

# Vorbericht zum Haushaltsplan 2022/2023 der Gemeinde Siedenbrünzow

Der Vorbericht gibt laut § 5 GemHVO-Doppik einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre.

## 1. Grundsätzliches

Im Mittelpunkt der doppelischen Haushaltsbetrachtung stehen die Ergebnisse des Verwaltungshandelns. Die Haushaltsgliederung basiert auf der Darstellung von Produkten, die zu Produktgruppen und dann zu Produktbereichen zusammengefasst werden.

Insgesamt weist das Produktbuch der Gemeinde 30 Produkte aus. :

| Nr.   | Bezeichnung                                           | gemeindeeigene<br>Einrichtung | Nr.   | Bezeichnung                                        | gemeindeeigene<br>Einrichtung |
|-------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------|----------------------------------------------------|-------------------------------|
| 11100 | Verwaltungssteuerung                                  |                               | 42400 | Sportstätten und Bäder                             |                               |
| 11401 | Zentrale Grundstücks- und Gebäudeverwaltung           | x                             | 51100 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen      |                               |
| 11402 | Kommunale Wohnungen                                   | x                             | 54000 | Konzessionsabgaben                                 |                               |
| 12200 | Ordnungsangelegenheiten - Fundtiere                   |                               | 54100 | Gemeindestraßen                                    |                               |
| 12600 | Gemeindefeuerwehr                                     | x                             | 54200 | Kreisstraßen                                       |                               |
| 12601 | Feuerwehr Siedenbrünzow                               | x                             | 54400 | Bundestraßen                                       |                               |
| 12602 | Feuerwehr Sanzkow                                     | x                             | 55200 | Wasser- und Bodenverband, Öffentl. Gewässer        |                               |
| 21100 | Grundschulen                                          |                               | 55201 | Wasserwanderrastplatz Sanzkow                      | x                             |
| 21500 | Regionalschulen                                       |                               | 55500 | Land- und Forstwirtschaft                          |                               |
| 28100 | Heimat- und sonstige Kulturpflege                     |                               | 57100 | Sachkostenzuschüsse für Arbeitsgelegenheiten (AGH) |                               |
| 29100 | Förderung von Kirchgemeinden                          |                               | 57301 | Gemeindehaus Siedenbrünzow                         | x                             |
| 33100 | Rentnerbetreuung                                      |                               | 57302 | Gemeindehaus Sanzkow                               | x                             |
| 36100 | Kindereinrichtungen / Tagesmütter, -väter             | x                             | 61100 | Steuern, Allg. Zuweisungen/Umlagen                 |                               |
| 36500 | Kindertagesstätte Siedenbrünzow                       | x                             | 61200 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft               |                               |
| 36600 | Einrichtungen der Kinderarbeit/Jugendclub/Spielplätze | x                             | 62600 | Beteiligung, Anteile/Wertpapiere des AV            |                               |
|       |                                                       |                               |       |                                                    |                               |

Da über das Amt Demmin-Land die Einheitskasse geführt wird und die Gemeinde auch entsprechend gegenüber dem Amt in Höhe ihres Geldbestandes eine Forderungen aufmacht, wird für die Abwicklung dieser Bewegungen automatisch das Produkt 61800 Einheitskasse genutzt.

**Ab dem Jahr 2023 werden beide Feuerwehren zusammengefasst zur Feuerwehr in Sanzkow unter der Produktnummer 12600.**

Folgende Teilhaushalte (THH) wurden ab dem Haushaltsjahr 2012 gebildet:

| THH | Bezeichnung                              | Produkte der THH                                                                                                                                     | Verantwortlicher<br>Leiter            |
|-----|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1   | Verwaltungssteuerung                     | 11100                                                                                                                                                | Leitender Verwaltungsbeamter          |
| 2   | Amt für Zentrale Dienste und Finanzen    | 36100, 36500, 54000, 55200, 55500, 57100                                                                                                             | Leitung Zentrale Dienste und Finanzen |
| 3   | Amt für Bau- und Ordnungsangelegenheiten | 11401, 11402, 12200<br>12600, 12601, 12602, 21100<br>21500, 28100, 29100, 33100<br>36600, 42400, 51100<br>54100, 54200, 54400<br>55201, 57301, 57302 | Leitung Bau- und Ordnungsamt          |
| 4   | Finanzwirtschaft                         | 61100, 61200, 62600                                                                                                                                  | Leitender Verwaltungsbeamter          |

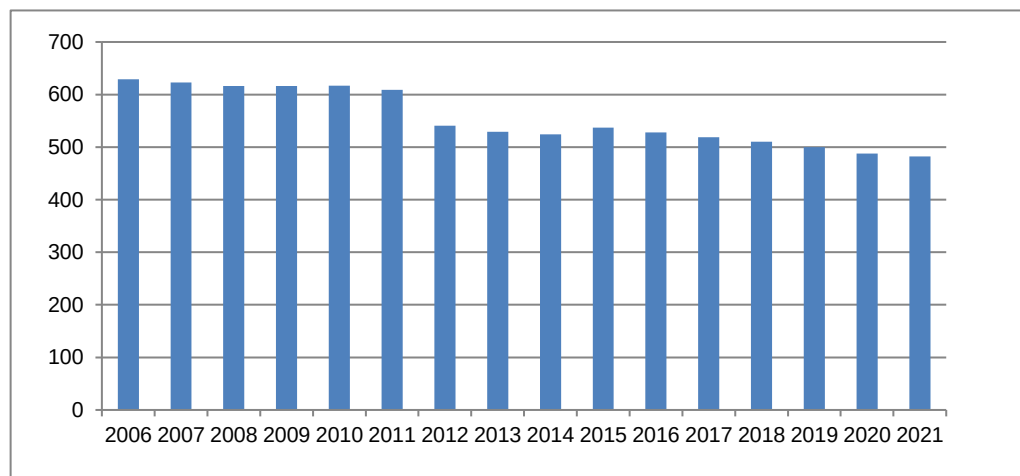
Somit ist jedes Produkt in einem Teilhaushalt enthalten ( § 4 GemHVO-Doppik).

Die Teilhaushalte sind der derzeitigen Organisationsstruktur des Amtes Demmin- Land angepasst.

## 2. Entwicklung der Einwohnerzahl ( lt. Statistischem Landesamt M-V / Planungsgrundlagen)

Die Gemeinde hatte zum 31.12.2020 488 Einwohner. Diese Zahl ist Grundlage für die Planung 2022.

| zum 31.12. d.J. | EW  | Entw. gegenüber<br>VJ |
|-----------------|-----|-----------------------|
| 2006            | 629 |                       |
| 2007            | 623 | -6                    |
| 2008            | 616 | -7                    |
| 2009            | 616 | 0                     |
| 2010            | 617 | 1                     |
| 2011            | 609 | -8                    |
| 2012            | 541 | -68                   |
| 2013            | 529 | -12                   |
| 2014            | 524 | -5                    |
| 2015            | 537 | 13                    |
| 2016            | 528 | -9                    |
| 2017            | 519 | -9                    |
| 2018            | 510 | -9                    |
| 2019            | 500 | -10                   |
| 2020            | 488 | -12                   |
| 2021            | 482 | -6                    |



## 3. Größe der Gemeinde

Die Gemeinde Siedenbrünzow verfügt über eine Fläche von

**2.766,833 ha**

Ortsteile der Gemeinde:

