

Stäbelow
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr
2022**

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Ergebnishaushalt	24
Finanzhaushalt	25
Investitionsprogramm	27
Stellenplan	29
Anlagen	30
• Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	30
• Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	31
• Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr	32
• Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum	33
• Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 17 GemHVO	34
• Investitionsübersicht	36
• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	61
• Übersicht über die Teilhaushalte	64

Sonstiges

Von den nach § 1 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 sind:

- | | |
|---|----|
| • Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt | 66 |
| • Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushalts (Budgetregelungen) | 68 |
| • Pandemiebedingte Belastungen | 72 |

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

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 08.12.2021 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	2.278.100 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	2.580.800 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-302.700 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	2.177.800 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von	2.247.400 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-69.600 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	947.200 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	1.190.100 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-242.900 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 217.000 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	250 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	350 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	320 v. H.

§ 6

Amtsumlage

entfällt

§ 7

Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,27 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 8
Weitere Vorschriften

keine

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31.12 des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 2.705.860 EUR. |
| 2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 5.550.656 EUR. |
| 3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich | 9.991.013 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 Stäbelow
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	8
3.2.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassen- kredite im Finanzplanungszeitraum	9
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	17
5.4.	Verpflichtungsermächtigungen	18
5.5.	Verbindlichkeiten	18
5.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	18
5.5.2.	Entwicklung der Investitionskredite	18
5.5.3.	Kassenkredite	19
5.6.	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	19
5.7.	Entwicklung der Sonderposten	19
5.8.	Entwicklung der Rückstellungen	20
5.9.	Übersicht über freiwillige Leistungen	20
6.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	21
7.	Stellenplan	21
8.	Fazit und Ausblick	21

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 30.09.2021 vom Finanzausschuss der Gemeinde Stäbelow diskutiert. Hierbei wurde die Haushaltslage des Gesamthaushaltes über alle Budgets dargelegt und die einzelnen Budgets/Teilhaushalte detailliert betrachtet. Entsprechend der Empfehlung des Finanzausschusses 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 zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 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 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 Stäbelow zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch die Gemeindevertretung der Gemeinde Stäbelow am 30.09.2015 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2022 sind die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 festgestellt. Für die Folgejahre bis 2020 liegen vorläufige Jahresabschlüsse vor, die in die Erläuterungen einbezogen wurden.

2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung

Gemeindegebiet

Die Gemeinde Stäbelow liegt im Landkreis Rostock, südwestlich der Hansestadt Rostock. Sie bildet seit dem 06.05.1991 zusammen mit den Gemeinden Elmenhorst/Lichtenhagen, Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Lambrechtshagen und Ziesendorf das Amt Warnow-West. Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Stäbelow, Wilsen und Bliesekow. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.498 ha.

Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2020 waren in der Gemeinde 1.384 Einwohner und somit 20 Einwohner weniger als im Vorjahr gemeldet.

Bevölkerungsstand lt. statistischem Amt zum	31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16	31.12.17	31.12.18	31.12.19	31.12.20
für Haushaltsjahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	1.380	1.392	1.407	1.370	1.377	1.378	1.404	1.384

Per 01.10.2021 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 1.400 Einwohner.

Davon waren gemeldet in:

Stäbelow	1.073 Einwohner
Bliesekow	55 Einwohner
Wilsen	272 Einwohner

Charakteristik der Gemeinde

Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde Stäbelow wurde in den vergangenen Jahren in weiten Teilen saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten über die B 103 mit der Anschlussstelle Rostock-West den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

In der Gemeinde Stäbelow befindet sich die Kindertagesstätte „Kindertraum“, die von der Volkssolidarität betrieben wird. Mit der Feuerwehr und dem 2017 erweiterten Gemeindezentrum gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen.

Als Grundschule dient die neu errichtete Amtsschule „Regenbogenkinder“ in Kritzmow und als Realschule die Amtsschule „Warnowschule Papendorf“ in Papendorf, die durch die Schulträgergemeinden erweitert wurde.

Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom Gewerbegebiet an der B 103 bestimmt. Kleinere Gewerbeansiedlungen gibt es noch direkt in Stäbelow.

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.

Einschätzung der dauernden Leistungsfähigkeit

	2012 festgest.	2013 festgest.	2014 festgest.	2015 festgest.	2016 festgest.	2017 festgest.	2018 vorl.	2019 vorl.	2020 vorl.	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan
Entwicklung Jahresergebnis EHH														
10. Summe Jd. Erträge	1.614.009,08	1.781.967,39	1.983.103,49	2.139.788,55	2.483.483,60	2.360.376,25	2.589.089,65	2.554.914,85	2.485.602,44	2.548.800	2.278.100	2.318.700	2.308.600	2.317.400
19. Summe Jd. Aufwendungen	1.615.610,95	1.521.992,09	1.710.531,48	1.754.302,58	1.960.905,59	1.976.866,85	2.047.767,29	1.904.986,44	2.091.355,43	2.548.800	2.576.400	2.365.900	2.322.100	2.316.200
20. Laufendes Ergebnis Vw	-1.601,87	259.975,30	272.572,01	385.485,97	522.578,01	383.509,40	541.322,36	649.928,41	394.247,01	0	-298.300	-47.200	-15.500	1.200
Finanzergebnis	22.143,54	34.009,72	30.819,75	14.574,13	31.278,99	22.453,52								
außerordentliches Ergebnis	56.757,00													
25. vorläufiges Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	553.857,00	405.942,92	541.322,36	649.928,41	394.247,01	0	-298.300	-47.200	-15.500	1.200
Finanzausgleichsrücklage					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
Entnahme Kapitalrücklage						9.327,00								
vorläufige SOPO														
25. JA mit SOPO/AFA	77.298,67	293.985,02	303.391,76	400.060,10	553.857,00	415.269,92	374.122,36	426.928,41	163.647,01	0	-298.300	-47.200	-15.500	1.200
27. Vortrag in das Folgejahr	77.298,67	371.283,69	674.675,45	1.074.735,55	1.628.592,55	2.043.862,47	2.417.984,83	2.844.913,24	3.008.560,25	3.008.560	2.710.260	2.663.060	2.647.560	2.648.760
HH-Ausgleich FHH														
Forderungen EHK JA	1.269.393,76	1.520.924,49	1.683.103,01	1.784.872,37	2.208.031,23	2.734.342,12	3.203.008,07	3.502.421,10	3.478.838,62	3.256.607	2.071.807	1.763.707	1.988.607	1.742.407
18. Saldo ord. Ein- und Auszahlungen	371.601,12	354.643,99	500.013,62	526.247,73	663.220,21	613.647,30	541.994,56	647.984,15	447.443,50	700	-65.200	188.400	217.300	228.200
29. Saldo Ein- und Ausz. Invest.	-75.684,38	-147.432,28	-339.661,50	-62.034,29	-83.337,26	-121.435,42	-230.118,19	-657.357,57	-686.906,89	-1.180.500	-242.900	36.500	-463.500	36.500
32. ordentliche Tilgung	44.252,56	45.372,12	52.687,01	41.613,56	48.172,83	31.766,22	11.489,11	11.377,78	11.253,05	5.000	0	0	0	0
Forderungen EHK IE	1.520.924,49	1.683.103,01	1.784.872,37	2.208.031,23	2.734.342,12	3.203.008,07	3.502.421,10	3.478.838,62	3.256.606,70	2.071.807	1.763.707	1.988.607	1.742.407	2.007.107
HH-Reste					932.364	932.364	1.030.366	1.332.310,52	890.576,38					
Veränderung	251.530,73	162.178,52	101.769,36	423.158,86	526.310,89	468.665,95	299.413,03	-23.582,48	-222.231,92	-1.184.800,00	-308.100,00	224.900,00	-246.200,00	264.700,00
sonstiger SOPO	260.290,88	260.290,88	260.290,88	260.290,88	260.290,88	260.290,88	260.290,88	260.290,88	260.290,88	-209,12	-209,12	-209,12	-209,12	-209,12

Im Haushaltsjahr wie in den Finanzplanungsjahren kann jedoch der jahresbezogene Ausgleich im Ergebnishaushalt nicht dargestellt werden. Erst nach Hinzuziehung des Ergebniszvortrages wird der Haushaltsausgleich erreicht.

