Höhe von ca. 80.000 EUR wird erwartet.

Auswirkungen:

In der Bilanz resultiert auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Sachanlagen ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Beschaffung des Tanklöschfahrzeuges um ca. 23.300 EUR.

5.4. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V bestehen auch aus Vorjahren nicht. Damit entfällt die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.

5.5. Verbindlichkeiten

5.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

Die Entwicklung wird in **Muster 4a** als Anlage dargestellt.

5.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2022 beträgt der Schuldenstand 619.678,53 EUR. Das entspricht bei 2.535 Einwohnern per 31.12.2020, die als Grundlage für die Haushaltsplanung 2022 heranzuziehen sind, einer Verschuldung von 244,44 EUR (VJ 281,73 EUR) je Einwohner. Alle Kredite werden mittelfristig getilgt.

Kreditgeber	Zweck	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres						Zinssatz in %	getilgt
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in EUR							
DKB	Schülerweiterungsbau	67.886,68	53.162,79	38.375,51	23.524,58	8.609,72	0,00	0,43	15.02.2024
KfW	Mehrgenerationenhaus	66.437,00	59.437,00	52.437,00	45.437,00	38.437,00	31.437,00	0,09	15.05.2029
DKB	Sporthalle WSP FFV-Fahrzeug	676.715,80	603.005,64	528.867,02	454.297,45	379.294,43	303.855,00	0,60	31.12.2028
Summe Kreditmarkt		811.039,48	715.605,43	619.679,53	523.259,03	426.341,15	335.292,00		
Abbau/Tilgung		95.434,05	95.925,90	96.420,50	96.917,88	91.049,15	82.877,02		

Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung in Höhe von 96.420,50 EUR wird sich der Schuldenstand zum Jahresende 2022 auf 523.259,03 und somit auf 206,41 EUR je Einwohner verringern.

5.5.3. Kassenkredite

Die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist 2022 entsprechend der Planung im Finanzhaushalt voraussichtlich nicht erforderlich. Zur Abdeckung von möglichen unterjährigen Liquiditätsengpässen z. B. durch Vorfinanzierung von Investitionen wird jedoch ein Kassenkreditrahmen von 291.000 EUR veranschlagt. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

5.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte getätigt. Bürgschaften wurden nicht übernommen.

5.7. Entwicklung der Sonderposten

lfd. Nr.	Art	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2020	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2021	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2022	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2023	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2024	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2025
		in EUR					
1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.161.445	3.023.545	2.890.045	2.772.945	2.655.845	2.538.745
1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.083.113	2.951.513	2.824.413	2.711.513	2.598.613	2.485.713
1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	78.332	72.032	65.632	61.432	57.232	53.032
1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige Sonderposten / Sonstige (HH-Konsolidierung)	190.693	190.693	190.693	190.693	190.693	190.693
	Summe	3.352.138	3.214.238	3.080.738	2.963.638	2.846.538	2.729.438

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie kostenfrei von Erschließungsträgern übertragene Vermögensgegenstände sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinde dar, da sie nicht aus eigener Finanzkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Insoweit bilden sie ein eigenständiges Finanzierungsinstrument. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Als sonstiger Sonderposten werden daneben die von der Gemeinde angesparten Haushaltskonsolidierungsmittel ausgewiesen. Diese müssen auch nach den festgestellten Jahresabschlüssen bis 2017 nicht zum Ausgleich der Jahresrechnung in Anspruch genommen und aufgelöst werden.

Die Veränderungen im Finanzplanungszeitraum beruhen ausschließlich auf planmäßigen Auflösungen der Sonderposten.

5.8. Entwicklung der Rückstellungen

Die Entwicklung wird in **Muster 4b** als Anlage dargestellt.

Rückstellungen bestehen im Zusammenhang mit einer Grundstücksrückübertragung und für Rechtsstreite.

5.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwen-	Erträge	Eigen-	Auszah-	Einzah-	Eigen-
			dungen		anteil	lungen	lungen	anteil
in EUR								
2	126	Brandschutz Ju- gendwehr, Kame- radschafts-kasse, LKW-Führerschein	6.700	0	6.700	6.700	0	6.700
2	281	Heimat-/Kultur- pflege Senioren- arbeit, Veranstal- tungen, Wappen	4.100	0	4.100	4.100	0	4.100
2	36601	Jugendarbeit	26.000	0	26.000	25.900	0	25.900
3	36602	Spielplätze	16.000	7.900	8.100	3.500	0	3.500
2	421/4	Sport, -anlagen Zuschuss Platz- pflege, Versiche- rung	14.300	1.700	12.600	6.900	600	6.300
3	522	Kommunale Wohnungen	96.800	107.000	-10.200	89.400	107.000	-17.600
3	573	Gemeindezen- trum Bewirtschaf- tung, Unterhaltung, Vermietung	24.800	22.500	2.300	19.400	20.000	-600
Summe			188.700	139.100	49.600	155.900	127.600	28.300

6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde Papendorf weist wie bisher sowohl für das Haushaltsjahr 2022 als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes einen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus. Zur Finanzierung von Investitionsvorhaben (FFW-Fahrzeug, Investitionszuschuss Neubau Sporthalle) musste die Gemeinde einen neuen Kredit aufnehmen, der unter den derzeit günstigen Kapitalmarktkonditionen innerhalb der Zinsfestschreibung bis 2028 vollständig getilgt werden soll und kann. Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde negativ beeinflussen könnten, sind nicht bekannt. Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum weiter verbessert werden. Insoweit ist die dauernde Leistungsfähigkeit gegeben.

Die Datenauswertung aus **RUBIKON** ist als Anlage beigefügt.

7. Stellenplan

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2022 beträgt 0.
Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

8. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gesicherte Leistungsfähigkeit auf. Diese ist auch auf die haushalts-sichernden Maßnahmen und die positiven Ergebnisse der Vorjahre zurückzuführen. Einen wesentlichen Beitrag dazu leistet der zwischenzeitlich massive Abbau der Verschuldung seit 2016 unter Heranziehung der Aufstockungsbeträge der Schlüsselzuweisungen.

Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt sind im Haushaltsjahr und in den Finanzplanungsjahren ausgeglichen, wobei auf die Vorträge aus Vorjahren zurückgegriffen werden muss.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über einen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto beim Amt in Höhe von ca. 800.000 EUR, da aktuell Haushaltsreste von rd. 1,5 Mio. EUR bestehen. Die Höhe des Eigenkapitals kann im Bestand mindestens erhalten werden.

Um den Haushaltsausgleich in den kommenden Jahren auch bei steigenden Belastungen zu sichern, wird es neben der Einhaltung der Vorgaben des Planes bei den Aufwendungen/Auszahlungen zunehmend erforderlich, das Potenzial der laufenden Erträge/Einzahlungen besser auszuschöpfen. Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen. Neben den einmaligen Investitionsauszahlungen sind insbesondere der Werteverzehr, der sich in den Abschreibungen widerspiegelt, sowie der zusätzliche Unterhaltungsaufwand zu beachten.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Leistungsfähigkeit der Gemeinde können zahlenmäßig nur zum Teil gefasst werden (s. Anlage). Es wird mit rückläufigen allgemeinen Finanzierungsmitteln gerechnet, was den Haushaltsausgleich zukünftig weiter erschweren wird.

Die Verwendung der Infrastrukturpauschale erfolgt ausschließlich investiv.

Die pauschalen Zuweisungen für den Wegfall der Ausbaubeiträge sollen für die Maßnahme Ausbau Geh- und Radweg in Groß Stove, Am Hopfenbruch 3-6 eingesetzt werden.

Ergebnishaushalt 2022

Seite : 23

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:11:19

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto-nummer
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.321.869,69	2.070.900	2.210.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	774.579,49	519.000	504.800	489.200	489.200	489.200	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.076,80	47.400	30.200	40.200	30.200	30.200	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	259.286,20	354.400	198.300	198.300	198.300	198.300	441,443, 444,445, 448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.504,41	0	0	0	0	0	442,447, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.738,25	7.300	7.600	7.600	7.100	7.100	47
9.	+	Sonstige Erträge	96.259,72	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	46,451,491
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.493.314,56	3.077.100	3.029.100	3.101.500	3.091.000	3.091.000	
11.	-	Personalaufwendungen	35.720,22	43.800	40.800	40.800	40.800	40.800	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	713.716,67	799.000	808.700	697.400	667.800	668.300	52
14.	-	Abschreibungen	341,65	315.500	266.200	267.400	265.600	264.400	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.777.443,12	1.950.200	1.972.800	1.972.100	1.969.100	1.969.100	54
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.100,85	3.700	3.200	2.600	2.200	1.600	57
18.	-	Sonstige Aufwendungen	159.159,00	200.200	56.100	47.000	47.200	47.000	56,591
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.690.481,51	3.312.400	3.147.800	3.027.300	2.992.700	2.991.200	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	802.833,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	802.833,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800	
Ergebnishaushalt/-rechnung									
21			2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	
2	26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.548.904,68	2.168.538	1.933.238	1.814.538	1.888.738	1.987.038	
	27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	2.168.537,73	1.933.238	1.814.538	1.888.738	1.987.038	2.086.838	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Erläuterung
			vorjahres	vorjahres einschli. Nachträge	jahres	daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-	
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	Konto-	
								nummer	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.211.511,93	2.070.900	2.210.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	774.579,49	391.900	391.900	376.300	376.300	376.300	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.678,75	41.000	26.000	36.000	26.000	26.000	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.848,43	354.400	198.300	198.300	198.300	198.300	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.504,41	0	0	0	0	0	642,647,648
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.085,89	7.300	7.600	7.600	7.100	7.100	67
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	86.591,08	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	651,66
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.368.799,98	2.943.600	2.912.000	2.984.400	2.973.900	2.973.900	
10.	-	Personalauszahlungen	35.720,22	43.800	40.800	40.800	40.800	40.800	70
11.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	736.764,31	799.000	808.700	697.400	667.800	668.300	72
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.697.597,32	1.950.200	1.972.800	1.972.100	1.969.100	1.969.100	74
14.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.125,38	3.700	3.200	2.600	2.200	1.600	77
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	128.137,05	200.200	56.100	47.000	47.200	47.000	76
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.602.344,28	2.996.900	2.881.600	2.759.900	2.727.100	2.726.800	
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	766.455,70	-53.300	30.400	224.500	246.800	247.100	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	203.607,48	452.200	182.500	249.000	15.600	15.600	681,683
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	38.390,63	0	37.000	37.000	37.000	37.000	682,683
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	18.368,00	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)	260.366,11	452.200	219.500	286.000	52.600	52.600	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	223.340,26	1.209.600	392.600	439.500	0	40.000	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)	223.340,26	1.209.600	392.600	439.500	0	40.000	
29.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	37.025,85	-757.400	-173.100	-153.500	52.600	12.600	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	803.481,55	-810.700	-142.700	71.000	299.400	259.700	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691 + 692
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	95.434,05	96.000	96.500	96.900	91.000	82.900	791 + 792
33.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-95.434,05	-96.000	-96.500	-96.900	-91.000	-82.900	
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-9.976,85	0	0	0	0	0	699 J. 799

Finanzhaushalt 2022

Seite : 25

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:12:39

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	698.070,65	-906.700	-239.200	-25.900	208.400	176.800	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	671.021,65	-149.300	-66.100	127.600	155.800	164.200	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	2.616.756,44	3.287.778	3.138.478	3.072.378	3.199.978	3.355.778	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	3.287.778,09	3.138.478	3.072.378	3.199.978	3.355.778	3.519.978	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	