Leppin, Sanzkow, Siedenbrünzow, Vanselow, Zachariae

#### 4. Entwicklung der wichtigsten Erträge/ Einzahlungen - Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt

| Ertrag/ Einzahlung                                 | 2020         | 2020         | 2021         | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                    | Erträge      | Einzahlungen | Erträge      |             |             |             |             |
| Grundsteuer A                                      | 23.626,88 €  | 21.572,37 €  | 20.592,60 €  | 20.000 €    | 20.000 €    | 20.000 €    | 20.000 €    |
| Grundsteuer B                                      | 47.161,91 €  | 46.861,05 €  | 50.059,69 €  | 46.000 €    | 46.000 €    | 46.000 €    | 46.000 €    |
| Gewerbesteuer                                      | 579.180,85 € | 579.197,65 € | 366.046,74 € | 350.000 €   | 350.000 €   | 350.000 €   | 350.000 €   |
| Gemeindeanteil an der Est.                         | 107.729,95 € | 109.942,88 € | 110.530,05 € | 109.900 €   | 122.900 €   | 122.900 €   | 122.900 €   |
| Gemeindeanteil an der Ust.                         | 24.914,99 €  | 25.163,63 €  | 29.776,18 €  | 25.100 €    | 27.000 €    | 27.000 €    | 27.000 €    |
| Hundesteuer                                        | 1.717,44 €   | 1.614,60 €   | 1.478,36 €   | 1.400 €     | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| Familienleistungsausgleich                         | 0,00 €       | 0,00 €       | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| Gebühren/Entgelte (WBV, Essengeld, Straßennutzung) | 47.419,41 €  |              | 40.500 €     | 50.000 €    | 52.000 €    | 52.000 €    | 52.000 €    |
| Mieten/Pachten/Nebenkosteneinnahmen                | 178.297,85 € |              | 203.400 €    | 188.900 €   | 205.900 €   | 205.900 €   | 205.900 €   |
| Festgeldzinsen                                     |              |              | 0 €          | 0 €         | 0 €         | 0 €         | 0 €         |
| Dividenden                                         |              |              | 14.018,17 €  | 13.900 €    | 13.900 €    | 13.900 €    | 13.900 €    |
| Konzessionsabgaben                                 | 10.105,58 €  |              | 10.763,87 €  | 9.000 €     | 9.000 €     | 9.000 €     | 9.000 €     |
| Erstattung Amtsumlage nach Spitzabrechnung         | 13.568,72 €  | 13.568,72 €  | 13.540,08 €  | 31.300 €    |             |             |             |

Die Nebenkosteneinnahmen werden ab 2023 um 17.000 € erhöht aufgrund steigender Energiepreise. Die Hundesteuer wird ab 2023 abgeschafft, da die Verwaltungskosten nicht im Verhältnis zu den Erträgen stehen.

Den Gemeinden wird erstmalig in 2020 durch Spitzabrechnung des Vorvorjahres die zu viel gezahlte Amtsumlage zurückgezahlt.

Für Siedenbrünzow waren das 13.568,72 €.

Im Jahr 2022 ist die Rückerstattung aus Spitzabrechnung mit einem Betrag in Höhe von 31.300 € als Ertrag geplant.

WBV = Wasserbodenverband

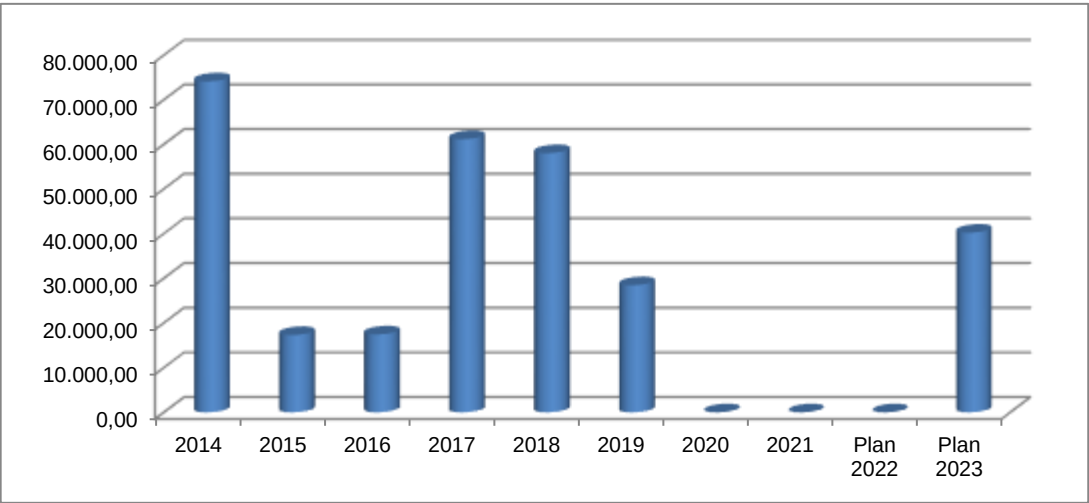
Entwicklung der Schlüsselzuweisungen:

Ab 2020 wird der Familienleistungsausgleich (FMLA) über die Schlüsselzuweisungen an die Kommunen ausgezahlt, so dass der Vergleich der reinen Schlüsselzuweisungen ohne Betrachtung des Familienleistungsausgleich´s (FMLA) zu falschen Schlussfolgerungen führt. Nachfolgend sind entsprechend auch die Beträge für den Familienleistungsausgleich in den Vorjahren beim Vergleich eingeflossen:

|           | FMLA + SZW | FMLA      | SZW gesamt  | SZW investive | SZW andere |
|-----------|------------|-----------|-------------|---------------|------------|
|           | €          | €         | €           | €             | €          |
| 2014      | 74.106,40  | 14.728,51 | 59.377,89 € | 5.165,88 €    | 54.212,01  |
| 2015      | 17.302,79  | 17.302,79 | 0,00 €      | 0,00 €        | 0,00       |
| 2016      | 17.430,91  | 17.430,91 | 0,00 €      | 0,00 €        | 0,00       |
| 2017      | 61.164,23  | 18.321,93 | 42.842,30 € | 3.727,27 €    | 39.115,03  |
| 2018      | 58.020,30  | 27.033,45 | 30.986,85   | 2.695,89      | 28.290,96  |
| 2019      | 28.435,29  | 28.435,29 | 0,00        | 0,00          | 0,00       |
| 2020      | 0,00       | 0         | 0,00        | 0             | 0          |
| 2021      | 0,00       | 0         | 0,00        | 0             | 0          |
| Plan 2022 | 0,00       | 0         | 0,00        | 0             | 0          |
| Plan 2023 | 40.200,00  | 0         | 40.200,00   | 0             | 40.200,00  |

FMLA Familienleistungsausgleich  
SZW Schlüsselzuweisungen

Auf Grund der hohen Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2019 erhält die Gemeinde Siedenbrünzow im Jahr 2021 **keine** Schlüsselzuweisungen. Auch im Jahr 2022 erhält die Gemeinde **keine** Schlüsselzuweisungen. aus dem FAG.  
Statt dessen erfolgt im Jahr 2022 eine Zahlung nach § 8 FAG an den Landkreis in Höhe von 38.300 €.  
Für das Jahr 2023 bekommt die Gemeinde eine Schlüsszuweisung.



Darstellung der SZW mit Familienleistungsausgleich

Die Gemeinde muss ihre Einnahmen aus Steuern, Abgaben, Dividenden generieren.