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

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis	je Einwohner	vorzutragende Beträge
			in EUR		
			1	2	3
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig*				
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	77.299	57	77.299
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	293.985	219	371.284
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	303.392	217	674.675
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	400.060	290	1.074.736
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	553.857	398	1.628.593
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	415.270	266	2.043.862
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2018	374.122	273	2.417.985
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2019	426.928	310	2.844.913
	bisher vorzutragen vorläufig*		2.844.913		
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Haushaltsergebnis) vorläufig*	2020	163.647	119	3.008.560
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsplan)	2021	0	0	3.008.560
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-302.700	-219	2.705.860
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	2.705.860		
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-51.600	-37	2.654.260
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-19.900	-14	2.634.360
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-3.200	-2	2.631.160
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		2.631.160		

* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

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.

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralem Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser wurde in der Eröffnungsbilanz mit 1.255.744,16 EUR festgestellt.

Zum Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt müssen die vorzutragenden Beträge aus Vorjahren herangezogen werden. Die Finanzplanjahre weisen wieder positive Salden aus. Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen	je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	in Haushaltsfolgejahren vorzutragende Beträge						
								in EUR					
								1	2	3	4	5	6
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig		1.255.744				1.255.744						
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	327.349	371.601	275	44.253	1.583.093						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	309.272	354.644	264	45.372	1.892.365						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	447.327	500.014	358	52.687	2.339.691						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	484.634	526.248	381	41.614	2.824.325						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	615.047	663.220	476	48.173	3.439.373						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	581.881	613.647	436	31.766	4.021.254						
	Haushaltsergebnis vorläufig	2018	530.505	541.995	396	11.489	4.551.759						
	Haushaltsergebnis vorläufig	2019	636.606	647.984	471	11.378	5.188.366						
	bisher vorzutragen vorläufig		5.188.366	4.219.353		286.731	5.188.366						
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	436.190	447.444	325	11.253	5.624.556						
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-4.300	700	0	5.000	5.620.256						
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-69.600	-69.600	-50	0	5.550.656						
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	5.550.656	4.597.896		302.984	5.550.656						
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	184.000	184.000	133	0	5.734.656						
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	212.900	212.900	154	0	5.947.556						
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	223.800	223.800	162	0	6.171.356						
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		6.171.356	5.218.596		302.984	6.171.356						

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 Finanzplanungszeitraum zunächst auf 1.759.307 EUR im Haushaltsjahr abnehmen und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder auf 1.989.507 EUR anzuwachsen.

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. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 6.171.356 EUR zu verzeichnen. Diese wird benötigt, um die Unterdeckung des Saldos aus Investitionstätigkeit zu kompensieren, der -4.217.868 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.

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		7.176.980	0	0	0	7.176.980	
	Jahresabschluss festgestellt	2012	77.299	7.176.980	0	0	7.254.279	
	Jahresabschluss festgestellt	2013	293.985	7.176.980	7.609	0	7.555.873	
	Jahresabschluss festgestellt	2014	303.392	7.180.552	0	0	7.862.836	
	Jahresabschluss festgestellt	2015	400.060	7.180.534	0	0	8.262.878	
	Jahresabschluss festgestellt	2016	553.857	7.180.663	0	0	8.816.864	
	Jahresabschluss festgestellt	2017	415.270	7.110.700	0	0	9.162.171	
	Jahresabschluss vorläufig*	2018	374.122	7.110.700	0	0	9.536.293	
	Jahresabschluss vorläufig*	2019	426.928	7.110.700	0	0	9.963.222	
	bisher vorzutragen vorläufig*		2.844.913	7.110.700	7.609	0	9.963.222	
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergeb.)*	2020	3.008.560	7.110.700	63.253	0	10.182.513	
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	3.008.560	7.110.700	118.853	0	10.238.113	
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	2.705.860	7.110.700	174.453	0	9.991.013	
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	2.654.260	7.110.700	174.453	0	9.939.413	
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	2.634.360	7.110.700	174.453	0	9.919.513	
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	2.631.160	7.110.700	174.453	0	9.916.313	

* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

Es handelt sich auch hier teilweise noch um vorläufige Angaben, da bisher nur die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 geprüft und festgestellt sind. Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz mit 7.176.980,35 EUR festgestellt.

Die vorläufigen Jahresergebnisse der Folgejahre werden zunächst als Ergebnisvortrag ausgewiesen, da über ihre Verwendung noch kein Beschluss gefasst wurde. Das Eigenkapital beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich 9.916.313 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.

5. Erläuterung der Haushaltsansätze

5.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Die Summe der laufenden Erträge beträgt 2.278.100 EUR. Gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 2.548.800 EUR) bedeutet dies eine Reduzierung um 270.700 EUR.

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** betragen 2.000.400 EUR (Vorjahr 2.042.700 EUR). Im Vergleich zum letzten Haushaltsjahr erwartet die Gemeinde 4.000 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 1.000.000 EUR veranschlagt (Vorjahr 1.050.000).

Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüssen** werden in Höhe von 92.200 EUR (Vorjahr 317.200 EUR) erwartet. Diese Position beinhaltet Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Fördermittel), die nicht zahlungswirksam sind. Im Vorjahr wurde der Ergebnishaushalt durch die Auflösung des Sonderpostens Haushaltskonsolidierungsrücklage ausgeglichen (225.500 EUR). Dieser ist planerisch aufgebraucht. Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde aufgrund ihrer eigenen Finanzkraft nicht.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** betragen 25.900 EUR und werden damit um 8.000 EUR weniger als im Vorjahr (Vorjahr 33.900 EUR) veranschlagt.

Die Erträge für die Entgelte Wasser- und Bodenverband werden in Höhe von 17.000 EUR (Vorjahr 27.000 EUR) geplant. In geraden Jahren wie 2022 werden nur Gebühren über 50 EUR erhoben. Die Beiträge an die Verbände werden infolge der Zunahme von Schäden steigen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betragen 81.500 EUR (Vorjahr 80.200 EUR). Sie betreffen die Mieten und Pachten entsprechend der aktuellen Verträge. Weiterhin beinhaltet diese Position die zu veranschlagenden Erträge für die Windkraftanlagen wie auch im Vorjahr in Höhe von 23.500.

Die **Zinserträge und sonstigen Finanzerträge** werden in Höhe von 20.000 EUR (Vorjahr 16.700 EUR) geplant. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer sowie Zinserträge aus Geldanlagen, die wieder leicht ansteigen.

Sonstige laufende Erträge sind in Höhe von 58.100 EUR wie auch im Vorjahr zu erwarten. 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.

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

Insgesamt muss von einer zunächst rückläufigen finanziellen Grundausstattung 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. Der sonstige Sonderposten (Haushaltskonsolidierungsmittel) ist planerisch aufgebraucht.