Investitionsprogramm 2022

Itd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-HH	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				in EUR									
				Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtauszahlungen		
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029				
1	Einzahlungen			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2	Liegenschaften	3	11401	96.625,07	0	0	0	0	0	0	0	96.625	
3	Fahrzeuge FFW	2	126	3.150,00	266.000	0	233.400	0	0	0	0	502.550	
4	Kita	2	361	14.817,57	0	0	0	0	0	0	0	14.818	
5	Ökopunkte	3	511	53.006,19	0	0	0	0	0	0	0	53.006	
6	Gemeindestraßen	3	541	403.012,23	3.700	37.000	37.000	37.000	0	0	0	554.712	
7	Hcawasserschutz	3	55201	184.878,08	0	0	0	0	0	0	0	184.878	
8	Defibrillator	3	573	1.448,84	0	0	0	0	0	0	0	1.449	
9	Infrastrukturpauschale	4	611	551.219,77	182.500	182.500	15.600	15.600	0	0	0	963.020	
10	Gesamt			1.308.157,75	452.200	219.500	286.000	52.600	52.600	0	0	2.371.058	
11	Auszahlungen												
12	Liegenschaften	3	11401	433.342,36	2.900	0	0	0	0	0	0	436.242	
13	Verweilr.Zaun	3	11402	0,00	0	0	12.500	0	0	0	0	12.500	
14	FFw-Fahrzeug	2	126	90.300,22	100.000	350.000	0	0	40.000	0	0	580.300	
15	BGA	2	126	17.292,39	9.500	0	0	0	0	0	0	26.792	
16	Zusatzgeräte	2	126	3.166,00	0	0	0	0	0	0	0	3.166	
17	Sirenenanlage	2	126		4.000	0	0	0	0	0	0	4.000	
18	Löschw.-zisterne Gragetopshof	2	126	510,98	10.000	17.200	0	0	0	0	0	27.711	
19	Löschw.-zisterne Sildemow	2	126	0,00	20.000	0	140.000	0	0	0	0	160.000	
20	Einfriedung FFW	2	126	6.416,48	0	0	0	0	0	0	0	6.416	
21	Investitionskosten- zuschüsse WSP	2	215	450.689,21	609.000	0	0	0	0	0	0	1.059.689	
22	Kita Regenwasser	2	3610	6.466,16	0	0	0	0	0	0	0	6.466	
23	Kita Neubau	2	3610	15.779,28	50.000	0	0	0	0	0	0	65.779	
24	Spielplätze	2	4240	6.937,35	0	0	0	0	0	0	0	6.937	

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-HH	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtauszahlungen		
				2020	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2025		
				in EUR									
				1	2	3	4	5	6	7	9		
25	Pavillon Spielplätze	3	11401	0,00	0	2.000	0	0	0	0	0	2.000	
26	Ökopunkte B-Plan	3	5110	53.006,19	0	0	0	0	0	0	0	53.006	
27	Bahnübergang Sildemow	3	5410	0,00	80.500	0	0	0	0	0	0	80.500	
28	Straßenleuchte Rückhaltebecken	3	5410	2.256,78	0	0	0	0	0	0	0	2.256	
29	LED-Umstellung	3	5410	47.723,24	0	0	0	0	0	0	0	47.723	
30	Warnowquerung	3	5410	85.399,07	0	0	0	0	0	0	0	85.399	
31	Fahrgastunterstand	3	5410	14.500,00	0	0	0	0	0	0	0	14.500	
32	Gehweg Niendorf L 132	3	5410	15.879,47	0	0	0	0	0	0	0	15.879	
33	Ausbau Straße Erdkuhle	3	5410	8.189,63	15.000	15.000	0	0	0	0	0	38.190	
34	Ausbau Straße Alte Ziegelei	3	5410	13.664,38	0	2.000	227.000	0	0	0	0	242.664	
35	Geh- und Radweg Am Hopfenbruch	3	5410	10.664,57	160.000	0	0	0	0	0	0	170.665	
36	Deckenerneuerung Groß Stove	3	5410	366.336,08	0	0	0	0	0	0	0	366.336	
37	Geschwindigkeitsanzeigen	3	5410	6.568,08	3.700	0	0	0	0	0	0	10.268	
38	Ausbau Hohlweg	3	5410	0,00	20.000	6.400	60.000	0	0	0	0	86.400	
39	Hochwassersch.	3	55201	25.000,00	125.000	0	0	0	0	0	0	150.000	
40	Defibrillator	3	5730	1.448,84	0	0	0	0	0	0	0	1.449	
Gesamt				1.681.536,76	1.209.600	392.600	439.500	0	40.000	0	0	3.763.235	

Anlage 1

Stellenplan

Gemeinde Papendorf
Haushaltsjahr 2022

Lfd. Nr.	Bezeichnung d. Stelle Amts-/Funktionsbez.	Anzahl u. Bewertung im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vorjahres		Anzahl u. Bewer- tung im lfd. Haus- haltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
		Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	
		0	0	0	0	0	0	

keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Erläuterungen Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	619.605	a) 523.105 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0	523.105	311-319
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0	0	331-337
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	321-329, 37431
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	338
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	619.605	-----	-----	523.105	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	10.823	0	0	0	10.823
	Rückübertragung	1.000	0	0	0	1.000
	Rechtsstreite	9.823	0	0	0	9.823
4	Summe	10.823	0	0	0	10.823

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				2.163.446
2 ²	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.138.477	-976.201	1.169	2.163.446
4	+ Korrektur des Vortrages	0	0		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.138.477	-976.201	1.169	2.163.446
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-66.100			-66.100
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-173.100		-173.100
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0		0
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			0	0
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	3.072.377	-1.149.301	1.169	1.924.246
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.924.246
12	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				0
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.924.246