## 5. Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen/Auszahlungen - Ergebnishaushalt

| Aufwand / Auszahlung                                                                               | 2020         | 2020         | 2021         | 2022        | 2023        | 2024      | 2025      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|                                                                                                    | Aufwand      | Auszahlung   | Ist/Ansatz   | Ansatz      | Ansatz      | Ansatz    | Ansatz    |
| Beitrag an WBV                                                                                     | 37.861,30 €  | 37.861,30 €  | 37.860,79 €  | 44.000 €    | 46.000 €    | 46.000 €  | 46.000 €  |
| Gewerbesteuerumlage                                                                                | 56.039,22 €  | 56.039,22 €  | 32.694,87 €  | 30.000 €    | 30.000 €    | 30.000 €  | 30.000 €  |
| Umlagen FAG § 8                                                                                    |              |              |              | 38.300 €    |             |           |           |
| Kreisumlage                                                                                        | 261.268,73 € | 261.268,73 € | 263.746,64 € | 337.000 €   | 245.000 €   | 245.000 € | 245.000 € |
| Amtsumlage                                                                                         | 140.855,91 € | 140.855,91 € | 142.220,37 € | 200.000 €   | 152.000 €   | 200.000 € | 200.000 € |
| Gastschulbeiträge                                                                                  | 59.987,58 €  | 59.987,58 €  | 50.025,82 €  | 55.000 €    | 59.700 €    | 59.700 €  | 59.700 €  |
| Gastkindergartenbeiträge/Tagesmütter, -väter                                                       | 78.708,91 €  | 78.708,91 €  | 72.077,24 €  | 78.500 €    | 81.500 €    | 81.500 €  | 81.500 €  |
| für ehrenamtliche Tätigkeit - Bgm.,FWW                                                             | 18.840,00 €  | 18.840,00 €  | 17.300,00 €  | 19.300 €    | 18.500 €    | 18.900 €  | 19.300 €  |
| Personalausgaben                                                                                   | 40.743,11 €  | 40.743,11 €  | 52.300 €     | 50.100 €    | 63.800 €    | 64.900 €  | 66.200 €  |
| Energiekosten/Wasser/Abwasser/Abfall                                                               | 59.202,69 €  | 61.792,88 €  | 81.184,19 €  | 128.600 €   | 136.400 €   | 136.400 € | 136.400 € |
| Unterhaltg Grundst.,Außenanl.,Gebäude                                                              | 54.888,51 €  | 54.888,51 €  | 50.871,87 €  | 71.800 €    | 119.500 €   | 96.000 €  | 96.000 €  |
| Bewirtschaftg Grundst.,Außenanl.,Gebäude                                                           | 31.012,42 €  | 29.202,37 €  | 28.485,58 €  | 33.600 €    | 37.700 €    | 35.700 €  | 35.700 €  |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                                            | 34.729,48 €  | 34.229,68 €  | 28.751,62 €  | 85.300 €    | 42.300 €    | 42.300 €  | 42.300 €  |
| Sonst. Aufwendungen für Sachleistungen -<br>Hinterlegung Mehrerlös Waldverkauf beim<br>Amtsgericht |              |              |              | 50.000 €    |             |           |           |
| Zinsausgaben <b>Negativzinsen!</b>                                                                 |              |              | 3.100 €      |             |             |           |           |
|                                                                                                    |              |              |              | 1.221.500 € | 1.032.400 € |           |           |

einmalig

Aufgrund der hohen Gas- und Ölpreise in 2021 und 2022 sind die Energiekosten bereits von 2020 zu 2021 um 20.000 € (31 %) gestiegen. Von 2021 zu 2022 wird mit einer Kostensteigerung von 47.000 € (58 %) gerechnet sowie von 2022 zu 2023 mit einer Erhöhung von nochmals rd. 8.000 € (6 %).

In der Position "Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude" werden für 2022 rd. 50.000 € und für 2023 ca. 90.000 € für die Instandsetzung von Wohnungen eingeplant. Hierin enthalten sind geplante Kosten für die Erneuerung der Heizungen, der Schächte in den Bädern (es kommt immer wieder zu Rohrbrüchen), Kosten für die Sanierung von Wohnungen und normale Instandhaltung (Reparaturen).

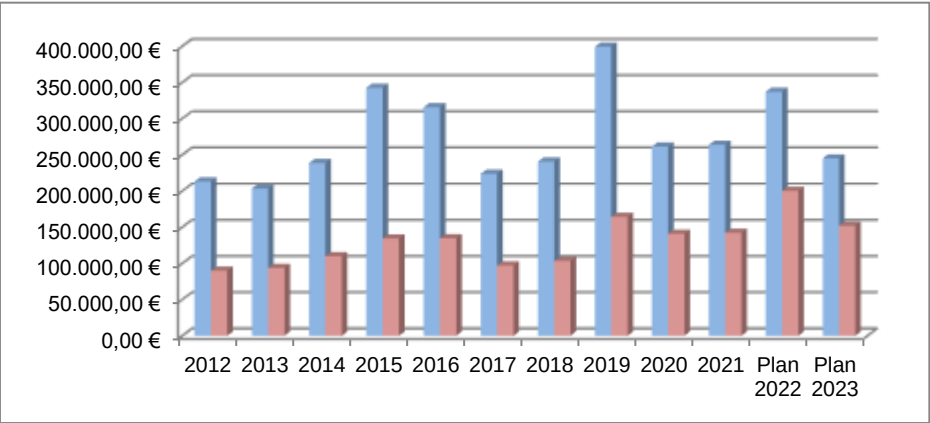
Die Position "Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude" enthält u. a. Wartungskosten, Gerätemiete und Abrechnungsdienstleistungen für Wohnungen, Reinigungsarbeiten, Schornsteinfeger, Mattenservice Kita.

Die "Unterhaltung des Infrastrukturvermögens" beinhaltet Baum- und Heckenpflege, Winterdienst, Mäharbeiten, Straßenunterhaltung und anderes. In 2022 werden Mehrkosten in Höhe von ca. 45.000 € für die Oberflächensanierung der Straße Vanselow-Schmarsow sowie für die Verdichtung der Rohrleitungen Leppin eingeplant.

Entwicklung Kreis- und Amtsumlage:

Es wurden für 2022 und 2023 eine Kreisumlage von **43,294 %** (Vgl. 2021: 44,294 %) und eine Amtsumlage von **25,696 %** (Vgl. 2021: 23,911 %) berücksichtigt.

|           | Kreisumlage € | Amtsumlage € | Gesamt              |
|-----------|---------------|--------------|---------------------|
| 2012      | 213.050,99 €  | 89.754,43 €  | <b>302.805,42 €</b> |
| 2013      | 203.314,83 €  | 93.708,21 €  | <b>297.023,04 €</b> |
| 2014      | 238.669,99 €  | 109.914,72 € | <b>348.584,71 €</b> |
| 2015      | 342.577,07 €  | 134.447,84 € | <b>477.024,91 €</b> |
| 2016      | 315.688,16 €  | 134.627,39 € | <b>450.315,55 €</b> |
| 2017      | 223.782,03 €  | 97.193,81 €  | <b>320.975,84 €</b> |
| 2018      | 240.580,24 €  | 103.142,19 € | <b>343.722,43 €</b> |
| 2019      | 399.471,47 €  | 164.099,45 € | <b>563.570,92 €</b> |
| 2020      | 261.268,73 €  | 140.855,91 € | <b>402.124,64 €</b> |
| 2021      | 263.746,00 €  | 142.220,00 € | <b>405.966,00 €</b> |
| Plan 2022 | 337.000,00 €  | 200.000,00 € | <b>537.000,00 €</b> |
| Plan 2023 | 245.000,00 €  | 152.000,00 € | <b>397.000,00 €</b> |



## 6. Entwicklung der Jahresergebnisse

### 6.1. Entwicklung Einzahlungen / Auszahlungen (Finanzhaushalt)

Die Jahresabschlüsse sind bis zum Jahr 2018 erstellt. Ab 2019 sind die Werte vorläufig.