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	2.086.737,04	2.124.435,27	2.042.700	2.042.700	2.000.400	2.000.400	2.044.200	2.044.200	2.044.100	2.044.100	2.044.100	2.044.100
	davon Grundsteuer A	12.865,77	17.172,64	14.000	14.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	Grundsteuer B	146.082,02	149.148,26	146.000	146.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000
	Gewerbesteuer	1.002.401,29	1.032.755,57	1.050.000	1.050.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Einkommenssteuer	767.964,96	767.964,96	661.800	661.800	685.900	685.900	727.100	727.100	727.000	727.000	727.000	727.000
	Umsatzsteuer	151.323,83	151.323,83	164.900	164.900	144.300	144.300	147.100	147.100	147.100	147.100	147.100	147.100
	Hundsteuer	6.099,17	6.070,01	6.000	6.000	6.200	6.200	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Zuwendungen, allg.												
2.	Umlagen	222.636,00	0,00	317.200	0	92.200	0	97.000	0	96.000	0	95.800	0
	davon Schlüsselzuweisung	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Auflösung SOPO FM	54.600,00	0,00	91.700	0	92.200	0	97.000	0	96.000	0	95.800	0
	Aufl. sonst. SOPO	245.600,00	0,00	225.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	öff.-rechtliche Leistungsentgelte	18.218,13	17.976,33	33.900	27.800	25.900	17.800	35.900	27.800	24.900	16.800	35.900	27.800
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	76.434,19	76.445,00	80.200	80.200	81.500	81.500	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
9.	Zinserträge/-einzahlungen	17.179,68	15.307,72	16.700	16.700	20.000	20.000	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
	davon für Geldanlagen	3.688,67	2.456,24	6.300	6.300	9.400	9.400	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
	aus Forderungen	13.491,01	12.851,48	10.400	10.400	10.600	10.600	10.400	10.400	10.600	10.600	10.400	10.400
	sonst. laufende Erträge/Einzahlung	60.514,03	62.548,50	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100
	davon Konzessionsabg.	58.955,82	59.868,50	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
	Ordentliche Erträge/Einzahlung	2.485.602,44	2.523.232,19	2.548.800	2.225.500	2.278.100	2.177.800	2.318.700	2.213.600	2.306.600	2.202.500	2.317.400	2.213.500
23.	Außerordentliche Erträge/Einzahlung	0,00	0,00	0									
	Summe Erträge/Einzahlung	2.485.602,44	2.523.232,19	2.548.800	2.225.500	2.278.100	2.177.800	2.318.700	2.213.600	2.306.600	2.202.500	2.317.400	2.213.500
	je Einwohner	1.804	1.831	1.815	1.585	1.646	1.574	1.675	1.599	1.667	1.591	1.674	1.599

unter Berücksichtigung der geplanten Auflösung SOPO

5.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 2.580.800 EUR (Vorjahr 2.548.800 EUR). Gegenüber 2021 erhöhen sich die laufenden Aufwendungen um 32.000 EUR.

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von 37.200 EUR sind gegenüber dem Vorjahr um 300 EUR erhöht veranschlagt (Vorjahr 36.900 EUR). Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr). Weiterhin sind Aufwendungen für Dienstbezüge und Personalnebenkosten für den geringfügig beschäftigten Objektverantwortlichen geplant.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** werden im Umfang von 459.100 EUR (Vorjahr 440.100 EUR) erwartet.

Die Kostenerstattung für die Bauhofumlage an das Amt wird in Höhe von 118.200 EUR (Vorjahr 115.900 EUR) veranschlagt. Die Erhöhung resultiert aus Investitionen (Arbeitskorb für den Hublader, Hochgrasmähwerk) und die Entwicklung der Personalkosten.

Im Produkt Brandschutz bewegen sich die Aufwendungen im Gesamtumfang in Höhe von 89.700 EUR (Vorjahr 83.000 EUR). Besondere Berücksichtigung fanden dabei die Geräte- und Fahrzeugunterhaltung (10.000 EUR) sowie die Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr (1.500 EUR inkl. Amtszeltlager).

Zur Weiterführung der Instandsetzung der Steganlage wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (15.000 EUR).

Für die Unterhaltung von Teichen werden die verbleibenden Mittel in das Jahr 2022 weiterübertragen. Weitere 10.000 EUR werden für den Löschteich Wilsen, für die Schilfmahd sowie für die Fontäne veranschlagt.

Die Amtsschulumlage für die Grundschule Kritzmow wird in Höhe von 54.700 EUR bei einer Schülerzahl von 43 Schülern (Vorjahr 44.300 EUR für 38 Schüler) geplant. Für den Schullastenausgleich Grundschule werden Mittel in Höhe von 18.000 EUR bei einer Schülerzahl von 18 Schülern (Vorjahr 18.700 EUR für 17 Schüler) geplant.

Die Amtsschulumlage Warnowschule Papendorf wird in Höhe von 50.900 EUR bei einer Schülerzahl von 49 Schülern (Vorjahr 50.200 EUR für 49 Schüler) veranschlagt. Der Schullastenausgleich für Regionale Schulen wird wie im Vorjahr in Höhe von 10.000 EUR für 10 Schüler geplant.

Der Zuschuss für das Dorffest wird in Höhe von 2.000 EUR (Vorjahr 3.000 EUR) geplant.

Für Stromkosten der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 7.500 EUR wie auch im Vorjahr veranschlagt. Die Anlagen in Stäbelow sind auf LED umgerüstet, so dass die Stromkosten gesenkt werden konnten. Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung werden in Höhe von 25.000 EUR geplant (Vorjahr 37.100 EUR). Verbleibende Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen.

Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung werden 25.000 EUR (Vorjahr 14.000 EUR) veranschlagt. Damit sollen der Austausch der Hauptkabel vorbereitet sowie die erforderlichen Reparaturleistungen erbracht werden. Für den Winterdienst werden Mittel in Höhe von

10.000 EUR wie auch im Vorjahr bereitgestellt. Dies entspricht dem durchschnittlichen Bedarf der letzten Jahre.

Für die Baumpflege werden Mittel in Höhe von 5.000 EUR (Vorjahr 6.500 EUR) geplant. Im Jahr 2022 sind neben den planmäßigen Pflegearbeiten am Altbestand die Beseitigung von Wetterschäden und Ausgleichpflanzungen für Fällungen vorgesehen.

Für die Erläuterungstafeln für den Geschichts- und Themenweg sind Mittel in Höhe von 14.000 EUR geplant. Für die Maßnahme sind Fördermittel beantragt.

Für das Gemeindezentrum werden Mittel in Höhe von 8.000 EUR für die Instandhaltung/Instandsetzung veranschlagt. Hiervon entfallen 6.000 EUR auf die Verdunkelung des Saales.

Abschreibungen werden in einer Gesamthöhe von 333.400 EUR berücksichtigt (Vorjahr 324.000 EUR). Diese entfallen auf die Produkte Brandschutz (29.800 EUR), Grundschule (10.000 EUR), Regionale Schule (2.000 EUR), Kinder in Tageseinrichtungen (22.600 EUR), Spielplätze (30.000 EUR), Gemeindestraßen (213.700 EUR), öffentliches Grün (2.600 EUR), Gewässerunterhaltung (3.300 EUR) und Gemeindezentrum (19.400 EUR). Die Steigerung um 9.400 EUR ist Folge der Investitionen des Vorjahres.

Für **Zuwendungen und Umlagen** werden Aufwendungen in Höhe von 1.718.300 EUR (Vorjahr 1.699.800 EUR) veranschlagt. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 841.400 EUR wie auch im Vorjahr ein. Zugrunde liegt der beschlossene Umlagesatz von 39,71 %. Die Amtsumlage wurde mit 310.900 EUR mit einem Prozentsatz von 13,66 % der Umlagegrundlagen eingestellt (Vorjahr 309.800 EUR bei 13,60 % der Umlagegrundlage). Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet.

