

Lambrechtshagen
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr
2022**

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Ergebnishaushalt	26
Finanzhaushalt	27
Investitionsprogramm	29
Stellenplan	31
Anlagen	32
• Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	32
• Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	33
• Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr	34
• Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum	35
• Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 17 GemHVO	36
• Investitionsübersicht	38
• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	70
• Übersicht über die Teilhaushalte	73

Sonstiges

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

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

Ergänzend sind angefügt:

- | | |
|---|----|
| • Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt | 75 |
| • Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushalts (Budgetregelungen) | 77 |
| • Pandemiebedingte Belastungen | 81 |

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

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 16.12.2021 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 | 3.467.700 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von | 3.467.700 EUR |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | 0 EUR |
| 2. im Finanzhaushalt auf | |
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von | 3.185.700 EUR |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von | 3.005.400 EUR |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von | 180.300 EUR |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 219.700 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 2.143.000 EUR |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von | -1.923.300 EUR |

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 318.000 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 | 325 v. H. |

§ 6

Amtsumlage

entfällt

§ 7

Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 4,50 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 8
Weitere Vorschriften

keine

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31.12 des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 4.620.866 EUR. |
| 2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 8.163.990 EUR. |
| 3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich | 17.019.837 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 Lambrechtshagen
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	18
5.4.	Verpflichtungsermächtigungen	22
5.5.	Verbindlichkeiten	22
5.5.1	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	22
5.5.2.	Entwicklung der Investitionskredite	23
5.5.3.	Kassenkredite	23
5.6.	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	23
5.7.	Entwicklung der Sonderposten	23
5.8.	Entwicklung der Rückstellungen	24
5.9.	Übersicht über freiwillige Leistungen	24
6.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	25
7.	Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen	25
8.	Stellenplan	25
9.	Fazit und Ausblick	25

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 22.11.2021 vom Finanzausschuss der Gemeinde Lambrechtshagen 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 derzeit noch nicht vor. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunale Haushaltswirtschaft können nur geschätzt werden und sind mit großen Unsicherheiten behaftet. Infolge werden 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 Lambrechtshagen zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch die Gemeindevertretung der Gemeinde Lambrechtshagen am 29.01.2015 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2022 sind die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2017 festgestellt. Für die Folgejahre liegen vorläufige Jahresabschlüsse vor, die in die Erläuterungen einbezogen wurden.

2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung

Gemeindegebiet

Die Gemeinde Lambrechtshagen liegt im Landkreis Rostock nordwestlich der Hansestadt Rostock. Sie bildet seit dem 06.05.1991 zusammen mit den Gemeinden Elmenhorst/Lichtenhagen, Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf das Amt Warnow-West. Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Lambrechtshagen, Sievershagen, Allershagen und Vorweden-Mönkweden. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.352 ha.

Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2020 waren in der Gemeinde 2.891 Einwohner und somit 2 Einwohner mehr als im Vorjahr gemeldet.

Bevölkerungsstand lt. statistischem Amt zum	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019
für Haushaltsjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohner	2.778	2.735	2.811	2.855	2.889	2.891

Per 01.10.2021 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 2.944 Einwohner.

Davon waren gemeldet in: Lambrechtshagen	940 Einwohner
Sievershagen	1.846 Einwohner
Allershagen	106 Einwohner
Vorweden-Mönkweden	52 Einwohner

Charakteristik der Gemeinde

Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde Lambrechtshagen 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 Lambrechtshagen befinden sich die Kindertagesstätte „Speelhus an de Rotbäk“ und der Hort. Beide werden von einem freien Träger, dem Verein „Auf der Tenne“ e.V., für die Gemeinde betrieben. Mit der Feuerwehr, dem Sportplatz, dem Rasenplatz und dem Gemeindezentrum gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen.

Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom Ostseepark in Sievershagen mit seinen Einzelhandelsunternehmen und weiteren Gewerbetreibenden entlang der B 105 bestimmt.

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 33 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

Entwicklung Jahresergebnis EHH

	2012 festgest.	2013 festgest.	2014 festgest.	2015 festgest.	2016 festgest.	2017 festgest.	2018 vari.	2019 vari.	2020 vari.	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan
11 Summe jgl. Erträge	3.114.102,12	2.796.120,44	2.961.098,61	3.118.314,39	3.688.480,04	5.265.131,43	2.972.634,37	3.168.488,80	3.521.324,10	3.514.800	3.487.700	3.438.600	3.364.600	3.371.400
21 Summe jgl. Aufwendungen	2.944.288,50	3.131.950,68	2.544.257,22	2.688.162,03	3.562.848,44	2.953.016,57	2.634.627,60	2.755.912,55	2.653.324,83	3.514.800	3.467.700	3.318.600	3.309.500	3.300.100
22 Laufendes Ergebnis Vw	169.813,62	-335.798,64	416.841,39	619.172,36	108.112,60	2.112.114,86	319.006,77	412.569,25	895.599,27	0	0	121.000	55.100	71.300
Finanzergebnis	38.729,15	112.942,72	48.945,85	20.882,74	63.536,47	29.397,14								
25. veräußertes Jahresergebnis				640.042,10	171.788,07	2.341.512,00	319.006,77	412.569,25	895.599,27	0	0	121.000	55.100	71.300
Finanzgleichrichträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
vorläufiges JA mit SOPO/AFA	325.302,18	-222.856,92	463.827,24	640.042,10	171.788,07	2.337.635,84	116.458,55	142.769,25	645.899,27	0	0	121.000	55.100	71.300
33 Vortrag	325.302,18	102.445,26	566.272,50	1.206.314,60	1.378.102,67	3.715.738,51	3.832.197,06	3.974.966,31	4.620.865,58	4.620.866	4.620.866	4.741.866	4.796.966	4.868.266
HH-Ausgleich FHH														
Forderungen EHK JA	2.634.804,93	2.829.794,28	2.326.364,44	2.365.507,66	2.116.872,09	1.877.284,60	4.600.888,34	4.342.019	4.907.931,34	6.062.247	5.458.947	3.715.947	3.736.947	4.084.947
22 Saldo ord. Ein- und Auszahlungen	413.760,99	360.919,96	761.164,25	748.486,01	697.031,78	876.842,73	318.641,50	391.751,96	946.257,23	-78.500	180.200	385.300	312.300	319.300
35 Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionen	-210.771,14	-780.454,45	-749.066,55	-992.930,80	-1.006.604,70	1.896.761,01	-527.656,06	181.183,56	168.399,56	-524.800	-1.923.200	-364.300	35.700	-514.300
42. veränderte Fiktion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
Forderungen EHK JE	2.829.794,28	2.326.364,44	2.365.507,66	2.116.872,09	1.877.284,60	4.600.888,34	4.342.019,34	4.907.931	6.062.247,44	5.458.947	3.715.947	3.736.947	4.084.947	3.889.947
HH-Reste						1.939.371,95	2.185.222,99	1.982.314,61	1.922.068,95					
Veränderung		-503.429,84	39.142,22	-248.615,57	-239.887,49	2.723.603,74	-258.868,00	565.912,00	1.154.316,10	-602.300	-1.743.000	21.000	348.000	-195.000
sonstiger SOPO	567.465,16	567.465,16	567.465,16	567.465,16	567.465,16	567.465,16	567.465,16	567.465,16	567.465,16	224.400,00	143.200,00	143.200,00	143.200,00	143.200,00

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

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis	je Einwohner	vorzutragende
			in EUR		
			1	2	3
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig*				
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	325.302	162	325.302
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	-222.857	-111	102.445
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	463.827	230	566.273
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	640.042	318	1.206.315
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	171.788	85	1.378.103
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	2.337.636	1159	3.715.739
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2018	116.459	43	3.832.197
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2019	142.769	51	3.974.966
	bisher vorzutragen vorläufig*		3.974.966		
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Haushaltsergebnis) vorläufig*	2020	645.899	226	4.620.866
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsplan)	2021	0	0	4.620.866
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	0	0	4.620.866
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	4.620.866		
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	121.000	42	4.741.866
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	55.100	19	4.796.966
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	71.300	25	4.868.266
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		4.868.266		

* 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 der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht.