|                                   |  | Ansatz 2020       | Ansatz 2021       | Ansatz 2022        | Ansatz 2023        | Ansatz 2024        | Ansatz 2025        |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ordentliche Einzahlungen          |  | 1.172.990,89      | 1.015.400         | 903.200            | 919.200            | 919.200            | 917.200            |
| ordentliche Auszahlungen          |  | 942.819,31        | 1.208.700         | 1.322.800          | 1.135.300          | 1.106.900          | 1.108.600          |
| Einzahlungen aus Invest.tätigkeit |  | 47.214,19         | 154.000           | 126.300            | 43.100             | 43.100             | 43.100             |
| Auszahlungen aus Invest.tätigkeit |  | 37.412,33         | 48.500            | 223.800            | 25.000             | 0                  | 0                  |
| Einzahlungen aus Kreditaufnahmen  |  | 0                 |                   |                    |                    |                    |                    |
| Auszahlungen Tilgung              |  | 0                 |                   |                    |                    |                    |                    |
| Saldo aus durchl. Gelder          |  | 1.632,27          |                   |                    |                    |                    |                    |
| <b>Zu-und Abgang Geldbestand</b>  |  | <b>241.605,71</b> | <b>-87.800,00</b> | <b>-517.100,00</b> | <b>-198.000,00</b> | <b>-144.600,00</b> | <b>-148.300,00</b> |
| Ermächtigungen aus Vorjahr        |  |                   |                   | -29.500,00         |                    |                    |                    |
| <b>Geldbestand 31.12.</b>         |  |                   | <b>755.000,54</b> | <b>208.400,54</b>  | <b>10.400,54</b>   | <b>-134.199,46</b> | <b>-282.499,46</b> |

Der Geldbestand auf dem Bankkonto wies zum 31.12.2021 einen Betrag in Höhe von 755.000,54 € aus. Davon ausgehend ist der Ausgleich des Finanzhaushaltes für die Planjahre 2022 und 2023 erreicht. Ab dem Jahr 2024 kommt es nach jetzigem Stand zu einem Defizit in Höhe von rd.134.200 € und in 2025 zu einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 282.500 €.

### 6.2 Entwicklung Erträge / Aufwendungen (Ergebnishaushalt)

Die Jahresabschlüsse sind bis zum Jahr 2018 erstellt. Ab 2019 sind die Werte vorläufig.

|                              | 2019             |  | Plan 2020         | Plan 2021          | Plan 2022          | Plan 2023          | Plan 2024          | Plan 2025          |
|------------------------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ordentliche Erträge          |                  |  | 1.166.245,99      | 1.109.800          | 997.500            | 1.013.500          | 1.013.500          | 1.011.500          |
| ordentliche Aufwendungen     |                  |  | 949.106,76        | 1.376.100          | 1.487.800          | 1.300.100          | 1.271.700          | 1.273.400          |
| <b>ordentliches Ergebnis</b> |                  |  | <b>217.139,23</b> | <b>-266.300,00</b> | <b>-490.300,00</b> | <b>-286.600,00</b> | <b>-258.200,00</b> | <b>-261.900,00</b> |
| Einstellung in Rücklagen     |                  |  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Entnahme aus Allg. KRL       | 49210000         |  |                   | 276.700            | 172.800            | 201.300            |                    |                    |
| Entnahme aus zweckgeb. KRL   | 49220000         |  | 0                 | 23.200             | 19.600             | 20.300             | 20.300             | 20.300             |
| Entnahme aus FAG-RL          | 49230000         |  |                   |                    | 297.900            |                    |                    |                    |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>        |                  |  | <b>217.139,23</b> | <b>33.600,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>-65.000,00</b>  | <b>-237.900,00</b> | <b>-241.600,00</b> |
| <b>Ergebnis-Vortrag</b>      | <b>68.605,28</b> |  | <b>285.744,51</b> | <b>319.344,51</b>  | <b>319.344,5</b>   | <b>254.345</b>     | <b>16.445</b>      | <b>-225.155</b>    |



In 2019 haben wir einen positiven Ergebnis-Vortrag in Höhe von 68.605,28 €.

In 2020 entsteht ein voraussichtlicher Jahresüberschuss in Höhe von 217.139,23 €. Zusammen mit dem Vortrag aus 2019 ergibt sich ein positives Ergebnis von 285.744,51 €.

Ab dem Jahr 2021 fallen die Erträge geringer aus als die Aufwendungen. In 2021 wird eine Entnahme der Infrastrukturpauschale aus zweckgebundener KRL in Höhe von 23.200 € sowie eine Entnahme aus Allgemeiner Kapitalrücklage (Allg. KRL) geplant. Es entsteht ein geplanter Jahresüberschuss von 33.600 €. Dieser Überschuss wird zu dem Vorjahresbetrag hinzugerechnet, so dass sich ein rechnerisches Ergebnis von 319.344,51 € verbleibt.

In 2022 kann durch Entnahme der Infrastrukturpauschale in Höhe von 19.600 €, der Entnahme aus FAG-Rücklage in Höhe von 297.900 € und durch Entnahme aus der Allg. KRL in Höhe von 172.800 € ein Jahresergebnis von 0 € erreicht werden.

In 2023 wird die Entnahme der Infrastrukturpauschale in Höhe von 20.300 € sowie die Entnahme aus Allg. KRL in Höhe von 201.300 € geplant. Es bleibt ein Jahresfehlbetrag von -65.000 €. Dieser kann mit dem Ergebnis-Vortrag aus 2022 in Höhe von 319.344 € ausgeglichen werden. Es bleibt ein Vortrag von 254.345 €.

## 7. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Bezeichnung der Maßnahme                            |                | 2019              | Plan/Ist 2020 | Plan/Ist 2021     | Plan 2022      | Plan 2023     |
|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>36600 Spielplätze</b>                            |                | <b>0,00</b>       | <b>27.979</b> | <b>28.504,34</b>  | <b>800</b>     | <b>0</b>      |
| A.i.B. Zachariae                                    | 09600000-SPZ   | 0,00              | 27.979,33     | 0                 | 0              | 0             |
| A.i.B. Sportanlage Sanzkow                          | 09600000-SPS   | 0,00              | 0             | 28.504,34         | 800,00         | 0             |
| <b>12602 FFW Sanzkow</b>                            |                | <b>0,00</b>       | <b>4.900</b>  | <b>299,00</b>     | <b>223.000</b> | <b>0</b>      |
| FFW-Fahrzeug                                        | 09600000-TSF-W | 0,00              | 0             | 0                 | 223.000,00     |               |
| BGA Küche                                           | 8200000        |                   | 4.900,00      | 299,00            | 0              | 0             |
| <b>12601 FFW Siedenbrünzow</b>                      |                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>160.785,39</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |
| FFW-Fahrzeug                                        | 07100000-TSF-W | 0,00              | 0             | 160.785,39        | 0              | 0             |
| <b>55202 Sportstätten u. Bäder</b>                  |                | <b>364,00</b>     | <b>216</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| A.i.B. WWR Siedenbrünzow                            | 09600000       | 364,00            | 216           | 0                 | 0              |               |
| <b>54100 Gemeindestraßen</b>                        |                | <b>124.506</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>25.000</b> |
| A.i.B. Buswendeplatz Siedenbrünzow                  | 09600000-BW    | 124.505,92        | 0             | 0                 |                |               |
| Straßenentwässerung Vanselow-Schlossst 09600000-EWV |                | 0,00              | 0             | 0                 | 0              | 25.000        |
| <b>57301 Gemeindehaus Siedenbrünzow</b>             |                |                   | <b>4.317</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| BGA Küche                                           | 8200000        |                   | 4.317,00      |                   |                |               |
| <b>36500 KITA</b>                                   |                |                   |               | <b>3.500</b>      | <b>4.194</b>   | <b>0</b>      |
| BGA Küche                                           | 8200000        |                   |               | 3.500             | 4.194,36       |               |
| <b>GESAMT:</b>                                      |                | <b>124.869,92</b> | <b>37.412</b> | <b>193.089</b>    | <b>227.994</b> | <b>25.000</b> |

Der Planansatz für Investitionen beträgt im Jahr 2022 223.800 € für das Feuerwehrauto und den Spielplatz Sanzkow. Im Jahr 2023 werden 25.000 € Planungskosten für die Straßenentwässerung Vanselow, Schlossstraße angesetzt.

|                                | 2019         | 2020        | 2021         | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------|-----------|
| Einzahlungen aus Investitionen | 129.109,19 € | 47.214,19 € | 195.047,73 € | 126.300 € | 43.100 €  |
| Auszahlungen aus Investitionen | 124.869,92 € | 37.412,33 € | 189.588,73 € | 223.800 € | 25.000 €  |
| Saldo                          | 4.239,27 €   | 9.801,86 €  | 5.459,00 €   | -97.500 € | 18.100 €  |

2022: 80T€ FÖMI, Infra.pausch., Str.baubeitrag; 2023: Infra.pausch., Straßenbaubeitrag

## 8. Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Gemeinde Siedenbrünzow hat keine Kredite mehr zu bedienen.

## 9. Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Der Haushalt der Gemeinde ist nicht durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte belastet.