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquide Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	2.372.075,74	3.070.146	2.163.446	1.924.246	1.898.346	2.106.746
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.372.075,74	3.070.146	2.163.446	1.924.246	1.898.346	2.106.746
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.616.756,44	3.287.778	3.138.478	3.072.378	3.199.978	3.355.778
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	671.021,65	-149.300	-66.100	127.600	155.800	164.200
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.287.778,09	3.138.478	3.072.378	3.199.978	3.355.778	3.519.978
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-255.826,92	-218.801	-976.201	-1.149.301	-1.302.801	-1.250.201
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	37.025,85	-757.400	-173.100	-153.500	52.600	12.600
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-218.801,07	-976.201	-1.149.301	-1.302.801	-1.250.201	-1.237.601
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	11.146,22	1.169	1.169	1.169	1.169	1.169
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-9.976,85	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.169,37	1.169	1.169	1.169	1.169	1.169
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.070.146,39	2.163.446	1.924.246	1.898.346	2.106.746	2.283.546

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik
Papendorf (Warnow-West)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 2.535
Erhebungsjahr: 2022

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.933.238,00 €	
Jahresergebnis	-118.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.814.538,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen	96,2%	-1
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.138.478,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-66.100,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	3.072.378,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Einzahlungen zu den ordentlichen Auszahlungen	101,1%	0
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	2.086.838,00 €	
Ergebnis je Einwohner	823,21 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	3.519.978,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	1.388,55 €	0
Gesetzliches Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	8.604.180,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	8.876.480,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	206,35 €	
Zinsquote	0,6%	
Tilgungsquote	18,4%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	5,4 Jahre	

fristenkongruente Finanzierung?	Ja
Förderquote	34%
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €
Forderungen je Einwohner	439,15 €
Werthaltigkeit der Forderungen	96,4%
freiwillige Leistungen je Einwohner	19,57 €
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	1,6%
Bemerkungen der Kommune	Jahresabschlüsse ab 2018 nur vorläufig k.A.
Bemerkungen der RAB	
GESAMTPUNKTZAHL:	-5
LEISTUNGSGRUPPE:	gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 11401 Liegenschaften
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	96.625,07	0	0	0	0	0	96.625
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	96.625,07	0	0	0	0	0	96.625
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	411.627,21	0	0	0	0	0	411.627
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	411.627,21	0	0	0	0	0	411.627
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-315.002,14	0	0	0	0	0	-315.002

Investitionsübersicht 2022

Seite : 36

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:19:58

Gemeinde: 30 Papendorf

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 11401 Liegenschaften
 Projekt 20 Erwerb Fläche Radweg Groß Stove

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen	
		bis einschließlich	des Haushalts-	vorjahres	des Haushalts-	daten des	daten des	daten des		der weiteren
		des	vorgjahres	einschl.	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-		Haushaltsjahre
		Haushalts-	Nachträge		folgejahres	folgejahres	folgejahres	bis zum Abschluss		der Maßnahme
	2020	2021	2022	2023	2024	2025				
	1	2	3	4	5	6	7	8		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	2.900	0	0	0	0	0	2.900	
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.900	0	0	0	0	0	2.900	
	darunter:									
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.900	0	0	0	0	0	-2.900	



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 40
Datum: 12.11.2021
Uhrzeit: 08:19:58

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 11402 Gebäudemanagement
Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	0	12.500	0	0	0	12.500
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	12.500	0	0	0	12.500
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	-12.500	0	0	0	-12.500



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 41

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:19:58

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 12600 Brandschutz

Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	einschl.	daten des	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
2020	2021	2022	2023	2024	2025	der Maßnahme			
1	2	3	4	5	6	7	8		
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	266.000	0	233.400	0	0	0	499.400
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.150,00	0	0	0	0	0	0	3.150
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.150,00	266.000	0	233.400	0	0	0	502.550
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	110.758,61	109.500	350.000	0	0	40.000	0	610.258
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.758,61	109.500	350.000	0	0	40.000	0	610.258
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-107.608,61	156.500	-350.000	233.400	0	-40.000	0	-107.708

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 12600 Brandschutz
 Projekt 67 Sirenenanlage

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	4.000	0	0	0	0	0	4.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	0	0	0	0	0	4.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.000	0	0	0	0	0	-4.000

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 12600 Brandschutz
 Projekt 68 Löschwassersisterne Gragetopshof

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen	
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren		
		des	vorjahres	ein- schl. Nachträge	Haushalts- jahres	Haushalts- folgejahres	Haushalts- folgejahres	Haushalts- folgejahres		Haushaltsjahre
		Haushalts-	2020	2021	2022	2023	2024	2025		bis zum Abschluss
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	510,98	10.000	17.200	0	0	0	0	27.710	
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	510,98	10.000	17.200	0	0	0	0	27.710	
	darunter:									
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-510,98	-10.000	-17.200	0	0	0	0	-27.710	

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 12600 Brandschutz
 Projekt 71 Doppelstabmattenzaun zur Einfriedung Feuerwehrgelände

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	6.416,48	0	0	0	0	0	6.416
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.416,48	0	0	0	0	0	6.416
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.416,48	0	0	0	0	0	-6.416

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	12600	Brandschutz
Projekt	73	Löschwasserzisterne Sildemow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	20.000	0	140.000	0	0	0	160.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	0	140.000	0	0	0	160.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	0	-140.000	0	0	0	-160.000

Gemeinde: 30 Papendorf

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	450.689,21	609.000	0	0	0	0	0	1.059.689
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	450.689,21	609.000	0	0	0	0	0	1.059.689
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-450.689,21	-609.000	0	0	0	0	0	-1.059.689



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 49

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:19:58

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder
Projekt 50 Neubau Kita Papendorf

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungsdaten	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalts-	Haushalts-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	2020	2021	jahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
							der Maßnahme		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	50.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0	0	0	0	0	50.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	0	0	0	0	0	-50.000

Investitionsübersicht 2022

Seite : 51
 Datum: 12.11.2021
 Uhrzeit: 08:19:58

Gemeinde: 30 Papendorf

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 36602 Spielplätze
 Projekt 78 Pavillion Spielplätze