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser wurde in der Eröffnungsbilanz mit 2.619.292,29 EUR festgestellt.

In allen bisherigen Haushaltsjahren und in der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Überschuss der laufenden Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen gegeben, zumal die Gemeinde keine Tilgungsleistungen erwirtschaften muss. 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		2.619.292				2.619.292						
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	413.760	413.760	148	0	3.033.053						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	260.940	260.940	92	0	3.293.992						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2014	781.184	781.184	287	0	4.075.177						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2015	748.486	748.486	272	0	4.823.663						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2016	697.034	697.034	255	0	5.520.696						
	Haushaltsergebnis festgestellt	2017	826.843	826.843	298	0	6.347.539						
	Haushaltsergebnis vorläufig	2018	336.642	336.642	123	0	6.684.181						
	Haushaltsergebnis vorläufig	2019	391.754	391.755	139	0	7.075.936						
	bisher vorzutragen vorläufig		7.075.935	4.456.643		0	7.075.935						
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	986.257	986.257	345	0	8.062.191						
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-78.500	-78.500	-27	0	7.983.690						
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	180.300	180.300	89	0	8.163.990						
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2022	8.163.990	5.544.700		0	8.163.990						
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	385.300	385.300	133	0	8.549.290						
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	312.300	312.300	108	0	8.861.590						
	3. Haushaltsfolgejahr	2025	319.300	319.300	110	0	9.180.890						
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		9.180.890	6.561.600		0	9.180.890						

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 3.715.947 EUR im Haushaltsjahr abnehmen und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder auf 3.889.947 EUR anwachsen.

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 aus. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 9.180.890 EUR zu verzeichnen. Diese wird benötigt, um die Unterdeckung des Saldos aus Investitionstätigkeit zu kompensieren, der -5.291.960 EUR am Ende des Finanzplanungszeitraums beträgt. Im Haushaltsjahr übersteigen die Investitionsauszahlungen die Investitionseinzahlungen.

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		11.638.179	0	0	0	11.638.179	
	Jahresabschluss festgestellt	2012	325.302	11.702.976	1.240	0	12.029.519	
	Jahresabschluss festgestellt	2013	-222.857	11.702.976	4.774	0	11.811.435	
	Jahresabschluss festgestellt	2014	463.827	11.697.092	18.251	0	12.287.629	
	Jahresabschluss festgestellt	2015	640.042	11.697.092	20.847	0	12.948.519	
	Jahresabschluss festgestellt	2016	171.788	11.697.092	17.180	0	13.137.487	
	Jahresabschluss festgestellt	2017	2.337.636	11.701.972	17.338	0	15.492.461	
	Jahresabschluss vorläufig*	2018	116.459	11.701.972	4.474	0	15.613.394	
	Jahresabschluss vorläufig*	2019	142.769	11.701.972	11.248	0	15.767.410	
	bisher vorzutragen vorläufig		3.974.966	11.701.972	95.352	0	15.772.290	
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ergeb.)*	2020	4.620.866	11.701.972	299.599	0	16.622.437	
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	4.620.866	11.701.972	498.299	0	16.821.137	
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	4.620.866	11.701.972	696.999	0	17.019.837	
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
	1. Haushaltsfolgejahr	2023	4.741.866	11.701.972	696.999	0	17.140.837	
	2. Haushaltsfolgejahr	2024	4.796.966	11.701.972	696.999	0	17.195.937	
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2025	4.868.266	11.701.972	696.999	0	17.267.237	

* 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 festgestellt sind. Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz mit 11.638.179,04 EUR festgestellt. Die Jahresüberschüsse bis 2017 wurden auf neue Rechnung vorgetragen. Die vorläufigen Jahresergebnisse der Folgejahre werden zunächst als Ergebnisvortrag ausgewiesen, da über ihre Verwendung noch kein Beschluss gefasst wurde. Aufgrund der Einstellung der erhaltenen investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen bzw. der Infrastrukturauschale in die zweckgebundene Kapitalrücklage erhöht sich das Eigenkapital bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums um 696.999 EUR. Das Eigenkapital beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich 17.267.237 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 3.467.700 EUR. Gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 3.534.800 EUR) bedeutet dies eine Verringerung um 67.100 EUR.

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** betragen 2.514.400 EUR (Vorjahr 2.322.200 EUR). Im Vergleich zum letzten Haushaltsjahr erwartet die Gemeinde insgesamt 21.400 EUR mehr Einkommens- und Umsatzsteueranteile. Diese sind nach Mitteilung vom statistischem Amt auf Grundlage der Septemberdaten 2020 veranschlagt. Die Steuererträge (A Steuer, B Steuer) sind auf der Basis der tatsächlichen Veranlagungen 2021 angesetzt. Die Gewerbesteuer ist höher als nach den vom Finanzamt festgesetzten Vorauszahlungen in Höhe von 800.000 und somit gegenüber dem Vorjahr um 165.000 EUR höher veranschlagt.

Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüssen** werden in Höhe von 636.500 EUR (Vorjahr 907.100 EUR) erwartet. Diese Position beinhaltet Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Fördermittel), die nicht zahlungswirksam sind. Die Gemeinde rechnet mit Schlüsselzuweisungen wie auch im Vorjahr in Höhe von 366.900 EUR.

Der Ergebnishaushalt 2022 kann nur durch die weitere Auflösung des sonstigen Sonderpostens (Haushaltskonsolidierungsrücklage) in Höhe von 81.200 EUR (Vorjahr 350.200 EUR) ausgeglichen dargestellt werden. Der Sonderposten verringert sich auf 136.100 EUR.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** betragen 28.200 EUR und werden damit um 14.600 EUR niedriger veranschlagt als im Vorjahr (Vorjahr 42.800 EUR).

Die Erträge für die Entgelte Wasser- und Bodenverband werden nur in Höhe von 15.000 EUR (Vorjahr 27.000 EUR) geplant. In geraden Jahren wie 2022 werden nur Gebühren über 50 EUR erhoben.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betragen 176.000 EUR (Vorjahr 153.700 EUR). Sie betreffen die Mieten und Pachten entsprechend der aktuellen Verträge.

Die **Zinserträge und sonstigen Finanzerträge** werden in Höhe von 17.500 EUR (Vorjahr 13.900 EUR) geplant. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG und Zinserträge aus Geldanlagen, die wieder leicht ansteigen.

Sonstige laufende Erträge sind wie auch im Vorjahr in Höhe von 95.100 EUR 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.