## 10. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

|                         | 2019       | Plan 2020  | Plan 2021  | Plan 2022  | Plan 2023  | Plan 2024        | Plan 2025        |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|------------------|
| Kassenkreditaufnahme    | 105.900 €  | 92.500 €   | 101.500 €  | 90.300 €   | 91.900 €   | 134.200 €        | 282.500 €        |
| Kassenkreditrückzahlung | 105.900 €  | 92.500 €   | 101.500 €  | 90.300 €   | 91.900 €   | 0 €              | 0 €              |
| <b>Gesamtbestand</b>    | <b>0 €</b> | <b>0 €</b> | <b>0 €</b> | <b>0 €</b> | <b>0 €</b> | <b>134.200 €</b> | <b>282.500 €</b> |

Der Kassenkredit für die Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist in 2022 und 2023 mit 10 % der laufenden Einzahlungen im Finanzhaushalt veranschlagt. Dies ist der **genehmigungsfreie** Betrag.

# 11. Entwicklung des Eigenkapitals, der Infrastrukturpauschale, der Rücklagen und Ersatzzahlungen für Straßenbaubeiträge

## Entwicklung Eigenkapital

Die Gemeinde hat die Jahresrechnungen bis einschließlich 2018 festgestellt. Ab 2019 handelt es sich um vorläufige Werte.

| Kto.                                        | IST                   | IST                   | Plan                  | Plan                  | Plan                  | Plan                  | Plan                  | Plan                  |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                             | 31.12.2018            | 31.12.2019            | 31.12.2020            | 31.12.2021            | 31.12.2022            | 31.12.2023            | 31.12.2024            | 31.12.2025            |
| <b>Eigenkapital</b>                         | <b>2.882.374,14 €</b> | <b>2.559.144,86 €</b> | <b>2.798.984,08 €</b> | <b>2.555.848,09 €</b> | <b>2.182.422,90 €</b> | <b>2.049.922,90 €</b> | <b>1.744.522,90 €</b> | <b>1.435.422,90 €</b> |
| <b>1. Kapitalrücklage</b>                   | <b>2.192.614,39 €</b> | <b>2.192.614,39 €</b> | <b>2.215.314,38 €</b> | <b>1.938.578,39 €</b> | <b>1.863.078,39 €</b> | <b>1.795.578,39 €</b> | <b>1.728.078,39 €</b> | <b>1.660.578,39 €</b> |
| <b>Allgemeine KRL</b> 20110000              | 2.186.191,23 €        | 2.186.191,23 €        | 2.186.191,23 €        | 1.909.491,23 €        | 1.736.691,23 €        | 1.535.391,23 €        | 1.535.391,23 €        | 1.535.391,23 €        |
| Einstellung in KRL 20110000                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| Entnahme Allg.KRL 2011*/4921*               |                       |                       |                       | -276.700,00 €         | -172.800,00 €         | -201.300,00 €         |                       |                       |
| <b>Zweckgeb. KRL</b> 20120000               | 6.423,16 €            | 6.423,16 €            | 29.123,15 €           | 29.087,16 €           | 29.087,16 €           | 29.087,16 €           | 29.087,16 €           | 29.087,16 €           |
| Einstellung in zweckgeb. KRL 20120000       |                       |                       | 22.699,99 €           | 23.164,01 €           | 19.600,00 €           | 20.300,00 €           | 20.300,00 €           | 20.300,00 €           |
| Entnahme aus zweckgeb. KRL 2012*/4922*      |                       |                       |                       | -23.200,00 €          | -19.600,00 €          | -20.300,00 €          | -20.300,00 €          | -20.300,00 €          |
| <b>2. Zweckgeb. Ergebnis-RL</b>             | <b>297.925,19 €</b>   | <b>297.925,19 €</b>   | <b>297.925,19 €</b>   | <b>297.925,19 €</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| <b>FAG-Rücklage</b> 20310000                | 297.925,19 €          | 297.925,19 €          | 297.925,19 €          | 297.925,19 €          | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Entnahme FAG-RL 2031*/4930*                 |                       |                       |                       |                       | -297.925,19 €         |                       |                       |                       |
| <b>sonstige zweckgeb. Ergebnis-RL</b>       | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>3. Ergebnisvortrag</b> 20400000          | <b>156.565,22 €</b>   | <b>391.834,56 €</b>   | <b>68.605,28 €</b>    | <b>285.744,51 €</b>   | <b>319.344,51 €</b>   | <b>319.344,51 €</b>   | <b>254.344,51 €</b>   | <b>16.444,51 €</b>    |
| <b>4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> | <b>235.269,34 €</b>   | <b>-323.229,28 €</b>  | <b>217.139,23 €</b>   | <b>33.600,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>-65.000,00 €</b>   | <b>-237.900,00 €</b>  | <b>-241.600,00 €</b>  |

Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen:

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| Stand 01.01.2013 | 0,00      | Bestand : |
| Veränderung 2013 | 0,00      | 0,00      |
| Veränderung 2014 | 5.165,88  | 5.165,88  |
| Veränderung 2015 | 0,00      | 5.165,88  |
| Veränderung 2016 | -5.165,88 | 0,00      |
| Veränderung 2017 | 3.727,27  | 3.727,27  |
| Veränderung 2018 | -104,11   | 3.623,16  |
| Veränderung 2019 | 0,00      | 3.623,16  |
| Veränderung 2020 | -3.623,16 | 0,00      |

Entwicklung der Infrastruktur-/ Investitionspauschale (ISP):

Seit 2020 gibt es keine investiven Schlüsselzuweisungen mehr; es erfolgt im Rahmen des FAG die Zuweisung einer Infrastrukturpauschale abhängig von Einwohnerzahl und Finanzkraft der Gemeinde.

Folgende Übersicht zeigt die zu erwartenden Beträge von 2020 bis 2023 und die damit vorgesehenen Investitions- bzw. Unterhaltungsmaßnahmen:

| 49220000                        | Betrag      | Maßnahme             | Entn. Betrag | Rest KRL        |
|---------------------------------|-------------|----------------------|--------------|-----------------|
| Investitionspauschale 2020      | 22.699,98 € | Spielplatz zachariae | 17.979,33 €  | 4.720,65 €      |
|                                 |             | Küche Gemeindehaus   | 4.317,00 €   | 403,65 €        |
| Investitionspauschale 2021 Plan | 23.200,00 € | FFW-Fahrzeuge        | 23.200,00 €  | 0,00 €          |
| Investitionspauschale 2022 Plan | 19.600,00 € | HH-Ausgleich         | 19.600,00 €  | 0,00 €          |
| Investitionspauschale 2023 Plan | 20.300,00 € | HH-Ausgleich         | 20.300,00 €  | 0,00 €          |
|                                 | 85.799,98   | 0,00                 | 85.396,33    | <b>403,65 €</b> |

Entwicklung der möglichen Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen per 01.01.2012:

| AB Muster 5b 2012   |  | Jahresergebnis | Entnahme  | EH 31.12.    | Rücklage     |
|---------------------|--|----------------|-----------|--------------|--------------|
| <b>650.872,15 €</b> |  |                | 49210000  |              |              |
| 2019                |  |                | 0,00 €    | 142.917,45 € | 650.872,15 € |
| 2020                |  | 217.139 €      | 0 €       | 0 €          | 650.872,15 € |
| 2021                |  | -243.100 €     | 276.700 € | 0 €          | 374.172,15 € |
| 2022                |  | -490.300 €     | 172.800 € | 0 €          | 201.372,15 € |
| 2023                |  | -286.600 €     | 201.300 € | 0 €          | 72,15 €      |

Gemäß § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik vom 23.Juli 2019 ist es möglich, dass ein Fehlbetrag bis zur Höhe eines im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.Januar 2012 ausgewiesenen positiven Saldos der laufenden Ein/Auszahlungen durch Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt werden kann. Diese Möglichkeit nutzt die Gemeinde Siedenbrünzow entsprechend der hier in der Tabelle dargestellten Werte.