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	15	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	2.000	0	0	0	0	2.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.000	0	0	0	0	2.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-2.000	0	0	0	0	-2.000



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 52

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:19:58

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	53.006,19	0	0	0	0	0	0	53.006
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.006,19	0	0	0	0	0	0	53.006
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	53.006,19	0	0	0	0	0	0	53.006
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.006,19	0	0	0	0	0	0	53.006
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsübersicht 2022

Seite : 53

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:19:58

Gemeinde: 30 Papendorf

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 54100 Gemeinestraßen
Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.402,76	3.700	0	0	0	0	0	27.102
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.174,75	0	0	0	0	0	0	49.174
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.577,51	3.700	0	0	0	0	0	76.277
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	54.210,42	84.200	0	0	0	0	0	138.410
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.210,42	84.200	0	0	0	0	0	138.410
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.367,09	-80.500	0	0	0	0	0	-62.132

Investitionsübersicht 2022

Seite : 56

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:19:58

Gemeinde: 30 Papendorf

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	56	Ausbau der Straße Erdkuhle/Am Wiesengrund

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	8.189,63	15.000	15.000	0	0	0	0	38.189
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.189,63	15.000	15.000	0	0	0	0	38.189
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.189,63	-15.000	-15.000	0	0	0	0	-38.189

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	59	Ausbau der Straße Alte Ziegelei in Papendorf

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	13.664,38	0	2.000	227.000	0	0	0	242.664
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.664,38	0	2.000	227.000	0	0	0	242.664
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.664,38	0	-2.000	-227.000	0	0	0	-242.664

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	60	Geh- und Radweg in Groß Stove, Am Hopfenbruch 3-6

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	37.000	37.000	37.000	37.000	0	148.000
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	37.000	37.000	37.000	37.000	0	148.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	10.664,57	160.000	0	0	0	0	0	170.664
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.664,57	160.000	0	0	0	0	0	170.664
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.664,57	-160.000	37.000	37.000	37.000	37.000	0	-22.664

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	74	Ausbau der Straße Hohlweg

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	20.000	6.400	60.000	0	0	0	86.400
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	6.400	60.000	0	0	0	86.400
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-6.400	-60.000	0	0	0	-86.400



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 65
Datum: 12.11.2021
Uhrzeit: 08:19:58

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung
Projekt	72	Hochwasserschutz Gragetopshof am Gewässer 16

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	25.000,00	125.000	0	0	0	0	150.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	125.000	0	0	0	0	150.000
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000,00	-125.000	0	0	0	0	-150.000



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 57300 Gemeindezentrum
Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.448
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.448
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.448
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.448
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	551.219,77	182.500	182.500	15.600	15.600	15.600	0	963.019
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	551.219,77	182.500	182.500	15.600	15.600	15.600	0	963.019
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	551.219,77	182.500	182.500	15.600	15.600	15.600	0	963.019

* Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 68
Datum: 12.11.2021
Uhrzeit: 08:42:12

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.321.869,69	2.070.900	2.210.100	2.288.100	2.288.100	2.288.100	40
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	17.997,09	19.900	19.500	20.000	20.000	20.000	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	229.530,80	233.500	238.000	238.000	238.000	238.000	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	699.273,21	500.000	600.000	600.000	600.000	600.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.284.302,12	1.223.100	1.267.800	1.343.900	1.343.900	1.343.900	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71.841,86	75.800	66.300	67.600	67.600	67.600	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	18.924,61	18.600	18.500	18.600	18.600	18.600	(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	774.579,49	519.000	504.800	489.200	489.200	489.200	41
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	689.531,49	391.900	391.900	376.300	376.300	376.300	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	85.048,00	0	0	0	0	0	(413)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	0	0	0	0	(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	0,00	127.100	112.900	112.900	112.900	112.900	(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	26.076,80	47.400	30.200	40.200	30.200	30.200	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	26.076,80	41.000	26.000	36.000	26.000	26.000	(432)
	4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	6.400	4.200	4.200	4.200	4.200	(437)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	259.286,20	354.400	198.300	198.300	198.300	198.300	441, 443, 444, 445, 448
		darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	259.286,20	354.400	198.300	198.300	198.300	198.300	(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	5.504,41	0	0	0	0	0	442, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.738,25	7.300	7.600	7.600	7.100	7.100	47

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
darunter:								
8.1	Zinserträge	9.738,25	7.300	7.600	7.600	7.100	7.100	(471, 472, 479)
8.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	(473 - 479)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	96.259,72	78.100	78.100	78.100	78.100	78.100	46
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	9.852,00	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	(451)
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.493.314,56	3.077.100	3.029.100	3.101.500	3.091.000	3.091.000	
11.	- Personalaufwendungen	35.720,22	43.800	40.800	40.800	40.800	40.800	50
darunter:								
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	713.716,67	799.000	808.700	697.400	667.800	668.300	52
darunter:								
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	48.906,03	57.200	46.600	46.600	46.600	46.600	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	195.104,32	234.200	263.200	150.700	121.100	121.600	(523)
14.	- Abschreibungen	341,65	315.500	266.200	267.400	265.600	264.400	53
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.777.443,12	1.950.200	1.972.800	1.972.100	1.969.100	1.969.100	54
darunter:								
15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	478.238,50	516.800	527.300	526.600	523.600	523.600	(541)
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
15.3	Gewerbesteuerumlage	65.517,08	53.900	64.600	64.600	64.600	64.600	(5431)
15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	877.541,86	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300	1.008.300	(54421)
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	356.145,68	371.200	372.600	372.600	372.600	372.600	(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	4.100,85	3.700	3.200	2.600	2.200	1.600	57
darunter:								
17.1	Zinsaufwendungen	4.073,85	3.700	3.200	2.600	2.200	1.600	(571 - 579)
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	27,00	0	0	0	0	0	(571 - 579)
18.	- Sonstige Aufwendungen	159.159,00	200.200	56.100	47.000	47.200	47.000	56