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

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

Lfd. Nr.	Ertrags-/Einzahlungsarten	RE 2020 vorl.		2021		Plan 2022		Plan 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.821.967,53	2.874.905,27	2.322.200	2.322.200	2.514.400	2.514.400	2.590.700	1.590.700	2.590.700	2.590.700	2.590.700	2.590.700
	davon Grundsteuer A	11.573,43	11.573,42	11.500	11.500	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
	Grundsteuer B	306.058,55	305.214,48	305.000	305.000	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000
	Gewerbesteuer	1.038.417,62	1.092.108,18	635.000	635.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
	Einkommenssteuer	1.274.635,25	1.274.635,25	1.182.700	1.182.700	1.225.900	1.225.900	1.299.400	1.299.400	1.299.400	1.299.400	1.299.400	1.299.400
	Umsatzsteuer	177.711,47	177.711,47	174.500	174.500	152.700	152.700	155.600	155.600	155.600	155.600	155.600	155.600
	Hundesteuer	9.528,75	9.574,59	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
	Zweitwohnungssteuer	4.042,46	4.087,88	4.000	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
	Zuwendungen, allg.												
2.	Umlagen	390.812,16	392.812,16	907.100	366.900	636.500	366.900	540.000	352.200	537.700	352.200	534.500	352.200
	davon Schlüsselzuweisung	223.837,16	223.837,16	366.900	366.900	366.900	366.900	352.200	352.200	352.200	352.200	352.200	352.200
	Auflösung SOPO FM	77.500,00	0,00	190.000	0	188.400	0	187.800	0	186.500	0	182.300	0
	Aufl. sonst. SOPO	299.600,00	0,00	350.200	0	81.200	0	0	0	0	0	0	0
4.	Leistungsentgelte	20.582,80	20.555,09	42.800	27.800	28.200	15.800	38.200	25.800	27.800	15.800	37.800	25.800
	privatrechtliche Leistungsentgelte	154.221,44	138.866,73	153.700	153.700	176.000	176.000	157.100	157.100	106.800	106.800	106.800	106.800
9.	Zinserträge/-einzahlungen	17.254,27	18.892,33	13.900	13.900	17.500	17.500	18.500	18.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	davon für Geldanlagen	5.342,39	3.557,45	7.500	7.500	11.000	11.000	12.000	12.000	0	0	0	0
	aus Forderungen	11.911,88	15.334,88	6.400	6.400	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	sonst. laufende Erträge/Einzahlung	110.203,97	108.970,57	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100
	davon Konzessionsabg.	106.561,77	108.002,53	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
11.	Ordentliche Erträge/Einzahlung	3.521.524,10	3.561.484,08	3.534.800	2.679.600	3.467.700	3.185.700	3.429.600	3.239.400	3.364.600	3.167.100	3.371.400	3.177.100
23.	Außerordentliche Erträge/Einzahlung	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe												
	Erträge/Einzahlung je Einwohner	3.521.524,10	3.561.484,08	3.534.800	2.679.600	3.467.700	3.185.700	3.429.600	3.239.400	3.364.600	3.167.100	3.371.400	3.177.100
		1.233,46	1.247,46	1.224	928	1.199	1.102	1.186	1.121	1.164	1.096	1.166	1.099

unter Berücksichtigung der geplanten Auflösung SOPO

5.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 3.467.700 EUR (Vorjahr 3.534.800 EUR). Gegenüber 2021 werden die laufenden Aufwendungen um 67.100 EUR verringert.

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von 266.200 EUR sind gegenüber dem Vorjahr um 26.500 EUR höher veranschlagt (Vorjahr 239.700 EUR). Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr), geringfügig Beschäftigte, Dienstbezüge für den Bauhof (zusätzlich ein Mitarbeiter für ein halbes Jahr 14.400 EUR), für den Sport und das Gemeindezentrum. Weiterhin sind Aufwendungen für Dienstbezüge und Personalnebenkosten für den geringfügig beschäftigten Objektverantwortlichen in Höhe von 19.400 EUR geplant.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** werden im Umfang von 572.900 EUR (Vorjahr 693.400 EUR) erwartet.

Die Sachkosten des Bauhofes werden nahezu konstant zum Vorjahr gehalten. Für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte werden wie im Vorjahr Mittel in Höhe von 18.000 EUR geplant. Für die Außenanlagen (Pflasterarbeiten, Abläufe) für den Bauhof werden 5.000 EUR veranschlagt.

Im Produkt Brandschutz bewegen sich die Aufwendungen im Gesamtumfang in Höhe von 101.400 EUR (Vorjahr 93.100 EUR). Besondere Berücksichtigung fanden dabei die Fahrzeugunterhaltung (18.400 EUR), die Geräteunterhaltung (7.600 EUR) und die Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr (6.600 EUR inkl. Amtszellager).

Für den Schullastenausgleich Grundschule werden Mittel in Höhe von 100.000 EUR bei einer Schülerzahl von 75 Schülern (Vorjahr 117.000 EUR für 78 Schüler) geplant.

Der Schullastenausgleich für Regionale Schulen wird in Höhe von 75.000 EUR bei einer Schülerzahl von 60 Schülern (Vorjahr 78.000 EUR für 60 Schüler) geplant.

Zur Weiterführung der Unterhaltungsmaßnahmen Umbau im Sanitärbereich Sport im Gemeindezentrum wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt. Neben den dafür noch verfügbaren 177.579 EUR, die zu übertragen sind, müssen weitere 30.000 EUR für die Bauausführung veranschlagt werden.

Für Stromkosten der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 17.000 EUR (Vorjahr 20.000 EUR) veranschlagt. Die Anlagen in der Gemeinde sind auf LED umgerüstet, so dass von Kostenersparnissen ausgegangen werden kann. Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung werden in Höhe von 18.000 EUR geplant. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden in das Jahr 2022 weiterübertragen. Für den Winterdienst werden Mittel in Höhe von 10.000 EUR (Vorjahr 7.000 EUR) geplant. Dies entspricht dem durchschnittlichen Bedarf der letzten Jahre.

Für die Unterhaltung der Straßenentwässerungsanlagen (Straßengräben, Durchlässe) wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt.

Die Regenwasserkanalbenutzungsgebühren werden in Höhe von 41.300 EUR und somit gegenüber dem Vorjahr um 13.300 EUR erhöht veranschlagt.

Für die Unterhaltung der Grünflächen werden Mittel in Höhe von 64.200 EUR (Vorjahr 63.400 EUR) und für die Baumpflege werden Mittel wie auch im Vorjahr in Höhe von 5.000 EUR veranschlagt. Die Unterhaltung der Grünanlagen beinhaltet die Pflege in den Wohngebieten einschließlich der Rasenpflege der Nebenflächen des Kunstrasenplatzes Sportpark Lambrechtshagen. Für die Baumpflege sind neben den planmäßigen Pflegearbeiten am Altbestand und der Beseitigung von Wetterschäden Ersatzpflanzungen vorgesehen.

Die Beiträge an die Wasser- und Bodenverbände werden infolge der Zunahmen der Schäden steigen.

Für die Unterhaltung der Löschteiche stehen aus dem Jahr 2021 noch 200.040 EUR für die Entschlammung des Dorfteiches in der Dorfstraße zur Verfügung, die in das Jahr 2022 übertragen werden. Insgesamt werden weitere 30.000 EUR benötigt, um die Maßnahme beenden zu können (Gesamtkosten 230.039 EUR).

Im Produkt Gemeindezentrum bewegen sich die beantragten Ansätze weitgehend im Rahmen des Vorjahres. Zur Weiterführung der Trennung der sanitären Anlagen im Gemeindezentrum Sportgeräteraum und Gaststätte wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt.