#### Entwicklung der Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich (FAG-RL)

| Stand 01.01.2012 / Eröffnungsbilanz |                  | 0,00          | Bestand :    |      |                  |               | Bestand      |
|-------------------------------------|------------------|---------------|--------------|------|------------------|---------------|--------------|
| IST                                 | Veränderung 2012 | 63.442,73 €   | 63.442,73 €  | IST  | Veränderung 2018 | 0,00 €        | 297.925,19 € |
| IST                                 | Veränderung 2013 | 213.101,42 €  | 276.544,15 € | PLAN | Veränderung 2019 | 0,00 €        | 297.925,19 € |
| IST                                 | Veränderung 2014 | -63.442,73 €  | 213.101,42 € | PLAN | Veränderung 2020 | 0,00 €        | 297.925,19 € |
| IST                                 | Veränderung 2015 | -213.101,42 € | 0,00 €       | PLAN | Veränderung 2021 | 0,00 €        | 297.925,19 € |
| IST                                 | Veränderung 2016 | 0,00 €        | 0,00 €       | PLAN | Veränderung 2022 | -297.925,19 € | 0,00 €       |
| IST                                 | Veränderung 2017 | 297.925,19 €  | 297.925,19 € |      |                  |               |              |

2021 muss kein Betrag planmäßig zugeführt werden.

## Entwicklung der pauschalen Mittelzuweisung für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8 a Absatz KAG M-V

Mit Schreiben vom 28. April 2020 hat das Innenministerium über die - durch Gesetz vom 9. April 2020 (GVBl. S. 166) beschlossene - Änderung des KAG M-V und einer damit einhergehenden **pauschalen finanziellen Ausgleichsregelung für alle ab dem 1. Januar 2020 beginnenden Straßenbaumaßnahmen** informiert .

§ 8a Absatz 4 KAG M-V regelt eine jährliche pauschale Mittelzuweisung an die Gemeinden, die sich bis einschließlich des Jahres 2024 auf jährlich insgesamt 25.000.000 Euro beläuft und die ab dem Jahr 2025 jährlich für alle Gemeinden zusammen 30.000.000 Euro beträgt.

Diese Mittel werden gemäß § 8a Absatz 5 KAG M-V nach gewichteten Straßenlängen verteilt und ergeben sich aus den nach § 4 Absatz 1 StrWG M-V (Straßen- und Wegegesetz des Landes Mecklenburg-Vorpommern) zu führenden Straßenverzeichnissen. Ab 2025 werden die Berechnungen angepasst.

Für die Gemeinde Siedenbrünzow mit einer gewichteten Länge von 19,06445 km ergab das für 2020 bis 2024 einen pauschalen finanziellen Ausgleich in Höhe von ca. **23.440,39 €** jährlich.

Diese pauschalen jährlichen Zuweisungsbeträge sind als „Beiträge und ähnliche Entgelte vom Land“ im Haushalt auszuweisen und somit relevant für die Anlagenbuchhaltung. Bilanziell sind diese für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen zu nutzen und auf Sonderposten für den dann bezuschussten Vermögensgegenständen umzubuchen. Hierfür spricht auch der Wortlaut des § 8a Absatz 4 Satz 1 KAG M-V : „Zur Kompensation für den Wegfall der Straßenbaubeiträge für die Straßenbaumaßnahmen...“.

Diese Mittel sind nach § 15 Absatz 5 GemHVO-Doppik übertragbar und bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Sofern in einem Haushaltsjahr keine Straßenbaumaßnahmen geplant sind, können die Mittel mithin übertragen („angespart“) werden.

Damit ist bestimmt, dass der jährliche Zuweisungsbetrag ausschließlich für investive Zwecke zu verwenden ist. Ausnahmen sind nicht eröffnet. Produktseitig muss eine Buchung in der Produktgruppe 54100 / Gemeindestraßen erfolgen.

|                | Betrag      | Übertrag    | Verwendung                                         |
|----------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| Zuweisung 2020 | 23.200,89 € | 23.200,89 € | Ansparung für den Straßenbau Stichstraßen Vanselow |
| Zuweisung 2021 | 23.200,89 € | 46.401,78 € |                                                    |
| Zuweisung 2022 | 22.883,98 € | 69.285,76 € |                                                    |

## 12. Entwicklung der Sonderposten

Die Gemeinde hat die Jahresrechnungen bis einschließlich 2018 festgestellt. Aufbauend darauf ist die folgende Übersicht der Sonderposten entstanden:

|            |           | SoPo aus Zuwendungen | SoPo aus Beiträgen |
|------------|-----------|----------------------|--------------------|
| 01.01.2018 | Ist       | 2.558.471,67 €       | 185.793,09 €       |
| 01.01.2019 | Ist       | 2.474.792,11 €       | 179.035,63 €       |
| 01.01.2020 | vorläufig | 2.382.437,05 €       | 172.278,17 €       |
| 01.01.2021 | vorläufig | 2.290.081,99 €       | 165.520,71 €       |
| 01.01.2022 | vorläufig | 2.197.726,93 €       | 158.763,25 €       |
| 01.01.2023 | vorläufig | 2.105.371,87 €       | 152.005,79 €       |
| 01.01.2024 | vorläufig | 2.013.016,81 €       | 145.248,33 €       |
| 01.01.2025 | vorläufig | 1.920.661,75 €       | 138.490,87 €       |

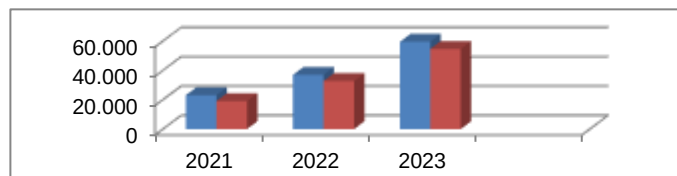
## 13. Entwicklung der Rückstellungen

Die Gemeinde hat keine Rückstellungen.