Die Gemeinde muss im Jahr 2022 infolge ihrer überdurchschnittlichen Wirtschaftskraft Finanzausgleichsumlage in Höhe von voraussichtlich 177.000 EUR (Vorjahr 178.200 EUR) entrichten.

Die Ausgleichszahlungen für Kinder in Tageseinrichtungen werden in Höhe von 257.100 EUR für 128 Kinder (Vorjahr 235.000 EUR für 128 Kinder) veranschlagt. Der Wohnsitzgemeindeanteil erhöht sich pro Kind und Monat um 14,62 EUR.

Die **Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen** werden in Höhe von 100 EUR wie auch im Vorjahr geplant. Hierbei handelt es sich um die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Für die **sonstigen laufenden Aufwendungen** werden 32.700 EUR (Vorjahr 47.900 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 (7.600 EUR), ebenso für die Schulungskosten.

Für Bauleitplanung werden Mittel in Höhe von 38.662 EUR für den F-Plan weiterübertragen und stehen weiter zur Verfügung.

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.

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

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

Lfd. Nr.	Aufwands-/Auszahlungssarten	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	35.096,09	35.096,09	36.900	36.900	37.200	37.200	37.200	37.200	37.300	37.300	37.300	37.300
13.	Aufwendungen/Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	361.862,72	373.356,13	440.100	440.100	459.100	443.100	443.100	443.100	403.100	403.100	403.100	403.100
15.	Abschreibungen	320.800,00	0,00	324.000	0	333.400	0	340.700	0	336.900	0	330.900	0
	davon												
	Infrastrukturvermögen bebaute Grundstücke	234.800,00	0,00	230.800	0	231.400	0	230.400	0	228.400	0	222.400	0
		36.200,00	0,00	36.200	0	45.100	0	57.100	0	56.100	0	56.100	0
17.	Zuwendungen, Umlagen	1.655.180,16	1.624.545,32	1.699.800	1.699.800	1.718.300	1.718.300	1.527.700	1.527.700	1.527.700	1.527.700	1.527.700	1.527.700
	davon												
	Kreisumlage	766.970,91	766.970,91	841.400	841.400	841.400	841.400	839.600	839.600	839.600	839.600	839.600	839.600
	Amtsumlage	311.271,07	311.271,07	309.800	309.800	310.900	310.900	303.100	303.100	303.100	303.100	303.100	303.100
	Finanzausgleichsumlage	211.207,86	211.217,86	178.200	178.200	177.000	177.000	0	0	0	0	0	0
	Gewerbesteuerumlage	122.298,97	122.298,97	115.000	115.000	109.300	109.300	109.300	109.300	109.300	109.300	109.300	109.300
19.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/Auszahlungen	641,30	641,30	100	100	100	100	0	0	0	0	0	0
20.	Sonst. ifd. Aufwendungen/Auszahlungen	38.432,49	42.149,85	47.900	47.900	32.700	32.700	21.600	21.600	21.500	21.500	21.600	21.600
21.	Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	2.091.355,43	2.075.788,69	2.548.800	2.224.800	2.580.800	2.247.400	2.370.300	2.029.600	2.326.500	1.989.600	2.320.600	1.989.700
24.	Außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Aufwendungen/Auszahlungen	2.091.355,43	2.075.788,69	2.548.800	2.224.800	2.580.800	2.247.400	2.370.300	2.029.600	2.326.500	1.989.600	2.320.600	1.989.700
	je Einwohner	1.517,67	1.506,38	1.815	1.585	1.865	1.624	1.713	1.466	1.681	1.438	1.677	1.438

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 Finanzausschusses vom 30.09.2021 und nach Festlegung in der Haushaltssatzung zum Haushaltsjahr 2022 werden die Investitionen im Finanzhaushalt ab einer Wertgrenze von 50.000 EUR dargestellt.

Eine **Investitionsübersicht** über alle Maßnahmen ist als **Anlage** beigefügt.

Das Investitionsprogramm 2022 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor:

Teilhaushalt	2	Bürgerdienste
Produkt	126	Brandschutz
Maßnahme	16	Löschwasserversorgung Gemeindegebiet

Erläuterung:

Durch den schwankenden Wasserstand im Dorfteiches in Bliesekow ist die Löschwasserversorgung nicht ausreichend gewährleistet. Um den Grundschutz für die Löschwasserversorgung sicherzustellen, ist die Errichtung eines Löschwasserbehälters mit 100 m³ Fassungsvermögen einschl. der notwendigen Aufstellfläche notwendig. Als Standort ist die Verkehrsinsel der Buswendeschleife vorgesehen. Die Gesamtkosten belaufen sich auf ca. 458.300 EUR. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen.

Auswirkungen:

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

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöhen sich die Abschreibungen um ca. 9.200 EUR.

Teilhaushalt	2	Bürgerdienste
Produkt	211	Grundschulen
Maßnahme		Investitionszuschuss Schulhofgestaltung RGS

Erläuterung:

Nach Abschluss der Planung und des 1.BA soll die Maßnahme an der Amtsschule mit dem 2. BA im Jahr 2022 weitergeführt werden. Aus 2021 bestehende Haushaltsreste werden übertragen. Neben den Kosten der Bauüberwachung sind im zweiten Abschnitt die Herstellung einer Multisportanlage (Laufbahn und Weitsprunganlage) und eines Freiluftklassenraumes vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt durch die Gemeinden Kritzmow (390.500 EUR) und Stäbelow (140.600 EUR). Es wird mit Gesamtkosten von ca. 530.000 EUR gerechnet.

Auswirkungen:

In der Bilanz erfolgt auf der Aktivseite eine Erhöhung für immaterielle Vermögensgegenstände und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöhen sich die Abschreibungen um ca. 7.000 EUR.

Teilhaushalt	2	Bürgerdienste
Produkt	365	Kinder in Tageseinrichtungen
Maßnahme	33	Erweiterungsbau KITA

Erläuterung:

Auf Grund der aktuellen und zu erwartenden Nachfrage nach einem bedarfsgerechten Angebot im Bereich der Kindertagesbetreuung bis zum Schuleintritt ist die Erweiterung der Kita notwendig. Für die Planung standen 2020 Mittel von 275.000 EUR zur Verfügung. Für die bauliche Umsetzung werden insgesamt 1.875.000 EUR veranschlagt. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen. Es wurden bereits Fördermittel für die Jahre 2021 und 2022 avisiert.

Auswirkungen:

In der Bilanz resultiert auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages. Zusätzlich erfolgt Auf der Passivseite die Bildung eines Sonderpostens aus Zuwendungen in Höhe der Einzahlung der Fördermittel.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau und eine Einzahlung aus Sonderposten zum Anlagevermögen ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 23.500 EUR jährlich. Der Sonderposten wird über den gleichen Zeitraum aufgelöst und vermindert die Aufwendungen für die Abschreibungen um ca. 7.500 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	541	Gemeindestraßen
Maßnahme		Barrierefreier Umbau der Bushaltestellen

Erläuterung:

Der ÖPNV soll bis 2022 barrierefrei erfolgen. Dazu ist der Um-, Aus- und Neubau der Bushaltestellen im Gemeindegebiet in Abstimmung mit dem Behindertenbeirat des Landkreises notwendig. Es sollen die Haltestellen in Stäbelow, Wilsen und Bliesekow barrierefrei hergestellt werden. Die Gesamtkosten belaufen sich auf ca. 380.000 EUR. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen.