Abschreibungen wurden in einer Gesamthöhe von 462.300 EUR berücksichtigt (Vorjahr 476.700 EUR). Diese entfallen auf die Produkte Gebäudemanagement (2.800 EUR), Bauhof (15.800 EUR), Brandschutz (26.400 EUR), Kinder in Tageseinrichtungen (10.400 EUR), Jugendzentrum (8.100 EUR), Spielplätze (13.000 EUR), Sport (64.100 EUR), Gemeindestraßen (205.600 EUR), Kreisstraßen (1.100 EUR), öffentliches Grün (1.600 EUR), Gewässerunterhaltung (90.600 EUR) und Gemeindezentrum (22.800 EUR). Die Abschreibungen werden mit neuen Investitionen zukünftig weiter ansteigen.

Für **Zuwendungen und Umlagen** werden Aufwendungen in Höhe von 2.062.100 EUR (Vorjahr 1.998.700 EUR) veranschlagt. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 1.114.000 EUR wie auch im Vorjahr ein. Zugrunde liegt der beschlossene Umlagesatz von 39,71%.

Die Amtsumlage wurde mit 411.600 EUR mit einem Prozentsatz von 13,66 % der Umlagegrundlagen eingestellt (Vorjahr 410.100 EUR bei 13,60% der Umlagegrundlage).

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

Der Zuschuss für den LKW-Führerschein wird in Höhe von 3.700 EUR veranschlagt. Der Zuschuss an die Kameradschaftskasse wird wie im Vorjahr mit 6.000 EUR geplant.

Der Zuschuss für das Dorffest beläuft sich auf 7.000 EUR (Vorjahr 6.200 EUR).

Der Zuschuss für die Kirche wird wieder in Höhe von 2.500 EUR (Vorjahr 20.000 EUR) geplant. Für die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 (20.000 EUR) wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (davon 18.000 EUR Gewölbesanierung).

Die Mittel für die Erstausrüstung von Neugeborenen werden wie im Vorjahr in Höhe von 3.000 EUR veranschlagt.

Die Ausgleichszahlungen für Kinder in Tageseinrichtungen werden in Höhe von 422.000 EUR für 210 Kinder (Vorjahr 403.000 EUR für 220 Kinder) veranschlagt. Der Gemeindevohnsanteil erhöht sich pro Kind und Monat um 14,62 EUR.

Die Zuschüsse für Vereinstätigkeit werden in Höhe von 10.000 EUR veranschlagt. Die verbleibenden Mittel in Höhe von 15.000 EUR (Weiterführung der Bewässerungsanlage, der Kauf neuer Technik) werden in das Jahr 2022 weiterübertragen.

Die **Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen** werden unverändert in Höhe von 100 EUR geplant. Hierbei handelt es sich um sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Für die **Sonstigen laufenden Aufwendungen** werden 104.100 EUR (Vorjahr 126.200 EUR) geplant. Diese Position beinhaltet die Kosten für Geschäftsaufwendungen, Internet, Versicherungen, Gebühren Rechtsanwalt, Repräsentationen, Miete für Technik etc.

Für die Beschaffung von Tablets bzw. iPads für die Gemeindevertretung und sachkundige Einwohner wird ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (23.100 EUR), ebenso für die Schulungskosten.

Für Dienst- und Schutzkleidung des Bauhofes werden 4.000 EUR (Vorjahr 2.000 EUR) veranschlagt, um zwei Mitarbeiter neu ausstatten zu können.

Die Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung der Feuerwehr werden in Höhe von 15.000 EUR wie auch im Vorjahr geplant, da der Bedarf für Feuerwehrhelme, Feuerwehrhosen- und Jacken, Stiefel, Handschuhe etc. besteht.

Für die Weiterführung der Chronik für die Jahre 1990 bis 2020 werden weitere Mittel in Höhe von 3.000 EUR geplant sowie ein Übertragungsvermerk in das Jahr 2022 gesetzt (10.000 EUR).

Für die Bauleiplanung werden neue Mittel von insgesamt 22.500 EUR veranschlagt (B-Plan Nr. 3 Süderkamp 15.000 EUR, B-Plan Nr. 31 Alt Sievershagen 7.500 EUR). Die verfügbaren Mittel aus dem Vorjahr werden übertragen 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.

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

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

Lfd. Nr.	Aufwands-/Auszahlungsarten	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	225.367,28	225.367,28	239.700	239.700	266.200	266.200	253.900	253.900	256.400	256.400	257.400	257.400
13.	Aufwendungen/Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	457.399,05	473.500,43	693.400	693.400	572.900	572.900	473.600	473.600	471.800	471.800	473.800	473.800
15.	Abschreibungen	416.900,00	0,00	476.700	0	462.300	0	464.500	0	454.700	0	442.300	0
	davon												
	Infrastrukturvermögen bebaute Grundstücke	251.700,00	0,00	268.100	0	265.900	0	265.900	0	261.900	0	260.900	0
		68.100,00	0,00	64.700	0	64.700	0	64.400	0	59.400	0	56.100	0
17.	Zuwendungen, Umlagen	1.849.811,44	1.787.927,99	1.998.700	1.998.700	2.062.100	2.062.100	2.057.900	2.057.900	2.057.900	2.057.900	2.057.900	2.057.900
	davon												
	Kreisumlage	995.470,58	995.470,58	1.066.400	1.066.400	1.114.000	1.114.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
	Amtsumlage	404.006,44	404.006,44	410.100	410.100	411.600	411.600	410.100	410.100	410.100	410.100	410.100	410.100
	Gewerbesteuerumlage	53.437,48	53.437,48	68.400	68.400	86.200	86.200	86.200	86.200	86.200	86.200	86.200	86.200
	Zins- und sonstige												
19.	Finanzaufwendungen/Auszahlungen	2.804,75	2.825,75	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
20.	Sonst. lfd. Aufwendungen/Auszahlungen	84.136,40	85.605,40	126.200	126.200	104.100	104.100	68.600	68.600	68.600	68.600	68.600	68.600
21.	Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	2.625.924,83	2.575.226,85	3.534.800	3.058.100	3.467.700	3.005.400	3.318.600	2.854.100	3.309.500	2.854.800	3.300.100	2.857.800
24.	Außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Aufwendungen/Auszahlungen	2.625.924,83	2.575.226,85	3.534.800	3.058.100	3.467.700	3.005.400	3.318.600	2.854.100	3.309.500	2.854.800	3.300.100	2.857.800
	je Einwohner	919,76	902,01	1.224	1.059	1.199	1.040	1.148	987	1.145	987	1.142	989

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 23.11.2021 und nach Festlegung in der Haushaltssatzung zum Haushaltsjahr 2022 werden die Investitionen im Finanzhaushalt ab einer Wertgrenze von 10.000 EUR dargestellt.

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

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

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	11401	Liegenschaften
Maßnahme		Erwerb einer Teilfläche Gemarkg. Lambrechtshagen

	gesamt	2021	2022
Auszahlungen AiB	500.000	200.000	300.000

Erläuterung:

Die Gemeinde strebt den Erwerb einer ca. 7.440m² großen Teilfläche vom Land M-V an. Die Verhandlungen gelangten bisher nicht zum Abschluss. Die aktuelle Wertermittlung bestätigte den bereits 2019 verhandelten Kaufpreis (56,40 EUR/m²). Der Kaufpreis zzgl. Aller Kosten für den Vertrag und seine Durchführung führt zu einer Gesamtausgabe von 500.000 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 Sachanlagen ausgewiesen. Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Damit resultieren keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung.