#### 14. Aufwendungen und Auszahlungen sowie selbstfinanzierte Eigenanteile für freiwillige Aufgaben

| Produkt  | Bezeichnung                                 | Teilergebnis-HH  | Teilfinanz-HH    | Teilergebnis-HH | Teilfinanz-HH | Teilergebnis-HH | Teilfinanz-HH |                                                |
|----------|---------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------------------------------------|
|          |                                             | 2021 Ist         | 2021 Plan/Ist    | 2022 Plan       | 2022 Plan     | 2023 Plan       | 2023 Plan     |                                                |
| 11100    | Repräsentationen                            | 274,41           | 274,41           | 400             | 400           | 400             | 400           |                                                |
| ab 2023: | 12600 FFW Zuschüsse an den privaten Bereich |                  |                  |                 |               | 3.000           | 3.000         | Ausbilds.-, Stiefelgeld, Verpflegung           |
| 12601    | FFW Zuschüsse an den privaten Bereich       | 180,00           | 180,00           | 1.000           | 1.000         |                 |               | Ausbilds.-, Stiefelgeld, Verpflegung           |
| 12602    | FFW Zuschüsse an den privaten Bereich       | 480,00           | 480,00           | 1.000           | 1.000         |                 |               | Ausbilds.-, Stiefelgeld, Verpflegung           |
| 28100    | Heimat- und Kulturpflege                    | 174,65           | 174,65           | 1.600           | 1.600         | 5.100           | 5.100         |                                                |
| 29100    | Förderung von Kirchgemeinden                | 8.000,00         | 8.000,00         | 8.000           | 8.000         | 0               | 0             |                                                |
| 33100    | Rentnerbetreuung                            | 220,00           | 220,00           | 1.000           | 1.000         | 1.000           | 1.000         |                                                |
| 35100    | sonstige soziale Hilfen                     | 150,00           | 150,00           | 200             | 200           | 200             | 200           | Zuschüsse Geburt                               |
| 36600    | Spielplätze / Jugendclub                    | 410,55           | 410,55           | 1.500           | 2.100         | 1.500           | 1.500         |                                                |
| 42400    | Sportstätten und Bäder                      | 1.357,53         | 957,53           | 700             | 300           | 700             | 300           | Energiekosten, AfA                             |
| 55201    | WWR Sanzkow                                 | 1.032,53         | 1.032,53         | 1.600           | 800           | 5.300           | 4.500         | AfA, Reparaturen, Energiekosten                |
| 55202    | Badestelle Siedenbrünzow                    | 0                | 0                | 0               | 0             | 0               | 0             | 2023: Minijobber                               |
| 57301    | Gemeindehaus Siedenbrünzow                  | 9.567,00         | 5.867,67         | 14.900          | 11.200        | 18.300          | 14.600        | Energiekosten ↑, AfA<br>2023: Unterhaltg. ↑    |
| 57302    | Gemeindehaus Sanzkow                        | 1.263,50         | 1.263,50         | 5.100           | 5.100         | 24.000          | 24.000        | Energiekosten ↑<br>2023: Möbel, Fassade, Boden |
|          |                                             | <b>23.110,17</b> | <b>19.010,84</b> | <b>37.000</b>   | <b>32.700</b> | <b>59.500</b>   | <b>54.600</b> |                                                |

|      | Teilergebnis-HH | Teilfinaz-HH |
|------|-----------------|--------------|
| 2021 | 23.110,17       | 19.010,84    |
| 2022 | 37.000          | 32.700       |
| 2023 | 59.500          | 54.600       |





## 17. Gemeindeeigene Einrichtungen

### 17.1. Kommunale Wohnungen

| Produkt 11402                                         | 2017              | 2018               | 2019              | 2020              | 2021              | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>EINNAHMEN</b>                                      |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Kaltmieteinnahmen                                     | 139.365,20        | 136.428,43         | 115.349,07        | 113.029,06        | 110.588,98        | 120.000           | 120.000           |
| Betriebskostenvorauszahlungen u.-erstattungen         | 70.220,80         | 59.507,87          | 50.406,28         | 55.943,04         | 59.432,35         | 65.000            | 82.000            |
| Kostenerstattungen vom privaten Bereich               | 2.256,43          | 5.388,68           | 5.320,03          | 1.742,75          | 5.165,21          |                   |                   |
| <b>Summe Einnahmen:</b>                               | <b>211.842,43</b> | <b>201.324,98</b>  | <b>171.075,38</b> | <b>170.714,85</b> | <b>175.186,54</b> | <b>185.000,00</b> | <b>202.000,00</b> |
| <b>AUSGABEN</b>                                       |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Betriebskostenausgaben (alle)                         | <b>105.598,99</b> | <b>119.049,37</b>  | <b>137.767,77</b> | <b>114.777,61</b> | <b>132.011,32</b> | <b>171.000</b>    | <b>221.400</b>    |
| 52200000 Energie/Wasser/Abwasser/Abfall               | 48.348,20         | 51.044,53          | 40.113,74         | 38.426,39         | 53.900,21         | 88.000            | 96.000            |
| 52310000 Unterhaltung Grundstücke                     | 32.267,66         | 46.723,28          | 71.617,74         | 49.512,01         | 48.447,60         | 50.000            | 90.000            |
| 52320000 Bewirtschaftung Grundstücke                  | 20.268,37         | 16.235,06          | 20.798,29         | 21.297,77         | 23.976,42         | 27.000            | 29.000            |
| 56411000 Gebäudeversicherungen                        | 4.714,76          | 5.046,50           | 5.238,00          | 5.541,44          | 5.687,09          | 6.000             | 6.400             |
| Rechtsanwaltskosten / Mietklagen                      | 62,84             | 74,84              | 84,15             | 0,00              | 0                 | 1.000             | 1.000             |
| Kontoführungsgebühr / Hauskonto/Lfl                   | 141,30            | 133,35             | 0,00              | 0,00              | 0                 |                   |                   |
| Kostenerstattungen an Gemeinden                       | 14.500,00         | 14.414,40          | 19.182,24         | 20.005,92         | 19.150,63         | 19.200            | 19.200            |
| <b>Summe Ausgaben:</b>                                | <b>120.303,13</b> | <b>133.671,96</b>  | <b>157.034,16</b> | <b>134.783,53</b> | <b>151.161,95</b> | <b>191.200</b>    | <b>241.600</b>    |
| <b>Ergebnis ohne Kreditkosten / Abschreibungen:</b>   | <b>91.539,30</b>  | <b>67.653,02</b>   | <b>14.041,22</b>  | <b>35.931,32</b>  | <b>24.024,59</b>  | <b>-6.200</b>     | <b>-39.600</b>    |
| Kreditkosten                                          | 66.781,88         | 376.975,01         | 25.762,06         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Ergebnis mit Kreditkosten ohne Abschreibungen:</b> | <b>24.757,42</b>  | <b>-309.321,99</b> | <b>-11.720,84</b> | <b>35.931,32</b>  | <b>24.024,59</b>  | <b>-6.200</b>     | <b>-39.600</b>    |
| Abschreibungen                                        | 17.999,95         | 17.999,95          | 17.999,95         | 18.000,00         | 18.000            | 18.000            | 18.000            |
| <b>Ergebnis mit Kreditkosten u. Abschreibungen:</b>   | <b>6.757,47</b>   | <b>-327.321,94</b> | <b>-29.720,79</b> | <b>17.931,32</b>  | <b>6.025</b>      | <b>-24.200</b>    | <b>-57.600</b>    |

2016, 2018 und 2019 erfolgten Sondertilgungen der Kredite im Bereich der Wohnungswirtschaft. Diese führten 2016 und 2018 zu einem hohen negativen Ergebnis. 2019 entstand auch ohne die durchgeführte Sondertilgung ein Minus in Höhe von 3.958,73 €. 2020 und 2021 werden positive Ergebnisse erwirtschaftet. Ab 2022 wird ein negatives Ergebnis geplant aufgrund der gestiegenen Energiekosten und des hohen Instandhaltungsbedarfs (wie Heizungserneuerung, Sanierung Schächte/Bäder, Sanierung Wohnungen).