Auswirkungen:

In der Bilanz resultiert auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages. Zusätzlich erfolgt Auf der Passivseite die Bildung eines Sonderpostens aus Zuwendungen in Höhe der Einzahlung der Fördermittel.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau und eine Einzahlung aus Sonderposten zum Anlagevermögen ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 12.000 EUR jährlich. Der Sonderposten wird über den gleichen Zeitraum aufgelöst und vermindert die Aufwendungen für die Abschreibungen um ca. 7.600 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung
Maßnahme	34	Umverlegung Vorflutleitung 2LV4-R/4a

Erläuterung:

Die Vorflutleitung verläuft ab der Straße Wilsener Weg schräg über das Gelände der Agrarproduktion Stäbelow GmbH und der Landhandel Eichmann und Partner GmbH. Die Rohrleitung ist abgängig und weist an allen Muffen Inkrustation und Defekte auf. Die neue Leitung soll entlang des Wilsener Weges und dann über das Gelände der Fa. Eichmann zum Graben geführt werden. Die Abstimmungen mit den Grundstückseigentümern zum Trassenverlauf und Eintragung der Grunddienstbarkeiten sind erfolgt. Der Wasser- und Bodenverband hat der Gemeinde die Erneuerung der Rohrleitung empfohlen. Die Gesamtkosten belaufen sich auf ca. 280.000 EUR. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 übertragen.

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 Anlagen im Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 5.600 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

Im Haushalt 2022 ist keine Kreditneuaufnahme vorgesehen. Der letzte Kredit der Gemeinde wurde zum Jahresende 2021 vollständig getilgt.

5.5.3. Kassenkredite

Die Aufnahme von Kassenkrediten 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 217.000 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

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 im Jahr 2021 zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes fast in vollem Umfang in Anspruch genommen und ergebniswirksam aufgelöst werden. Die Veränderungen im Finanzplanungszeitraum beruhen ausschließlich auf planmäßigen Auflösungen der Sonderposten.

Ifd. 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	1.922.549	1.832.349	1.734.549	1.636.249	1.533.149	1.431.049
1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.823.759	1.739.659	1.647.959	1.555.759	1.458.759	1.362.759
1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	98.790	92.690	86.590	80.490	74.390	68.290
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 (HH-Konsolidierung)	260.291	260.291	34.791	34.791	34.791	34.791
	Summe	2.182.840	2.092.640	1.769.340	1.671.040	1.567.940	1.465.840

5.8. Entwicklung der Rückstellungen

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

Die Rückstellung besteht für die Gemeinde für eine Klage gegen die pauschalen Zuweisungen als Ersatz für den Wegfall der Erhebung von Straßenausbaubeiträgen.

5.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
2	126	Brandschutz Kameradschaftskasse, LKW-Führerschein, Jugend-FFw	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
2	281	Heimat-/Kultur-pflege Seniorenarbeit, Veranstaltungen, Zuschüsse	7.600	0	7.600	7.600	0	7.600
2	351	Erstausstattung Neugeborene	600	0	600	600	0	600
2	36601	Jugendsozialarbeit	11.500	0	11.500	11.500	0	11.500
3	36602	Spielplätze	31.200	2.500	28.700	1.200	0	1.200
3	573	Gemeindezentrum Bewirtschaftung, Unterhaltung, Vermietung	43.700	13.200	30.500	24.300	4.500	19.800
Summe			101.600	15.700	85.900	52.200	4.500	47.700

6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist gegeben.

Die Gemeinde weist sowohl für das Haushaltsjahr 2022 als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt aus. Da der Ergebnishaushalt bis zum Ende des Planungszeitraumes negative Salden ausweist, kann die Eigenkapitalausstattung im Finanzplanungszeitraum nicht weiter verbessert werden.

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

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

7. Stellenplan

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2022 beträgt 0,27.

Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

8. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gesicherte Leistungsfähigkeit auf. Dies ist neben dem Bestand aus der Eröffnungsbilanz auch auf die positiven Ergebnisse der Vorjahre zurückzuführen.

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

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über einen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto im Amt in Höhe von 1.989.507 EUR. Die Höhe des Eigenkapitals wird um ca.320 TEUR gemindert 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 erforderlich, dass Potenzial der laufenden Erträge/Einzahlungen 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 Gehweg Dorfstraße Wilsen eingesetzt werden.

Ergebnishaushalt 2022

Seite : 24

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 09:05:29

Gemeinde: 40 Stäbelow

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	2.086.737,04	2.042.700	2.000.400	2.044.200	2.044.100	2.044.100	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	222.636,00	317.200	92.200	97.000	96.000	95.800	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.218,13	33.900	25.900	35.900	24.900	35.900	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.434,19	80.200	81.500	67.000	67.000	67.000	441,443, 444,445, 448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.883,37	0	0	0	0	0	442,447, 448
7.	+	Anderer aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.179,68	16.700	20.000	16.500	16.500	16.500	47
9.	+	Sonstige Erträge	60.514,03	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	46,451,491
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.485.602,44	2.548.800	2.278.100	2.318.700	2.306.600	2.317.400	
11.	-	Personalaufwendungen	35.096,09	36.900	37.200	37.200	37.300	37.300	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.862,72	440.100	459.100	443.100	403.100	403.100	52
14.	-	Abschreibungen	142,67	324.000	333.400	340.700	336.900	330.900	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.655.180,16	1.699.800	1.718.300	1.527.700	1.527.700	1.527.700	54
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	641,30	100	100	0	0	0	57
18.	-	Sonstige Aufwendungen	38.432,49	47.900	32.700	21.600	21.500	21.600	56,591
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.091.355,43	2.548.800	2.580.800	2.370.300	2.326.500	2.320.600	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	394.247,01	0	-302.700	-51.600	-19.900	-3.200	
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)	394.247,01	0	-302.700	-51.600	-19.900	-3.200	

Ergebnishaushalt/-rechnung

		2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	2.844.913	3.008.560	3.008.560	2.705.860	2.654.260	2.634.360
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	3.008.560	3.008.560	2.705.860	2.654.260	2.634.360	2.631.160

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 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	
36.	" Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-222.231,92	-1.184.800	-312.500	220.500	-250.600	260.300	
37.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	436.190,45	-4.300	-69.600	184.000	212.900	223.800	
nachrichtlich:								
38.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	5.188.365,65	5.624.556	5.620.256	5.550.656	5.734.656	5.947.556	
39.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	5.624.556,10	5.620.256	5.550.656	5.734.656	5.947.556	6.171.356	
darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
	Zuführung zur Deckung eines negativen 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