Teilhaushalt	1	Allgemeine Verwaltung
Produkt	11403	Bauhof
Maßnahme		Betriebs- und Geschäftsausstattung

	gesamt	2021	2022
Auszahlungen BGA	31.000	5.000	26.000

Erläuterung:

Für den Bauhof wird ein Aufsitzmäher ISEKI SXG 323 mit Hochleerung in Höhe von 26.000 EUR veranschlagt.

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 Sachanlagen ausgewiesen. In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Beschaffung um ca. 2.600 EUR.

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste
 Produkt 126 Brandschutz
 Maßnahme 47 **Erweiterung Feuerwehrgebäude**

	gesamt	2018-2021	2022
Auszahlungen AiB	986.000	336.000	650.000

Erläuterung:

Vorgesehen ist ein zweigeschossiger Anbau mit Sozialteil und Büro direkt an das vorhandene Gebäude mit Zugang zur Fahrzeughalle. Damit wird den Forderungen der Unfallkasse nachgekommen, insbesondere zur Geschlechtertrennung. Weiterhin soll ein separater Bereich für die Jugendwehr entstehen. B-Plan-Änderung ist erforderlich. Neben den Planungsleistungen sollen 2022 auch die Arbeiten in den Losen Erschließung/Außenanlagen und erweiterter Rohbau ausgeschrieben und vergeben werden. Die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2021 werden als Haushaltsausgaberest weiterübertragen.

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 jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 12.300 EUR.

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste
 Produkt 36602 Spielplätze
 Maßnahme 52 **Spielplatz B 18**

	gesamt	2020 - 2021	2022
Auszahlungen	320.000	300.000	20.000

Erläuterung:

Im Gebiet des B-Planes Nr. 18 soll ein neuer Spielplatz errichtet werden. Vorgesehen ist neben der Anlage die Aufstellung von 2-4 Fitnessgeräten, Spielkombination, Schaukel, Reck, Bank und Müllbehälter inklusive Planungsleistungen.

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 in Bau ausgewiesen.
 In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 32.000 EUR.

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung
 Produkt 541 Gemeindestraßen
 Maßnahme 39 **Erschließung B-Plan Nr. 18**

	gesamt	2019 - 2021	2022
Auszahlungen	1.075.300	275.300	800.000

Erläuterungen

Die Erschließungsplanung für die 3. Änderung wird nach Abschluss des Bauleitplanverfahrens erforderlich. Die Gemeinde ist Eigentümer und erschließt selbst.

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 in Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 30.700 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	541	Gemeindestraßen
Maßnahme	53	Grundhafte Deckenerneuerung Alt Sievershagen

	gesamt	2020	2022
Auszahlungen	460.000	420.000	40.000

Erläuterung

Die grundhafte Sanierung der Gemeindestraße Alt Sievershagen ist aufgrund der Fahrbahnschäden und zur Verbesserung der Verkehrssicherheit für Fußgänger und Radfahrer erforderlich. Somit ist die Planung und Umsetzung notwendig. 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 in Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 13.100 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	541	Gemeindestraßen
Maßnahme	56	Radweg Schwarzer Weg Anbindung B 105

	gesamt	2020	2022
Auszahlungen	165.000	25.000	140.000

Erläuterung:

Der vorhandene Weg soll in einer Breite von 2,50 m und auf einer Länge von ca. 480 m in wassergebundener Deckschicht erneuert werden, wobei die Querungssituation der B 105 mit Anschluss an den vorhandenen straßenbegleitenden Radweg ebenfalls berücksichtigt und ggf. verkehrssicherer für alle Verkehrsteilnehmer ausgebaut werden soll. Mit der grundhaften Sanierung möchte die Gemeinde Lambrechtshagen zur verstärkten angestrebten Nutzung

von Radwegen, hier sogar mit der Funktion der Schließung einer Netzlücke, und hoher Priorität nachkommen. Für den funktionierenden Radverkehr sollen durch diese Maßnahme vernünftige und sichere Bedingungen geschaffen werden, damit Radfahrer diesen sicher und leicht nicht nur für die täglichen Wege zur Arbeit, zur Schule und zum Einkaufen, sondern in der Ostsee nahen Region, gern auch touristisch befahren können.

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 in Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 4.700 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	541	Gemeindestraßen
Maßnahme	58	Querung K 11 Rotbäkaue Radweg

	gesamt	2021	2022
Auszahlungen	66.000	20.000	46.000

Erläuterung:

Vom Fußweg im Wohngebiet Rotbäkaue ist kein gesicherter Übergang zur anderen Straßenseite, an der sich der Radweg befindet, möglich. Für das Vorhaben muss ein Stück Graben verrohrt werden und Borde am Gehweg abgesenkt werden sowie die Überfahrt über den Graben hergestellt werden. Die Zustimmung der Verkehrsbehörde des Landkreises liegt vor.

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 in Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 1.800 EUR.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung
Maßnahme	59	Hochwasserschutz Lambrechtshagen

	gesamt	2021	2022
Auszahlungen	132.000	40.000	92.000

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 in Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Maßnahme um ca. 2.600 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

Für das Haushaltsjahr 2022 ist keine Kreditaufnahme vorgesehen. Die Gemeinde hat keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

5.5.3. Kassenkredite

Die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist 2022 entsprechend der Planung im Finanzhaushalt voraussichtlich nicht erforderlich. Zur Abdeckung von möglichen unterjährigen Liquiditätsengpässen z. B. durch Vorfinanzierung von Investitionen wird jedoch ein Kassenkreditrahmen von 318.000 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 2022 zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes im Umfang von 81.200 EUR in Anspruch genommen und ergebniswirksam

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

Iffd. 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	4.703.135	4.535.935	4.330.935	4.130.135	3.929.935	3.732.435
1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	4.520.617	4.367.917	4.177.917	3.989.517	3.801.717	3.616.217
1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	182.518	168.018	153.018	140.618	128.218	116.218
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)	571.000	571.000	220.800	139.600	139.600	139.600
	Summe	5.274.135	5.106.935	4.551.735	4.269.735	4.069.535	3.872.035

5.8. Entwicklung der Rückstellungen

Die Entwicklung wird in **Muster 4b** als Anlage dargestellt. Rückstellungen bestehen für Verpflichtungen aus Rechtsstreiten.

5.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
3	11402	Gebäude Trauerhalle , Gewerbeeinheit	6.700	1.000	5.700	3.900	1.000	2.900
2	12600	Brandschutz Zuschüsse	16.300	0	16.300	16.300	0	16.300
2	28100	Heimat-/Kulturpflege Senioren, Dorffest	16.800	0	16.800	16.800	0	16.800
2	29100	Förderung von Kirchen Friedhofspflege Jugendarbeit	3.300	0	3.300	3.300	0	3.300
2	35100	Beihilfe Neugeborene	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
2	36601	Jugendzentrum	8.100	2.000	6.100	0	0	0
3	36602	Spielplätze	17.400	1.800	15.600	24.400	0	24.400
2	421/4	Sport-/anlagen Zuschüsse, Miete, Bewirtschaftung, Unterhaltung	134.200	29.900	104.300	70.100	17.800	52.300
3	57300	Gemeindezentrum Miete, Bewirtschaftung, Unterhaltung	68.000	12.400	55.600	45.200	12.200	33.000
Summe			273.800	47.100	226.700	183.000	31.000	152.000

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 Ergebnis- und im Finanzhaushalt aus. Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum 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** beigefügt.

7. Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

Fraktion	monatlich	Sitzungen	gesamt
	EUR		
CDU	1.440	2.600	4.040
Freie Wähler	1.440	400	1.840
gesamt	2.880	3.000	5.880

8. Stellenplan

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2022 beträgt 4,50.
Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

9. 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 Finanzplanungsjahren ausgeglichen.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über einen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto im Amt in Höhe von 3.889.947 EUR. Die Höhe des Eigenkapitals kann im Bestand gemehrt 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, das Potenzial der laufenden Erträge/Einzahlungen auszuschöpfen. Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgejahre 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 Grundhafte Deckenerneuerung Alt Sievershagen eingesetzt werden.



Ergebnishaushalt 2022

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 26

Datum: 01.12.2021

Uhrzeit: 11:12:00

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 Konlo-nummer	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.821.967,53	2.322.200	2.514.400	2.590.700	2.590.700	2.590.700	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	390.812,16	907.100	636.500	540.000	537.700	534.500	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.582,80	42.800	28.200	38.200	27.800	37.800	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.221,44	153.700	176.000	157.100	106.800	106.800	441,443, 444,445, 448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.481,93	0	0	0	0	0	442,447, 448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.254,27	13.900	17.500	18.500	6.500	6.500	47
9.	+	Sonstige Erträge	110.203,97	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	46,451,491
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.521.524,10	3.534.800	3.467.700	3.439.600	3.364.600	3.371.400	
11.	-	Personalaufwendungen	225.367,28	239.700	266.200	253.900	256.400	257.400	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	457.399,05	693.400	572.900	473.600	471.800	473.800	52
14.	-	Abschreibungen	6.405,91	476.700	462.300	464.500	454.700	442.300	53
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.849.811,44	1.998.700	2.062.100	2.057.900	2.057.900	2.057.900	54
16.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.804,75	100	100	100	100	100	57
18.	-	Sonstige Aufwendungen	84.136,40	126.200	104.100	68.600	68.600	68.600	56,591
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.625.924,83	3.534.800	3.467.700	3.318.600	3.309.500	3.300.100	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	895.599,27	0	0	121.000	55.100	71.300	
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)	895.599,27	0	0	121.000	55.100	71.300	
Ergebnishaushalt/-rechnung									
26			2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	
27		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.974.966,31	4.620.866	4.620.866	4.620.866	4.741.866	4.796.966	
27		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	4.620.865,58	4.620.866	4.620.866	4.741.866	4.796.966	4.868.266	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdalen des Haushaltsfolgejahres	Planungsdalen des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdalen 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)	1.154.316,10	-603.300	-1.743.000	21.000	348.000	-195.000	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	986.257,23	-78.500	180.300	385.300	312.300	319.300	
nachrichtlich:									
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	7.075.933,59	8.062.190	7.983.690	8.163.990	8.549.290	8.861.590	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	8.062.190,82	7.983.690	8.163.990	8.549.290	8.861.590	9.180.890	
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	

Id. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil-HH	Produkt	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit												
				Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres		Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge		Ansatz des Haushaltsjahres		Planungsdaten des Haushaltsjahres		Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres		Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme		Gesamtauszahlungen
				2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029			
				in EUR												
28	RW-ableitung Alte Gärtnerei	3	55201	27.854,90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27.855
29	HWS Lindenaner	3	55201	5.774,97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.775
30	Hochwasserschutz	3	55201	0,00	40.000	92.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132.000
9	Defibrillator Gemeindezentrum	3	573	2.264,31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.264
Gesamt				4.729.441,85	723.500	2.143.000	400.000	0	0	550.000	0	0	0	0	0	8.560.931

Anlage 1

Stellenplan

Gemeinde Lambrechtshagen
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	
70.01	Bauhof Vorarbeiter	1,0	4	1,0	4	1,0	4	
70.02	Bauhof Gemeindearbeiter	1,0	2	1,0	2	1,0	2	
70.03	Bauhof Gemeindearbeiter	1,0	2	1,0	2	1,0	2	
70.04	Besch. f. Verwaltung Gemeindezentrum/Sportanlagen/ Unterstützung Bauhof	1,0	3	1,0	3	1,0	3	
70.05	Reinigung Gemeindezentrum	0,26	1	0,26	1	0,26	1	geringf. Besch. - 45 Std. /Monat
70.06	Seniorenbetreuung	0,24	1	0,24	1	0,24	1	geringf. Besch. - 40 Std. /Monat
		4,500		4,500		4,500		

keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung			Kreditaufnahmen		Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Erläuterungen
		in €	a) planmäßig	b) Umschuldung	c) außerplanmäßig	a) Neuaufnahme	b) Umschuldung	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0	-----	0	0	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	0	331-337	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	-----	0	0	321-329, 37431	
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	-----	0	0	338	
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	0	-----	-----	-----	0	0		

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						Erläuterungen
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme/Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Konto- nummer ¹
		in €				
		1	2	3	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen ²	5.041	0	0	5.041	27-29
	Rechtsstreite	5.041	0	0	5.041	
4	Summe	5.041	0	0	5.041	

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)	X	X	X	5.458.947
2 ²	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	X	X	X	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	7.983.691	-2.525.760	1.016	5.458.947
4	+ Korrektur des Vortrages	0	0	X	X
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	7.983.690	-2.525.760	1.016	5.458.947
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	180.300	X	X	180.300
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	X	-1.923.300	X	-1.923.300
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	X	0	X	0
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	X	X	0	0
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	8.163.990	-4.449.060	1.016	3.715.947
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				3.715.947
12	- Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				0
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				3.715.947

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum							
		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	4.907.931,98	6.062.248	5.458.947	3.715.947	3.736.947	4.084.947
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	4.907.931,98	6.062.248	5.458.947	3.715.947	3.736.947	4.084.947
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	7.075.934,59	8.062.190	7.983.690	8.163.990	8.549.290	8.861.590
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)	986.257,23	-78.500	180.300	385.300	312.300	319.300
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	8.062.191,82	7.983.690	8.163.990	8.549.290	8.861.590	9.180.890
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-2.169.559,13	-2.000.960	-2.525.760	-4.449.060	-4.813.360	-4.777.660
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)	168.599,56	-524.800	-1.923.300	-364.300	35.700	-514.300
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	-2.000.959,57	-2.525.760	-4.449.060	-4.813.360	-4.777.660	-5.291.960
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.556,52	1.016	1.016	1.016	1.016	1.016
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)	-540,69	0	0	0	0	0
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.015,83	1.016	1.016	1.016	1.016	1.016
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	6.062.248,08	5.458.947	3.715.947	3.736.947	4.084.947	3.889.947