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 70

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:42:12

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6		
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.690.481,51	3.312.400	3.147.800	3.027.300	2.992.700	2.991.200	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	802.833,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800	
21.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
darunter:									
	22.1	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv	0,00	0	0	0	0	0	(4922)
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	802.833,05	-235.300	-118.700	74.200	98.300	99.800	
nachrichtlich									
Ergebnishaushalt/-rechnung									
			2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	3
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.548.904,68	2.168.538	1.933.238	1.814.538	1.888.738	1.987.038	3
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	2.168.537,73	1.933.238	1.814.538	1.888.738	1.987.038	2.086.838	

Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2022

Seite : 71

Datum: 12.11.2021

Uhrzeit: 08:44:46

Gemeinde: 30 Papendorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt		
			1	2	3	4		
			Zentrale Dienste	Bürgerdienste	Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzdienstleistungen		
		in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.210.100	0	0	0	2.210.100	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	504.800	0	25.300	87.600	391.900	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.200	0	500	4.700	25.000	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	198.300	0	62.300	136.000	0	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.600	0	0	0	7.600	
9.	+	Sonstige Erträge	78.100	0	0	0	78.100	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.029.100	0	88.100	228.300	2.712.700	
11.	-	Personalaufwendungen	40.800	36.700	4.100	0	0	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	808.700	176.800	314.500	277.300	40.100	
14.	-	Abschreibungen	266.200	0	79.200	187.000	0	
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.972.600	0	527.300	0	1.445.500	
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.200	0	200	0	3.000	
18.	-	Sonstige Aufwendungen	56.100	9.000	25.900	21.200	0	
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.147.800	222.500	951.200	485.500	1.488.600	
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-118.700	-222.500	-863.100	-257.200	1.224.100	
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-118.700	-222.500	-863.100	-257.200	1.224.100	

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	
			1	2	3	4	
			Zentrale Dienste	Bürgerdienste	Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzdienstleistungen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.210.100	0	0	0	2.210.100
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	391.900	0	0	0	391.900
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.000	0	500	500	25.000
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	198.300	0	62.300	136.000	0
6.	+	Kostenerstellungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.600	0	0	0	7.600
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	78.100	0	0	0	78.100
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.912.000	0	62.800	136.500	2.712.700
10.	-	Personalauszahlungen	40.800	36.700	4.100	0	0
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	808.700	176.800	314.500	277.300	40.100
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.972.800	0	527.300	0	1.445.500
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.200	0	200	0	3.000
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	56.100	9.000	25.900	21.200	0
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.881.600	222.500	872.000	298.500	1.488.600
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	30.400	-222.500	-809.200	-162.000	1.224.100
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	30.400	-222.500	-809.200	-162.000	1.224.100
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182.500	0	0	0	182.500
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	37.000	0	0	37.000	0
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	219.500	0	0	37.000	182.500
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	392.600	0	367.200	25.400	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	392.600	0	367.200	25.400	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-173.100	0	-367.200	11.600	182.500
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-142.700	-222.500	-1.176.400	-150.400	1.406.600
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	96.500	0	14.900	0	81.600
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-96.500	0	-14.900	0	-81.600
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	0	0	0	0
36.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-96.500	0	-14.900	0	-81.600

Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt

Der doppische Haushalt besteht aus

1. dem Ergebnishaushalt
2. dem Finanzhaushalt
3. den Teilhaushalten
4. dem Stellenplan
5. den Anlagen

1. Ergebnishaushalt

Der kommunale Ergebnishaushalt / die kommunale Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier wird das Jahresergebnis der Kommune geplant und ermittelt, welches die Bilanzposition „Eigenkapital“ verändert. In der Ergebnisrechnung werden Erträge und Aufwendungen erfasst. Hierzu zählen auch die nicht zahlungswirksamen Buchungsvorgänge wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Rückstellungen u.a.

2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung ist die Abbildung der Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen). Hier sind auch die Investitionen und die Finanzierungstätigkeit abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes. Das Finanzergebnis verändert die Bilanzposition „Liquide Mittel“.

3. Teilhaushalte und Produkte

Produkte bilden die Grundlage des doppischen Haushalts. Grundsätzlich ist ein Produkt eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, für die von Stellen innerhalb oder außerhalb der Verwaltung eine Nachfrage besteht. Die systematische Darstellung der einzelnen Produkte erfolgt im Produktplan der Gemeinde, der aus dem landeseinheitlichen Produktrahmenplan abgeleitet wurde und dessen Gestaltung an den gemeindlichen Bedürfnissen ausgerichtet ist. Dieser soll eine produktorientierte Organisation und Steuerung ermöglichen. Für die Gemeinde Papendorf wurden 25 Produkte gebildet. Diese werden in wesentliche (hohe Steuerungsmöglichkeit) und sonstige Produkte unterschieden.

Für jeden Teilhaushalt sind ein Teilergebnis- und ein Teilfinanzhaushalt zu erstellen. Der Haushalt der Gemeinde Papendorf wird in 4 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte sind als Budgets zu verstehen. Jedem Teilhaushalt sind mehrere Produkte zugeordnet.

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget), innerhalb derer alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig sind, soweit mit dem Haushaltsbeschluss keine andere Regelung getroffen wird.

In jedem Teilhaushalt sind die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlage, Ziele und Leistungen zu beschreiben sowie Kennzahlen zu Zielvorgaben zu erarbeiten.