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-HH	Produkt	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
				2021	2022	2022	2023	2024	2025	2025	2025				
				1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einzahlungen														
	Liegenschaften	3	11401	381.665,70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	381.666
	Feuerwehr Fahrzeuge	2	126	6.520,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.520
	Löschwasserversorgung	2	126	10.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000
	Neubau Kita FM	3	365	0	0	600.000	0	0	0	0	0	0	0	0	600.000
	Spielplätze	3	36602	500,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500
	FM Wilsener Weg	3	541	300.648,44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300.648
	FM Bushaltestellen	3	541	0,00	0	254.000	0	0	0	0	0	0	0	0	254.000
	Straßenausbaubeiträge	3	541	0,00	0	36.500	36.500	36.500	36.500	0	0	0	0	0	146.000
	Gehweg bis Busunternehmen	3	541	36.710,92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36.711
	Zweckverbände	3	55201	109.314,58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109.315
	Defibrillator	3	573	1.448,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.449
	Infrastrukturpauschale	4	611	106.900,77	55.600	56.700	0	0	0	0	0	0	0	0	219.201
	Gesamt			953.709,25	55.600	947.200	36.500	36.500	36.500	36.500	0	0	0	0	2.066.009
	Auszahlungen														
1	Grunderwerb	3	11401	0,00	0	17.000	0	0	0	0	0	0	0	0	17.000
4	Feuerwehrfahrzeuge	2	126	64.548,43	0	2.500	0	500.000	0	0	0	0	0	0	567.048
5	Zusatzgeräte	2	126	15.748,26	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45.748
6	BGA FFW	2	126	13.087,94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.088
7	Löschwasserbeh. Wilsen	2	126	87.810,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87.810
8	Löschwasserversorgung	2	126	284.298,40	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	334.298
9	Investitionszuschüsse RGS	2	211	201.068,18	52.100	15.600	0	0	0	0	0	0	0	0	268.768
10	Investitionszuschüsse WSP	2	215	185.948,05	119.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	304.948
13	Erweiterungsbau KITA	2	365	34.499,01	950.000	650.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.634.499
14	Mehrgenerationenplatz	3	36602	507.941,64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	507.942
15	Spielplatz Wilsen	3	36602	66.638,08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66.638
18	Gehweg Dorfstraße Wilsen	3	541	3.832,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.832
19	Gehweg Wilsener Weg	3	541	465.941,92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	465.942
20	Satower Straße 2.BA	3	541	4.877,32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.877

Investitionsprogramm 2022

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-HH	Produkt	Ansätze des Haushalts-						Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtauszahlungen
				vorjahres einschli. Nachträge		Ansatz des Haushaltsjahres		Planungsdaten des			
				2021	2022	2023	2024	2025	2025		
				2020	2021	2022	2023	2024	2025		
				1	2	3	4	5	6	7	9
22	Barrierefreie Bushaltestellen	3	541	16.124,50	30.000	190.000	0	0	0	0	236.125
23	Dorfstraße Wilsen	3	541	511.017,52	0	0	0	0	0	0	511.018
24	Radweg Stäbelow-Wilsen	3	541	26.473,00	55.000	0	0	0	0	0	81.473
	Wendeanlage Häusler-Reihe	3	541	162.184,75	0	0	0	0	0	0	162.185
	Regenwasserleitung										
25	Containerstellplatz	3	55201	59.953,38	0	0	0	0	0	0	59.953
26	Graben zur Häuserreihe	3	55201	0,00	0	15.000	0	0	0	0	15.000
27	Umverlegung Vorflut	3	55201	2.900,00	0	250.000	0	0	0	0	252.900
	Ausbau Dachgeschoss										
28	Gemeindehaus	3	573	451.922,76	0	0	0	0	0	0	451.923
29	Defibrillator	3	573	1.448,84	0	0	0	0	0	0	1.449
	Gesamt			3.168.264,45	1.236.100	1.190.100	0	500.000	0	0	6.094.464

Anlage 1

Stellenplan

Gemeinde Stäbelow
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	
40.01	Reinigung Gemeindezentrum u. FFw	0,18	1	0,18	1	0,18	1	geringf. Besch. 30 Std./monatlich
40.02	Objektverantwortlicher	0,09	1	0,09	1	0,09	1	geringf. Besch. 15 Std./monatlich
		0,27		0,27		0,27		

keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung			Kreditaufnahmen	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Eräuterungen	
		in €	a) planmäßig	b) Umschuldung	c) außerplanmäßig	a) Neuaufnahme	b) Umschuldung	in €	Kontennummer
		1	in €			in €		4	
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	-18	a) 0	b) 0	c) 0	a) 0	b) 0	-18	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)	-18	-----	-----	-----	-----	-----	-18	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres							Erläuterungen
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	Konto- nummer ¹
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen ²	62	0	0	0	62	27-29
	Rechtsstreite	62	0	0	0	62	
4	Summe	62	0	0	0	62	

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
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				2.071.807
2 ²	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	5.620.256	-3.584.468	36.018	2.071.807
4	+ Korrektur des Vortrages	0	0		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	5.620.256	-3.584.468	36.018	2.071.807
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-69.600			-69.600
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-242.900		-242.900
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	5.550.656	-3.827.368	36.018	1.759.307
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.759.307
12	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				0
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.759.307

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquide Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachtrage	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)	3.478.838,62	3.256.607	2.071.807	1.759.307	1.979.807	1.729.207
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	3.478.838,62	3.256.607	2.071.807	1.759.307	1.979.807	1.729.207
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	5.188.365,65	5.624.556	5.620.256	5.550.656	5.734.656	5.947.556
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)	436.190,45	-4.300	-69.600	184.000	212.900	223.800
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	5.624.556,10	5.620.256	5.550.656	5.734.656	5.947.556	6.171.356
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-1.717.060,89	-2.403.968	-3.584.468	-3.827.368	-3.790.868	-4.254.368
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)	-686.906,89	-1.180.500	-242.900	36.500	-463.500	36.500
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	-2.403.967,78	-3.584.468	-3.827.368	-3.790.868	-4.254.368	-4.217.868
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	7.533,86	36.018	36.018	36.018	36.018	36.018
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)	28.484,52	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	36.018,38	36.018	36.018	36.018	36.018	36.018
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.256.606,70	2.071.807	1.759.307	1.979.807	1.729.207	1.989.507

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

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 1.384

Erhebungsjahr: 2022

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.008.560,00 €	
Jahresergebnis	-302.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.705.860,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen	88,3%	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	5.620.256,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-69.600,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	5.550.656,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Einzahlungen zu den ordentlichen Auszahlungen	96,9%	-1
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	2.631.160,00 €	
Ergebnis je Einwohner	1.901,13 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	6.171.356,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	4.459,07 €	0
Gesetzmäßiges 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	9.991.013,09 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	9.916.313,09 €	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	0,00 €	
Zinsquote	NaN	
Tilgungsquote	NaN	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	NaN	

fristenkongruente Finanzierung?	Nein
Förderquote	25,2%
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €
Forderungen je Einwohner	2.391,89 €
Werthaltigkeit der Forderungen	99,3%
freiwillige Leistungen je Einwohner	62,07 €
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	3,8%
Bemerkungen der Kommune	Jahresabschlüsse ab 2018 nur vorläufig k.A.
Bemerkungen der RAB	

GESAMTPUNKTZAHL:

-8

LEISTUNGSGRUPPE:

gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 36

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 11401 Liegenschaften

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	drillen	Haushaltsjahre		
		Haushalts-	2020	2021	jahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss		
			einschl.		folgejahres	folgejahres	der Maßnahme			
			Nachträge							
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	381.665,70	0	0	0	0	0	0	381.665
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	381.665,70	0	0	0	0	0	0	381.665
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	381.665,70	0	0	0	0	0	0	381.665



Investitionsübersicht 2022

Seite : 37

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

Gemeinde: 40 Stäbelow

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	11401	Liegenschaften
Projekt	37	Erwerb Stäbelow, Flur 1, Flurstück 194/8

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	0,00	0	17.000	0	0	0	0	17.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	17.000	0	0	0	0	17.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-17.000	0	0	0	0	-17.000



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 38

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

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	Gesamlein-/ -aus- zahlungen
		bis einschließlich	Haushalls-	Haushalls-	daten des	daten des	daten des	der weiteren	
		des	vorjahres	vorjahres	Haushalts-	zweiten	drillen	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		vorvorjahres	Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres		
		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	6.520,00	0	0	0	0	0	0	6.520
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.520,00	0	0	0	0	0	0	6.520
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	93.384,63	30.000	2.500	0	500.000	0	0	625.884
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.384,63	30.000	2.500	0	500.000	0	0	625.884
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-86.864,63	-30.000	-2.500	0	-500.000	0	0	-619.364