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

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 2.891

Erhebungsjahr: 2022

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.620.866,00 €	
Jahresergebnis	0,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.620.866,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen	100%	0
Jahresergebnis ausgeglichen?	Ja	0
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	7.983.690,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	180.300,00 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	8.163.990,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Einzahlungen zu den ordentlichen Auszahlungen	106%	0
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	4.868.266,00 €	
Ergebnis je Einwohner	1.683,94 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	9.180.890,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	3.175,68 €	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	17.019.837,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	17.267.237,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	0,00 €	
Zinsquote	NaN	
Tilgungsquote	NaN	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	NaN	

fristenkongruente Finanzierung?	Nein
Förderquote	30,4%
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €
Forderungen je Einwohner	1.775,37 €
Werthaltigkeit der Forderungen	94,8%
freiwillige Leistungen je Einwohner	78,42 €
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	6,5%
Bemerkungen der Kommune	Jahresabschlüsse ab 2018 nur vorläufig k.A.
Bemerkungen der RAB	
GESAMTPUNKTZAHL:	0
LEISTUNGSGRUPPE:	gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 11401 Liegenschaften
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des 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 €
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.205.290,75	0	0	0	0	0	0	2.205.290
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.205.290,75	0	0	0	0	0	0	2.205.290
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	658.304,42	100.000	320.000	0	0	0	0	1.078.304
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	658.304,42	100.000	320.000	0	0	0	0	1.078.304
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.546.986,33	-100.000	-320.000	0	0	0	0	1.126.986

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	11401	Liegenschaften
Projekt	43	Erwerb Lambrechtshagen Flur 4, Flurstück 138/8

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	11.150,86	0	0	0	0	0	11.150
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.150,86	0	0	0	0	0	11.150
		darunter:							
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.150,86	0	0	0	0	0	-11.150

Investitionsübersicht 2022

Seite : 43

Datum: 01.12.2021

Uhrzeit: 11:38:58

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 11401 Liegenschaften
 Projekt 50 Teilfläche Gemarkung Lambrechtshagen Flur 1, Flurstück 41 u. a.

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

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 11403 Bauhof
 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	108.180,18	5.000	35.000	0	0	0	0	148.180
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.180,18	5.000	35.000	0	0	0	0	148.180
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-108.180,18	-5.000	-35.000	0	0	0	0	-148.180

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 12600 Brandschutz
 Ohne Projektzuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	15.540,82	8.000	0	0	0	550.000	0	573.540
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.540,82	8.000	0	0	0	550.000	0	573.540
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.540,82	-8.000	0	0	0	-550.000	0	-573.540

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	12600	Brandschutz
Projekt	47	Erweiterung Feuerwehr

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	3.633,05	250.000	650.000	0	0	0	0	903.633
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.633,05	250.000	650.000	0	0	0	0	903.633
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.633,05	-250.000	-650.000	0	0	0	0	-903.633

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 36602 Spielplätze
 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 in €	2 in €	3 in €	4 in €	5 in €	6 in €	7 in €	8 in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.687,81	0	0	0	0	0	0	12.687
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.687,81	0	0	0	0	0	0	12.687
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	29.503,62	12.500	0	0	0	0	0	42.003
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.503,62	12.500	0	0	0	0	0	42.003
	danunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.815,81	-12.500	0	0	0	0	0	-29.315

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 36602 Spielplätze
 Projekt 52 Neuanlage Spielplatz

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	3.640,77	190.000	20.000	0	0	0	0	213.640
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.640,77	190.000	20.000	0	0	0	0	213.640
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.640,77	-190.000	-20.000	0	0	0	0	-213.640

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 42400 Sportstätten

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	1.600,00	0	0	0	0	0	0	1.600
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.600,00	0	0	0	0	0	0	1.600
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.605,31	0	0	0	0	0	0	1.605
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.605,31	0	0	0	0	0	0	1.605
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5,31	0	0	0	0	0	0	-5

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 €
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	39.859,41	0	21.000	21.000	21.000	21.000	0	123.859
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.859,41	0	21.000	21.000	21.000	21.000	0	123.859
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.487,44	3.000	0	0	0	0	0	5.487
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.487,44	3.000	0	0	0	0	0	5.487
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.371,97	-3.000	21.000	21.000	21.000	21.000	0	118.371

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	39	Erschließung B.Pl.Nr.18

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 €	in €
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.472.655,55	0	800.000	400.000	0	0	0	2.672.655
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.472.655,55	0	800.000	400.000	0	0	0	2.672.655
		darunter:								
29	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.472.655,55	0	-800.000	-400.000	0	0	0	-2.672.655

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	53	Grundhafte Deckenerneuerung Alt Sievershagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	40.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	40.000	0	0	0	0	40.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-40.000	0	0	0	0	-40.000

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	56	Sanierung Radweg Schwarzer Weg mit Anbindung an die B 105

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	25.000	140.000	0	0	0	0	165.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000	140.000	0	0	0	0	165.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	-140.000	0	0	0	0	-165.000

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	54100	Gemeindestraßen
Projekt	58	Querung K 11 Rotbäkaue Radweg

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	jahres	Haushalts-	zweiten	drillen	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.		folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	der Maßnahme	
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	20.000	46.000	0	0	0	0	66.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	46.000	0	0	0	0	66.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-46.000	0	0	0	0	-66.000



Investitionsübersicht 2022

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Seite : 61

Datum: 01.12.2021

Uhrzeit: 11:38:58

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte

Produkt 55100 Öffentliches Grün

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 €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	9.555,48	15.000	0	0	0	0	0	24.555
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.555,48	15.000	0	0	0	0	0	24.555
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.555,48	-15.000	0	0	0	0	0	-24.555

Investitionsübersicht 2022

Seite : 62
 Datum: 01.12.2021
 Uhrzeit: 11:38:58

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 55100 Öffentliches Grün
 Projekt 57 Errichtung Zaunanlage Hundefreilaufplatz

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.	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	der Maßnahme	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
		1	2	3	4	5	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	30.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0	0	0	0	0	30.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	0	0	0	0	0	-30.000

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung
 Projekt 59 Hochwasserschutz Lambrechtshagen Gewässer 2/4 R

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	jahres	Haushalts-	zweiten	dritten	Haushaltsjahre	
		Haushalts-	einschl.		folgejahres	Haushalts-	Haushalts-	bis zum Abschluss	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	der Maßnahme		
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	40.000	92.000	0	0	0	0	132.000
28	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	92.000	0	0	0	0	132.000
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	-92.000	0	0	0	0	-132.000

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	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	
		vorjahres	Nachträge	jahres	2023	2024	2025	der Maßnahme	
		1	2	3	4	15	6	7	8
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	383.341,23	198.700	198.700	14.700	14.700	14.700	0	824.841
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	383.341,23	198.700	198.700	14.700	14.700	14.700	0	824.841
	darunter:								
29	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	383.341,23	198.700	198.700	14.700	14.700	14.700	0	824.841

** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 70
 Datum: 01.12.2021
 Uhrzeit: 11:43:12

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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	2.821.967,53	2.322.200	2.514.400	2.590.700	2.590.700	2.590.700	40
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	11.573,43	11.500	11.900	11.900	11.900	11.900	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	306.058,55	305.000	310.000	310.000	310.000	310.000	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	1.038.417,62	635.000	800.000	800.000	800.000	800.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.274.635,25	1.182.700	1.225.900	1.299.400	1.299.400	1.299.400	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	177.711,47	174.500	152.700	155.600	155.600	155.600	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	13.571,21	13.500	13.900	13.800	13.800	13.800	(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	390.812,16	907.100	636.500	540.000	537.700	534.500	41
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	223.837,16	366.900	366.900	352.200	352.200	352.200	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	166.975,00	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	540.200	269.600	187.800	185.500	182.300	(415)
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
		darunter:							
	3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
	3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
	3.3	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
	3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
	3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
	3.7	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.582,80	42.800	28.200	38.200	27.800	37.800	43
		darunter:							
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	20.582,80	27.800	15.800	25.800	15.800	25.800	(432)
	4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	15.000	12.400	12.400	12.000	12.000	(437)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.221,44	153.700	176.000	157.100	106.800	106.800	441, 443, 444, 445, 448
		darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.221,44	153.700	176.000	157.100	106.800	106.800	(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	6.481,93	0	0	0	0	0	442,448
7.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.254,27	13.900	17.500	18.500	6.500	6.500	47