Teilhaushalt	Zugeordnete Produkte
1 Zentrale Dienste	11101 Verwaltungssteuerung 11104 Gremien 11403 Bauhof
2 Bürgerdienste	12600 Brandschutz 21100 Grundschulen 21500 Regionale Schulen 28100 Heimat- und Kulturpflege 29100 Förderung von Kirchen 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtg 36601 Jugendzentrum 42100 Förderung des Sports 42400 Sportstätten
3 Gemeindeentwicklung	11400 Kommunale Wohnungen 11401 Liegenschaften 11402 Gebäudemanagement 36602 Spielplätze 51100 Räumliche Planungs-/Entwicklungsmaßn. 54100 Gemeindestraßen 55100 Öffentliches Grün 55201 Gewässerunterhaltung 57300 Gemeindezentrum
4 Zentr. Finanzdienstleistungen	53800 Abwasserbeseitigung 54000 Konzessionsabgaben 55200 Wasser- und Bodenverband 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

4. Stellenplan

Die Vorschriften zum Stellenplan haben sich gegenüber der Kameralistik nicht geändert. Der Stellenplan bedarf der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, sofern die Gemeinde bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich darstellen kann.

5. Anlagen

Zu den Anlagen zählen:

- der Vorbericht
- die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, Die Eröffnungsbilanz wird für die Gemeinde Papendorf per 01.01.2012 erstellt.
- Übersichten zu den Verpflichtungsermächtigungen, zu Krediten und zur dauernden Leistungsfähigkeit
- das Investitionsprogramm
- Übersichten über die Finanzdaten der Teilhaushalte sowie der wesentlichen und sonstigen Produkte und die produktbezogenen Finanzdaten

Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppelhaushaltigen Haushaltes (Budgetregelungen)

Die GemHVO-Doppelhaushalt regelt im Abschnitt 3, §§4, 12-18 die Deckungsgrundsätze und den Haushaltsausgleich. Im Rahmen der dort gegebenen gesetzlichen Möglichkeiten können die Kommunen Einschränkungen bzw. Konkretisierungen vornehmen. Die Gemeinde Papendorf macht hiervon Gebrauch. Der folgende Handlungsrahmen soll eine effektive Mittelbewirtschaftung für die Gemeinde sicherstellen.

Ziel der Finanzwirtschaft der Gemeinde Papendorf ist es, die gestellten Aufgaben wirtschaftlich und den Erfordernissen entsprechend zu erfüllen sowie die dauerhafte Leistungsfähigkeit zu gewährleisten. Den Fachbereichen der Verwaltung werden die Aufwendungen und Erträge als betriebswirtschaftliche Ressourcen zur Erfüllung ihrer Aufgaben als Budget zur Bewirtschaftung zugewiesen. Die Aufgaben werden als Produkte im Haushalt abgebildet. Ein jeder Teilhaushalt bildet die Basis für die Zusammenfassung von Sach- und Finanzverantwortung. Diese Bündelung soll eine ergebnisorientierte Steuerung und Bewirtschaftung der Mittel fördern. Daraus ergibt sich eine hohe Managementverantwortung der Führungskräfte.

Regelungen zu den Teilhaushalten (Budgets)

Die Organisationsstruktur der Verwaltung folgt der Gliederung der Produktbereiche nicht gänzlich. Die Budgetierung ermöglicht jedoch die Zusammenfassung von Produkten unterschiedlicher Produktbereiche zu einem Teilhaushalt. Ein Teilhaushalt bildet ein Budget. Jedem Teilhaushalt wird genau eine verantwortliche Führungskraft zugeordnet.

Erträge eines Teilergebnishaushaltes dienen gemäß § 12 GemHVO-Doppelhaushalt grundsätzlich zur Deckung der Aufwendungen dieses Teilergebnishaushaltes. Dieses gilt für Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Die Finanzziele der Teilhaushalte werden als Zuschuss bzw. Überschuss vorgegeben.

Die Budgetverantwortung bezieht sich auf den laufenden Budgetansatz und auf die langfristige Einhaltung des Finanzrahmens. Sie umfasst die persönliche Verantwortung dafür, Entwicklungen, die zu Veränderungen des von der Gemeinde vorgegebenen Leistungsrahmens und /oder des Budgetansatzes führen können, rechtzeitig zu analysieren und mit der Gemeinde zusammen Gegenmaßnahmen einzuleiten. Die Budgetverantwortung beinhaltet das Recht und die Pflicht, flexibel und schnell auf veränderte Problem- und Bedarfslagen im Verantwortungsbereich zu reagieren. Sie schließt die Einhaltung aller allgemein geltenden Regelungen (Tarifrecht, Vergabegrundsätze u.ä.), insbesondere der Verpflichtungen aus diesem Handlungsrahmen, ein.

Der Budgetumfang für den Teilhaushalt wird mit dem Haushaltsbeschluss für das jeweilige Haushaltsjahr festgesetzt. Dem Teilhaushalt werden alle im Zusammenhang mit der Leistung entstehenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zugeordnet. Die Zuordnung der Produkte zu den einzelnen Teilhaushalten ist im jeweiligen Teilhaushalt ausgewiesen.

Deckungsfähigkeit

Bei der Anwendung von Deckungsregeln ist durch den Budgetverantwortlichen stets die Einhaltung des Zuschussbedarfs/Überschusses entsprechend der Vorgabe des Haushaltsplanes zu sichern.

Grundsätzlich sind nach § 14 (1) GemHVO-Doppik alle Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme dieser gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für die entsprechenden Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Gemäß § 13 Abs. 1 werden zweckgebundene Erträge aus Spenden auf die Verwendung für Aufwendungen für den Spendenzweck beschränkt.

Ausgenommen von dieser Regelung werden:

- die Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) sowie die Personalauszahlungen (KGr. 70)
- sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen (u.a. 507, 508, 515, 5657 bzw. 707, 715, usw.)
- die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie bilanzielle Abschreibungen (KGr. 53)

Die Bildung von budgetübergreifenden Deckungsringen ist grundsätzlich nicht zulässig. Lediglich die Personalaufwendungen, die wie vorstehend festgelegt nicht Bestandteil der Budgets sind, werden nach § 14 (2) GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleiches gilt für die entsprechenden Personalauszahlungen. Die Abschreibungen, die wie vorstehend festgelegt nicht Bestandteil des Budgets sind, werden nach § 14 (2) GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Mehrerträge in den einzelnen Budgets berechtigen gemäß § 13 (2) GemHVO-Doppik zu Mehraufwendungen in diesen Budgets. Das Gleiche gilt bei Mehreinzahlungen zugunsten der Auszahlungsermächtigungen. Insbesondere berechtigen Mehrerträge/- einzahlungen bei der Gewerbesteuer (6110.4013) zu Mehraufwendungen/- auszahlungen für die auf die Erträge anfallende Gewerbesteuerumlage (6110.5431).

Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden nach § 14 (4) zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes durch Haushaltsvermerk für einseitig deckungsfähig erklärt.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden nach § 14 (3) innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Planabweichungen nach vorgenannten Regelungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßige Aufwendungen nach § 50 KV M-V. Die Beachtung der Erheblichkeitsgrenzen nach § 48 KV M-V (Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung) bleibt hiervon unberührt.

Übertragbarkeit

Nach § 15 (1) GemHVO-Doppik können **Ansätze für ordentliche Aufwendungen bzw. Auszahlungen** eines Teilhaushaltes bei einem ausgeglichenen Haushalt durch Haushaltsvermerk ins Folgejahr ganz oder teilweise übertragen werden, soweit der

Haushaltsausgleich im Folgejahr dennoch erreicht werden kann. Sie bleiben längstens bis zum Ende des Folgejahres verfügbar.

Dies gilt auch für Ermächtigungen aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

Die Ansätze der Aufwendungen für das Produktsachkonto 11400.52311 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Der Ansatz der Aufwendungen für das Produktsachkonto 11401-5625 wird nach § 15 (1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

Der Ansatz der Aufwendungen für das Produktsachkonto 1260.54159 wird nach § 15 (1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

Die Ansätze für die Aufwendungen im Produkt 5110 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Die Ansätze der Aufwendungen für das Produktsachkonto 5510.5233 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Nach § 15 (2) GemHVO-Doppik bleiben bei **Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, längstens jedoch für zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich.

Werden **Investitionen** im Haushaltsjahr **nicht begonnen** und sollen diese im Folgejahr realisiert werden, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres bestehen. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich. Dies gilt auch für Ermächtigungen aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Ansätze für **weggefallene Maßnahmen/Vorhaben** sind nicht übertragbar.

Nach § 15 (4) GemHVO-Doppik bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen bei Zweckbindung von Erträgen bzw. Einzahlungen nach § 13 bis zur Erfüllung des Zweckes und solche zur Leistung von Auszahlungen bis zur Fälligkeit der Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Ein Haushaltsvermerk für die Übertragbarkeit ist nicht erforderlich.

Die Übertragungen werden durch den Fachdienst Finanzverwaltung vorgenommen. Durch die Übertragungen erhöhen sich die betreffenden Posten des jeweiligen Teilhaushaltes in den Folgejahren. Nach § 15 (5) GemHVO-Doppik ist der Gemeindevertretung im Rahmen der Jahresrechnung eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzhaushalt der Haushaltsfolgejahre vorzulegen.

Budgetüberschreitungen

Der Budgetverantwortliche trägt die Verantwortung für die Einhaltung seines Budgets. Der Ausgleich von Mindererträgen oder Mehraufwendungen ist in folgender Reihenfolge vorzunehmen:

1. innerhalb des betreffenden Teilhaushaltes
Es sind **keine** Anträge auf außer- und außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.
2. im Gesamthaushalt

Kann der Ausgleich nicht innerhalb des Teilhaushaltes des Budgetverantwortlichen hergestellt werden, so ist die Deckung im Gesamthaushalt zu suchen.
Es ist **in jedem Fall** ein Antrag auf außer- und überplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.

In keinem Fall darf die Erheblichkeitsgrenze nach § 48 KV M-V (Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung) überschritten werden.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind nach § 50 (1) KV M-V nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Berichtspflicht

Die budgetverantwortlichen Führungskräfte berichten jeweils zum 30.06. eines Jahres an den Fachdienst Finanzverwaltung über die budgetbezogenen Entwicklungen in ihrem Verantwortungsbereich und zwar insbesondere über

- relevante Veränderungen und Ergebnisse der Produkte des Budgets
- neue Entwicklungen und Risiken (Frühwarnung)
- Einhaltung des Budgets
- Prognose zum Jahresende
- erforderliche Korrekturvorschläge und Gegensteuerungsmaßnahmen

Durch den Fachdienst Finanzverwaltung sind die Berichte zusammenzufassen und mit den entsprechenden Vorschlägen für Steuerungsmaßnahmen an den Bürgermeister zu übergeben. Dieser informiert die politischen Gremien entsprechend und führt die notwendigen Entscheidungen herbei.

Ergeben sich außerhalb des genannten Berichtstermins wesentliche das Budget betreffende Veränderungen, sind diese unverzüglich an den Fachdienst Finanzverwaltung weiterzuleiten.

Auswirkungen der Corona-Pandemie

	2020	2021
Gewerbsteuer	325%	325%
<i>Herabsetzung der VZ</i>	187.262,29	18.012,00
<i>./. Gewerbesteuerumlage</i>	20.166,71	1.939,75
Ausfall Steuererträge	167.095,58	16.072,25
<i>Stundung Anträge</i>	167.358,54	65.264,83
<i>./. Ausfall 50% geschätzt</i>	83.679,27	32.632,42
<i>./. Gewerbesteuerumlage</i>	9.011,61	3.514,26
Ausfall Steuererträge/-einzahlungen	74.667,66	29.118,15
zusätzlicher Aufwand/-auszahlungen		
Mieten/NK	183,17	454,08
Reinigungsleistungen inkl. Desinfektionsmittel	97,70	0,00
Belastung	242.044,11	45.644,48
verminderter Aufwand/-auszahlung		
Gemeindefest	1.295,88	0,00
Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen	85.048,00	0,00
Entlastung	86.343,88	0,00
Netto-Belastung	155.700,23	45.644,48