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 12600 Brandschutz
 Projekt 13 Löschwasserbehälter Wislen

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	87.810,43	0	0	0	0	0	87.810
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.810,43	0	0	0	0	0	87.810
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.810,43	0	0	0	0	0	-87.810



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 40

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 12600 Brandschutz
Projekt 16 Löschwasserversorgung Gemeindegebiet

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 €
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	0	0	0	0	0	10.000
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	0	0	0	0	0	10.000
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	284.298,40	0	50.000	0	0	0	334.298
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	284.298,40	0	50.000	0	0	0	334.298
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-274.298,40	0	-50.000	0	0	0	-324.298



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 41

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge
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.	folgebereiches	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss		
vorjahres	Nachträge	Nachträge	jahres	folgebereiches	folgebereiches	der Maßnahme	8			
2020	2021	2022	2023	2024	2025	7	8			
1	2	3	4	5	6	7	8			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	201.068,18	52.100	15.600	0	0	0	0	268.768
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	201.068,18	52.100	15.600	0	0	0	0	268.768
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-201.068,18	-52.100	-15.600	0	0	0	0	-268.768

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- 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	185.948,05	119.000	0	0	0	0	304.948
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.948,05	119.000	0	0	0	0	304.948
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-185.948,05	-119.000	0	0	0	0	-304.948



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 44

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	36500	Tageseinrichtungen für Kinder
Projekt	33	Erweiterungsbau Kita Stäbelow

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 €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	600.000	0	0	0	0	600.000
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	600.000	0	0	0	0	600.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	28.287,21	950.000	650.000	0	0	0	0	1.628.287
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.287,21	950.000	650.000	0	0	0	0	1.628.287
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.287,21	-950.000	-50.000	0	0	0	0	-1.028.287



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 45

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 36602 Spielplätze

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.	folgebahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		Nachträge					der Maßnahme		
		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	500,00	0	0	0	0	0	0	500
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0	0	0	0	0	0	500
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0	0	0	0	0	0	500



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 46

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 36602 Spielplätze
Projekt 21 Errichtung Mehrgenerationenspielplatz Stäbelow

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		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	507.941,64	0	0	0	0	0	0	507.941
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	507.941,64	0	0	0	0	0	0	507.941
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-507.941,64	0	0	0	0	0	0	-507.941



Investitionsübersicht 2022

Seite : 47

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

Gemeinde: 40 Stäbelow

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	36602	Spielplätze
Projekt	35	Umgestaltung Dorfspielplatz Wilsen

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	drritten	Haushaltsjahre		
		Haushalts-	2020	2021	jahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss		
			Nachträge		folgejahres	folgejahres	der Maßnahme			
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	66.638,08	0	0	0	0	0	0	66.638
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.638,08	0	0	0	0	0	0	66.638
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-66.638,08	0	0	0	0	0	0	-66.638



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 48

Datum: 18.11.2021

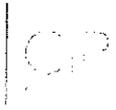
Uhrzeit: 10:34:17

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	300.648,44	0	254.000	0	0	0	0	554.648
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	36.500	36.500	36.500	36.500	0	146.000
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.648,44	0	290.500	36.500	36.500	36.500	0	700.648
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	21.067,61	30.000	190.000	0	0	0	0	241.067
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.067,61	30.000	190.000	0	0	0	0	241.067
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	279.580,83	-30.000	100.500	36.500	36.500	36.500	0	459.580



Investitionsübersicht 2022

Seite : 49

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

Gemeinde: 40 Stäbelow

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 54100 Gemeinestraßen
Projekt 17a Wendeanlage Nord Zur Häusler-Reihe Wilsen

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	drünten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	einschl.	folgefjahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	der Maßnahme	8
		1	2	3	4	5	6	7	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	162.184,75	0	0	0	0	0	162.184
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.184,75	0	0	0	0	0	162.184
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-162.184,75	0	0	0	0	0	-162.184



Investitionsübersicht 2022

Seite : 51

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

Gemeinde: 40 Stäbelow

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 54100 Gemeinestraßen
Projekt 25 Satower Straße 2. BA

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	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	4.877,32	0	0	0	0	0	0	4.877
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.877,32	0	0	0	0	0	0	4.877
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.877,32	0	0	0	0	0	0	-4.877



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 52

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 54100 Gemeinestraßen
Projekt 27 Radweg Stäbelow - Wilsen

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	einschl.	jahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss		
		Nachträge			folgejahres	folgejahres	der Maßnahme			
			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	26.473,00	55.000	0	0	0	0	0	81.473
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.473,00	55.000	0	0	0	0	0	81.473
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.473,00	-55.000	0	0	0	0	0	-81.473



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

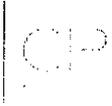
Seite : 53

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 54100 Gemeindestraßen
Projekt 30 Grundhafter Ausbau Dorfstraße Wilsen vom Konower Weg bis Gemeindegrenze

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- vorvorjahres	Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Haushalts- jahres	daten des Haushalts- folgejahres	daten des zweiten Haushalts- folgejahres	daten des dritten Haushalts- folgejahres	der weiteren Haushaltsjahre 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	511.017,52	0	0	0	0	0	0	511.017
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	511.017,52	0	0	0	0	0	0	511.017
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-511.017,52	0	0	0	0	0	0	-511.017



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 56

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 55201 Gewässerunterhaltung
Projekt 34 Umverlegung Vorflutleitung 2LV4-R/4a

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- schließ. Nachträge	2022	2023	2024	2025		Haushaltsjahre
		Haushalts- vorvorjahres								bis zum Abschluss der Maßnahme
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		8	
		1	2	3	4	5	6	7		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.900,00	0	250.000	0	0	0	0	252.900
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.900,00	0	250.000	0	0	0	0	252.900
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.900,00	0	-250.000	0	0	0	0	-252.900



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 57

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 55201 Gewässerunterhaltung
Projekt 38 durchlass Zur Häusler Reihe

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.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2020	Nachträge	2021	2022	2023	2024	2025	7	8
		1		2	3	4	5	6		
		in €		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	15.000	0	0	0	0	15.000
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000	0	0	0	0	15.000
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-15.000	0	0	0	0	-15.000

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	Gesamlein-/ -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



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 59

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 57300 Gemeindezentrum
Projekt 26 Ausbau Dachgeschoss Gemeindehaus

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	drüten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.	einschl.	folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		Nachträge	Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	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	451.922,76	0	0	0	0	0	451.922
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	451.922,76	0	0	0	0	0	451.922
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-451.922,76	0	0	0	0	0	-451.922



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 60

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:34:17

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 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 €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.900,77	55.600	56.700	0	0	0	0	219.200
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.900,77	55.600	56.700	0	0	0	0	219.200
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	106.900,77	55.600	56.700	0	0	0	0	219.200

*** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 61
Datum: 18.11.2021
Uhrzeit: 10:37:19

Gemeinde: 40 Stäbelow

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Erläuterung
			vorvorjahres	vorjahres einschl. 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	2.086.737,04	2.042.700	2.000.400	2.044.200	2.044.100	2.044.100	40
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	12.865,77	14.000	17.000	17.000	17.000	17.000	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	146.082,02	146.000	147.000	147.000	147.000	147.000	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	1.002.401,29	1.050.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	767.964,96	661.800	685.900	727.100	727.000	727.000	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.323,83	164.900	144.300	147.100	147.100	147.100	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.099,17	6.000	6.200	6.000	6.000	6.000	(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	222.636,00	317.200	92.200	97.000	96.000	95.800	41
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	222.636,00	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	317.200	92.200	97.000	96.000	95.800	(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 -erstaltung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4	Kostenbeteiligung und -erstaltung 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	18.218,13	33.900	25.900	35.900	24.900	35.900	43
		darunter:							
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	100	100	100	100	100	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	18.218,13	27.700	17.700	27.700	16.700	27.700	(432)
	4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	6.100	8.100	8.100	8.100	8.100	(437)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.434,19	80.200	81.500	67.000	67.000	67.000	441, 443, 444, 445, 448
		darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.434,19	80.200	81.500	67.000	67.000	67.000	(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	3.883,37	0	0	0	0	0	442, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.179,68	16.700	20.000	16.500	16.500	16.500	47

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 62
Datum: 18.11.2021
Uhrzeit: 10:37:19

Gemeinde: 40 Stäbelow

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	17.179,68	16.700	20.000	16.500	16.500	16.500	(471, 472, 479)
	8.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	(473 - 479)
9.	+	Sonstige laufende Erträge	60.514,03	58.100	58.100	58.100	58.100	58.100	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	56,21	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)	2.485.602,44	2.548.800	2.278.100	2.318.700	2.306.600	2.317.400	
11.	-	Personalaufwendungen	35.096,09	36.900	37.200	37.200	37.300	37.300	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	361.862,72	440.100	459.100	443.100	403.100	403.100	52
darunter:									
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	19.188,62	19.900	19.000	19.000	19.000	19.000	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	65.675,09	114.000	122.000	115.500	75.500	75.500	(523)
14.	-	Abschreibungen	142,67	324.000	333.400	340.700	336.900	330.900	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.655.180,16	1.699.800	1.718.300	1.527.700	1.527.700	1.527.700	54
darunter:									
	15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	243.431,35	255.400	279.700	275.700	275.700	275.700	(541)
	15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
	15.3	Gewerbsteuerumlage	122.298,97	115.000	109.300	109.300	109.300	109.300	(5431)
	15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	120.223,73	101.800	100.000	0	0	0	(5441)
	15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	857.955,04	917.800	918.400	839.600	839.600	839.600	(54421)
	15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	311.271,07	309.800	310.900	303.100	303.100	303.100	(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	641,30	100	100	0	0	0	57
darunter:									
	17.1	Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	(571 - 579)
	17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	641,30	100	100	0	0	0	(571 - 579)
18.	-	Sonstige Aufwendungen	38.432,49	47.900	32.700	21.600	21.500	21.600	56

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 63
 Datum: 18.11.2021
 Uhrzeit: 10:37:19

Gemeinde: 40 Stäbelow

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		
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.091.355,43	2.548.800	2.580.800	2.370.300	2.326.500	2.320.600	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	394.247,01	0	-302.700	-51.600	-19.900	-3.200	
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)	394.247,01	0	-302.700	-51.600	-19.900	-3.200	
Ergebnishaushalt/-rechnung									
			3.235.399,24	3.629.646	3.620.600	3.000.000			
			2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	2.844.913	3.008.560	3.008.560	2.705.860	2.654.260	2.634.360	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	3.008.560	3.008.560	2.705.860	2.654.260	2.634.360	2.631.160	

Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2022

Seite : 64

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:45:06

Gemeinde: 40 Stäbelow

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	2.000.400	0	0	0	2.000.400
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	92.200	0	11.100	81.100	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.900	100	100	8.400	17.300
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.500	0	21.100	60.400	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.000	0	0	0	20.000
9.	+	Sonstige Erträge	58.100	0	0	0	58.100
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.278.100	100	32.300	149.900	2.095.800
11.	-	Personalaufwendungen	37.200	25.900	4.200	7.100	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459.100	118.300	170.100	133.600	37.100
14.	-	Abschreibungen	333.400	0	64.400	269.000	0
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.718.300	0	279.700	0	1.438.600
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100	0	0	0	100
18.	-	Sonstige Aufwendungen	32.700	6.200	19.300	6.900	300
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.580.800	150.400	537.700	416.600	1.476.100
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-302.700	-150.300	-505.400	-266.700	619.700
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-302.700	-150.300	-505.400	-266.700	619.700

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2022

Seite : 65

Datum: 18.11.2021

Uhrzeit: 10:45:58

Gemeinde: 40 Stäbelow

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	2.000.400	0	0	0	2.000.400
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.800	100	100	300	17.300
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.500	0	21.100	60.400	0
6.	+	Kostenerstattlungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.000	0	0	0	20.000
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	58.100	0	0	0	58.100
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.177.800	100	21.200	60.700	2.095.800
10.	-	Personalauszahlungen	37.200	25.900	4.200	7.100	0
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	459.100	118.300	170.100	133.600	37.100
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.718.300	0	279.700	0	1.438.600
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	100	0	0	0	100
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	32.700	6.200	19.300	6.900	300
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.247.400	150.400	473.300	147.600	1.476.100
18.	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-69.600	-150.300	-452.100	-86.900	619.700
18.2	=	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-69.600	-150.300	-452.100	-86.900	619.700
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	910.700	0	600.000	254.000	56.700
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	36.500	0	0	36.500	0
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	947.200	0	600.000	290.500	56.700
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.190.100	0	718.100	472.000	0
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.190.100	0	718.100	472.000	0
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-242.900	0	-118.100	-181.500	56.700
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-312.500	-150.300	-570.200	-268.400	676.400
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0

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 Stäbelow wurden 23 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 Stäbelow 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 v. Kirchen, Rel.gemeinden 35100 Einmalige Beihilfe v. Neugeborenen 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen 36200 Jugendarbeit 36601 Jugendzentrum
3 Gemeindeentwicklung	11401 Liegenschaften 36602 Spielplätze 51100 Räumliche Planungs- /Entwicklungsmaß. 54100 Gemeindestraßen 54300 Landesstraßen 55100 Öffentliches Grün 57300 Gemeindezentrum
4 Zentr. Finanzdienstleistungen	53800 Abwasserbeseitigung 54000 Konzessionsabgaben 55200 Wasser- und Bodenverband 61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen 61200 Sonstige 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 Stäbelow 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 doppischen Haushaltes (Budgetregelungen)

Die GemHVO-Doppik 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 Stäbelow macht hiervon Gebrauch. Der folgende Handlungsrahmen soll eine effektive Mittelbewirtschaftung für die Gemeinde sicherstellen.

Ziel der Finanzwirtschaft der Gemeinde Stäbelow 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-Doppik 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 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 Nachtragsatzung) 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.

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

Die Ansätze der Aufwendungen für das Produktsachkonto 5510.5233 und 52331 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 überplanmäßige 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	320%	320%
Herabsetzung der VZ	295.504,00	28.566,00
./. Gewerbesteuerumlage	32.320,75	3.124,41
Ausfall Steuererträge	263.183,25	25.441,59
Stundung Anträge	7.296,02	0,00
./. Ausfall 50% geschätzt	3.648,01	0,00
./. Gewerbesteuerumlage	399,00	0,00
Ausfall Steuererträge/-einzahlungen	3.249,01	0,00
zusätzlicher Aufwand/-auszahlungen		
Mieten	1.120,00	0,00
Reinigungsleistungen inkl. Desinfektionsmittel	184,86	0,00
Belastung	267.737,12	25.441,59
verminderter Aufwand/-auszahlung		
Gemeindefest	3.000,00	0,00
Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen	222.636,00	147.500,00
Entlastung	225.636,00	147.500,00
Netto-Belastung	42.101,12	-122.058,41