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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	17.254,27	13.900	17.500	18.500	6.500	6.500	(471, 472, 479)
8.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	(473 - 479)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	110.203,97	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	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	1.998,20	0	0	0	0	0	(4661)
9.3	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	(451)
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.521.524,10	3.534.800	3.467.700	3.439.600	3.364.600	3.371.400	
11.	- Personalaufwendungen	225.367,28	239.700	266.200	253.900	256.400	257.400	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	457.399,05	693.400	572.900	473.600	471.800	473.800	52
darunter:								
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	31.155,74	53.900	47.900	46.000	46.000	46.000	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	183.593,83	371.200	250.500	169.600	167.800	169.800	(523)
14.	- Abschreibungen	6.405,91	476.700	462.300	464.500	454.700	442.300	53
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.849.811,44	1.998.700	2.062.100	2.057.900	2.057.900	2.057.900	54
darunter:								
15.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	396.896,94	453.800	450.300	461.600	461.600	461.600	(541)
15.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
15.3	Gewerbesteuerumlage	53.437,48	68.400	86.200	86.200	86.200	86.200	(5431)
15.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	995.470,58	1.066.400	1.114.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	(54421)
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	404.006,44	410.100	411.600	410.100	410.100	410.100	(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	2.804,75	100	100	100	100	100	57
darunter:								
17.1	Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	(571 - 579)
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	2.804,75	100	100	100	100	100	(571 - 579)
18.	- Sonstige Aufwendungen	84.136,40	126.200	104.100	68.600	68.600	68.600	56



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2022

Seite : 72
 Datum: 01.12.2021
 Uhrzeit: 11:43:12

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Kontonummer
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.625.924,83	3.534.800	3.467.700	3.318.600	3.309.500	3.300.100	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	895.599,27	0	0	121.000	55.100	71.300	
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)	895.599,27	0	0	121.000	55.100	71.300	
Ergebnishaushalt/-rechnung									
26			2020 vorl.	2021	2022	2023	2024	2025	
27	26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.974.966,31	4.620.866	4.620.866	4.620.866	4.741.866	4.796.966	
	27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nr. 25 und 26)	4.620.865,58	4.620.866	4.620.866	4.741.866	4.796.966	4.868.266	



Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2022

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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	2.514.400	0	0	0	2.514.400
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	636.500	0	20.600	167.800	448.100
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.200	0	500	12.700	15.000
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.000	0	87.000	89.000	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.500	0	0	0	17.500
9.	+	Sonstige Erträge	95.100	0	0	0	95.100
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.467.700	0	108.100	269.500	3.090.100
11.	-	Personalaufwendungen	266.200	230.200	16.600	19.400	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572.900	30.000	270.800	229.000	43.100
14.	-	Abschreibungen	462.300	15.800	109.000	337.500	0
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.062.100	0	450.300	0	1.611.800
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100	0	0	0	100
18.	-	Sonstige Aufwendungen	104.100	27.400	36.700	40.000	0
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.467.700	303.400	883.400	625.900	1.655.000
20.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0	-303.400	-775.300	-356.400	1.435.100
23.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	0	-303.400	-775.300	-356.400	1.435.100



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2022

Gemeinde: 70 Lambrechtshagen

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	2.514.400	0	0	0	2.514.400
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	366.900	0	0	0	366.900
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.800	0	500	300	15.000
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.000	0	87.000	89.000	0
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
7.	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.500	0	0	0	17.500
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	95.100	0	0	0	95.100
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.185.700	0	87.500	89.300	3.008.900
10.	- Personalauszahlungen	266.200	230.200	16.600	19.400	0
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	572.900	30.000	270.800	229.000	43.100
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.062.100	0	450.300	0	1.611.800
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	100	0	0	0	100
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	104.100	27.400	36.700	40.000	0
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.005.400	287.600	774.400	288.400	1.655.000
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	180.300	-287.600	-686.900	-199.100	1.353.900
18.2	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	180.300	-287.600	-686.900	-199.100	1.353.900
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	198.700	0	0	0	198.700
20.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.000	0	0	21.000	0
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	219.700	0	0	21.000	198.700
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.143.000	35.000	650.000	1.458.000	0
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.143.000	35.000	650.000	1.458.000	0
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.923.300	-35.000	-650.000	-1.437.000	198.700
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.743.000	-322.600	-1.336.900	-1.636.100	1.552.600
35.	= Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	0	0	0	0
36.	= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	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 Lambrechtshagen wurden 27 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 Lambrechtshagen wird in 4 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte sind als Budgets zu verstehen. Jedem Teilhaushalt sind mehrere Produkte zugeordnet.

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

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

Teilhaushalt	Zugeordnete Produkte
1 Zentrale Dienste	11101 Verwaltungssteuerung 11104 Gremien 11403 Bauhof
2 Bürgerdienste	12600 Brandschutz 21100 Grundschulen 21500 Regionale Schulen 28100 Heimat- und Kulturpflege 29100 Förderung von Kirchen 35100 Erstausrüstung Neugeborene 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtg. 36601 Jugendzentrum 42100 Förderung des Sports 42400 Sportstätten
3 Gemeindeentwicklung	11401 Liegenschaften 11402 Gebäudemanagement 36602 Spielplätze 51100 Räumliche Planungs-/Entwicklungsmaß. 54100 Gemeindestraßen 54200 Kreisstraßen 55100 Öffentliches Grün 55201 Gewässerunterhaltung 57300 Gemeindezentrum
4 Zentr. Finanzdienstleistungen	53800 Abwasserbeseitigung 54000 Konzessionsabgaben 55200 Wasser- und Bodenverband 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

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 Lambrechtshagen 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 Lambrechtshagen macht hiervon Gebrauch. Der folgende Handlungsrahmen soll eine effektive Mittelbewirtschaftung für die Gemeinde sicherstellen.

Ziel der Finanzwirtschaft der Gemeinde Lambrechtshagen 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 § 13 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 Nachtragssatzung) bleibt hiervon unberührt.

Übertragbarkeit

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

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

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

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 5510.5231 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	325%	325%
Herabsetzung der VZ	423.368,56	22.380,00
./. Gewerbesteuerumlage	45.593,54	2.410,15
	377.775,02	19.969,85
Stundung Anträge	38.094,76	0,00
./. Ausfall 50% geschätzt	19.047,38	0,00
./. Gewerbesteuerumlage	2.051,26	0,00
	16.996,12	0,00
<u>zusätzlicher Aufwand/-auszahlungen bzw. Ausfälle</u>		
Mieten	6.552,25	0,00
Reinigungsleistungen inkl. Desinfektionsmittel	141,27	0,00
Belastung	401.464,67	19.969,85
<u>Verminderter Auswand/-aauszahlung bzw. Erstattungen</u>		
Zuschuss Sport	5.000,00	0,00
Gemeindefest	5.937,50	0,00
Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen	166.975,00	0,00
Entlastung	177.912,50	0,00
Netto-Belastung	223.552,17	19.969,85