## 17.2. Kindereinrichtung

| Produkt 36500                                     | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021             | Ansatz 2022    | Ansatz 2023    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Einzahlungen/Erträge</b>                       |                   |                   |                   |                   |                  |                |                |
| Zuweisungen/Gebühren/Kostenerstattungen 442430000 | 36.385,84         | 38.745,52         | 38.745,52         | 30.665,86         | 27.372,92        | 30.000         | 30.000         |
| Erträge Auflösung SOPO                            | 0,00              | 1.204,37          | 0,00              | 0                 | 0,00             |                |                |
| Beteiligung an Essenskosten                       |                   |                   |                   |                   | 1.036,95         | 5.300          | 5.300          |
| <b>Summe Einnahmen:</b>                           | <b>36.385,84</b>  | <b>39.949,89</b>  | <b>38.745,52</b>  | <b>30.665,86</b>  | <b>28.409,87</b> | <b>35.300</b>  | <b>35.300</b>  |
| <b>Auszahlungen/Aufwendungen</b>                  |                   |                   |                   |                   |                  |                |                |
| Dienstbezüge incl. AG-Anteil                      | 52.617,98         | 54.488,14         | 52.356,00         | 29.614,11         | 33.222,53        | 42.700         | 49.500         |
| Auszahlungen f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall | 4.714,65          | 2.702,43          | 2.825,76          | 4.706,58          | 3.012,51         | 6.000          | 6.000          |
| Unterhaltung Grundstücke                          | 329,35            | 477,72            | 296,20            | 468,20            | 349,91           | 2.000          | 1.000          |
| Bewirtschaftung der Grundstücke                   | 2.936,10          | 3.841,43          | 3.657,46          | 4.278,71          | 3.390,31         | 4.200          | 4.200          |
| Unterhaltung GWG/MTA                              | 362,42            | 541,07            | 37,67             | 535,28            | 145,99           | 500            | 500            |
| Essenskosten                                      | 3.075,00          | 4.409,84          | 5.765,26          | 3.995,00          | 2.192,93         | 5.300          | 5.300          |
| Lernmittel                                        | 813,97            | 533,97            | 493,30            | 616,95            | 532,02           | 600            | 600            |
| Kostenerstattung an Gemeinden u. Gemeindeverbände | 0,00              | 0,00              | 12.576,80         | 14.945,00         | 14.945,00        | 16.500         | 16.500         |
| Weiterbildungskosten                              | 0,00              | 368,00            | 194,00            | 118,00            | 0,00             | 300            | 300            |
| Allg. Betreuung der Bediensteten                  | 44,04             | 88,72             | 88,72             | 87,60             | 59,16            | 100            | 100            |
| Sonstige Geschäftsauszahlungen                    | 344,35            | 358,60            | 473,60            | 390,81            | 375,55           | 500            | 500            |
| Versicherungen                                    | 1.196,74          | 1.422,24          | 1.755,02          | 1.408,03          | 1.233,15         | 1.400          | 1.400          |
| <b>Summe Ausgaben</b>                             | <b>66.434,60</b>  | <b>69.232,16</b>  | <b>80.519,79</b>  | <b>61.164,27</b>  | <b>59.459,06</b> | <b>80.100</b>  | <b>85.900</b>  |
| <b>Ergebnis ohne Abschreibungen</b>               | <b>-30.048,76</b> | <b>-29.282,27</b> | <b>-41.774,27</b> | <b>-30.498,41</b> | <b>-31.049</b>   | <b>-44.800</b> | <b>-50.600</b> |
| Abschreibungen                                    | 2.702,04          | 1.204,37          | 700               | 700,00            | 700              | 700            | 700            |
| <b>Ergebnis mit Abschreibungen</b>                | <b>-32.750,80</b> | <b>-30.486,64</b> | <b>-41.074,27</b> | <b>-31.198,41</b> | <b>-31.749</b>   | <b>-45.500</b> | <b>-51.300</b> |

In der Kindertagesstätte wird in den Jahren 2017 bis 2021 ein durchschnittlicher Verlust in Höhe von 33.400 € erwirtschaftet.

In den Jahren 2022 und 2023 wird ein Verlust in Höhe von 45.500 € und 51.300 € geplant. Ursache hierfür sind die gesunkenen Einnahmen im Vergleich zu den Jahren 2017 bis 2020 sowie die steigenden Kosten in den Bereichen Energie (höhere Preise), Personal (höherer Mindestlohn), Unterhaltung der Grundstücke, Bewirtschaftung, Kostenerstattungen an Gemeindeverbänden.

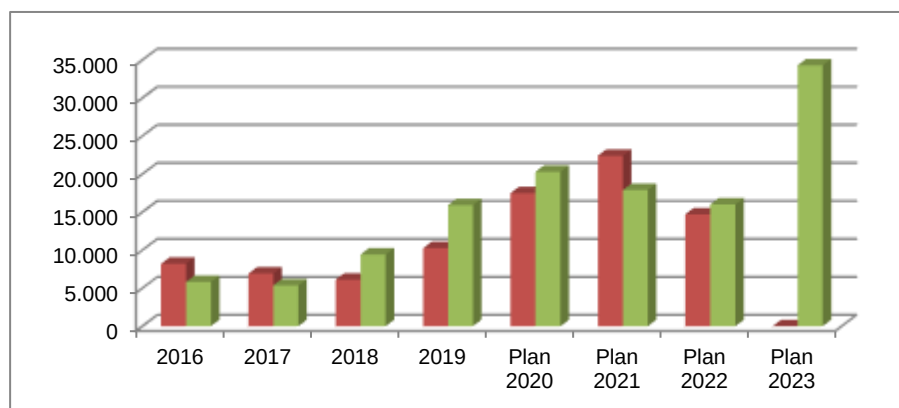
Allgemein: Die Kinderbetreuung gehört zu den Pflichtaufgaben einer Gemeinde. Pflichtaufgaben können kostenpflichtig ausgelagert werden.

### 17.3. Feuerwehren

| Feuerwehr<br>Siedenbrünzow | 2016             | 2017             | 2018            | 2019              | Ansatz 2020    | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Ansatz 2023 |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| Einzahlung                 | 0                | 210,44           | 0,00            | 528,65            | 0              | 0              | 0              | 0           |
| Auszahlung                 | 8.204,96         | 7.136,64         | 6125,09         | 10.794,26         | 17.500         | 22.400         | 14.700         | 0           |
|                            | <b>-8.204,96</b> | <b>-6.926,20</b> | <b>-6125,09</b> | <b>-10.265,61</b> | <b>-17.500</b> | <b>-22.400</b> | <b>-14.700</b> | <b>0</b>    |

| Feuerwehr Sanzkow | 2016             | 2017             | 2018             | 2019              | Ansatz 2020    | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Ansatz 2023    |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Einzahlung        | 663,75           | 39,04            | 199,67           | 225,19            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Auszahlung        | 6.483,89         | 5.398,28         | 9.636,15         | 16.152,78         | 20.300         | 17.900         | 16.000         | 34.300         |
|                   | <b>-5.820,14</b> | <b>-5.359,24</b> | <b>-9.436,48</b> | <b>-15.927,59</b> | <b>-20.300</b> | <b>-17.900</b> | <b>-16.000</b> | <b>-34.300</b> |

| Aufwendungen<br>Wehren | FFW<br>Siedenbrünzow | FFW Sanzkow |
|------------------------|----------------------|-------------|
| 2016                   | 8.204,96             | 5.820,14    |
| 2017                   | 6.926,20             | 5.359,24    |
| 2018                   | 6.125,09             | 9.436,48    |
| 2019                   | 10.265,61            | 15.927,59   |
| Plan 2020              | 17.500               | 20.300      |
| Plan 2021              | 22.400               | 17.900      |
| Plan 2022              | 14.700               | 16.000      |
| Plan 2023              | 0                    | 34.300      |



Ab dem Jahr 2023 werden beide Feuerwehren unter dem Produkt 12600 zusammengefasst.

## **18. Angaben zur Haushaltskonsolidierung**

Der **Finanzhaushalt** konnte mit Einsatz der liquiden Mittel **ausgeglichen** werden. Dies zeigt aber, dass die Gemeinde von ihrer Substanz lebt. Der Haushaltsausgleich im **Ergebnishaushalt** konnte für die Jahre 2022 und 2023 erreicht werden.

## **20. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Gewährverträgen und Patronatserklärungen**

Die Gemeinde hat keine Verbindlichkeiten aus Bürgschaften ( Ausfallbürgschaften ), Gewährverträgen oder Patronatserklärungen übernommen.