

## Beschluss der Haushaltssatzung des Amtes Warnow-West für das Haushaltsjahr 2024

|                                                                                                      |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <i>Organisationseinheit:</i><br>Finanzverwaltung<br><i>Vorlagenersteller:</i><br>Marion Pantermöller | <i>Datum</i><br>06.11.2023<br><i>Antragsteller:</i> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|

|                                              |                                 |              |
|----------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| <i>Beratungsfolge</i>                        | <i>Geplante Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
| Amtsausschuss Amt Warnow-West (Entscheidung) | 16.11.2023                      | Ö            |

### Beschlussvorschlag

Der Amtsausschuss des Amtes Warnow-West beschließt die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 mit ihren Anlagen.

### Sachverhalt

Beratungsfolge:

**Die Ausschüsse des Amtes Warnow-West haben dem Amtsausschuss einstimmig die Beschlussfassung der Haushaltssatzung des Amtes Warnow-West für das Haushaltsjahr 2024 empfohlen:**

#### **Sitzung des Finanzausschusses des Amtes am 14.09.2023**

VO/FV/10-093/2023: 3 JA-Stimmen (einstimmig)

#### **Sitzung des Schul- und Bauhofausschusses des Amtes am 21.09.2023**

VO/FV/10-100/2023 (Amtsbauhof): 9 JA-Stimmen (einstimmig)

VO/FV/10-101/2023 (Regenbogenkinder Grundschule): 4 JA-Stimmen (einstimmig)

VO/FV/10-102/2023 (Grundschule Papendorf): 5 JA-Stimmen

(einstimmig)

VO/FV/10-103/2023 (Regionale Schule Papendorf): 9 JA-Stimmen

(einstimmig)

VO/FV/10-104/2023 (Sporthalle Papendorf): 9 JA-Stimmen

(einstimmig)

#### **Sitzung des Hauptausschusses des Amtes am 16.10.2023**

VO/FV/10-093/2023 6 JA-Stimmen (einstimmig)

### Finanzielle Auswirkungen

#### Anlage/n

|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| 1 | Vorbericht KH 2024 (öffentlich) |
| 2 | EGH_FHH etc. 2024 (öffentlich)  |
| 3 | Tabellen 2024 (öffentlich)      |

Amt Warnow-West  
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan  
für das  
Haushaltsjahr  
2024**

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Haushaltssatzung                                                                                          | 2  |
| Vorbericht                                                                                                | 4  |
| Ergebnishaushalt                                                                                          | 27 |
| Finanzhaushalt                                                                                            | 28 |
| Investitionsprogramm                                                                                      | 30 |
| Stellenplan                                                                                               | 32 |
| Anlagen                                                                                                   | 40 |
| • Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten                            | 40 |
| • Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen                               | 41 |
| • Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr                | 42 |
| • Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum | 43 |
| • Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 17 GemHVO (Rubikon)                                    | 43 |
| • Investitionsübersicht                                                                                   | 44 |
| • Übersicht über die Erträge und Aufwendungen                                                             | 46 |
| Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt                                                                      | 69 |
| Produkthaushalte (Darstellung der wesentlichen Produkte)                                                  | 81 |

### Sonstiges

Von den nach § 1 Abs. 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für das Amt Warnow-West 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 angefügt sind:

- Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt 85
- Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushalts (Budgetregelungen) 87

## **Haushaltssatzung des Amtes Warnow-West für das Haushaltsjahr 2024**

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss des Amtsausschusses vom 16.11.2023 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1**

#### **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

|                                                       |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| einen Gesamtbetrag der Erträge von                    | 6.804.200 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von               | 7.060.600 EUR |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -256.400 EUR  |

2. im Finanzhaushalt auf

|                                                                          |               |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von                     | 6.590.800 EUR |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von                        | 6.693.900 EUR |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von      | -103.100 EUR  |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 490.100 EUR   |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von    | 787.000 EUR   |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von  | -296.900 EUR  |

festgesetzt.

### **§ 2**

#### **Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### **§ 3**

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### **§ 4**

#### **Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 659.000 EUR.

### **§ 5**

#### **Hebesätze**

entfällt

### **§ 6**

#### **Amtsumlage**

Die Amtsumlage wird auf 15,21 v.H. der Umlagegrundlagen festgesetzt.

### **§ 7**

#### **Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 59,4440 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

### **§ 8**

#### **Weitere Vorschriften**

##### **Amtsschulumlage Regenbogenkindergrundschule Kritzmow**

Die Umlage für die Amtsschule Regenbogenkindergrundschule Kritzmow wird auf der Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt. Die Umlage beträgt 1.600,00 EUR je Schüler.

##### **Amtsschulumlage Warnowschule Papendorf**

Die Umlage für die Grundschule Papendorf wird auf der Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt. Die Umlage beträgt 1.318,98 EUR je Schüler.



Die Umlage für die Amtsschule Warnowschule Papendorf wird auf der Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt. Die Umlage beträgt 1.320,21 EUR je Schüler.

Die Umlage für die Schulartübergreifende Maßnahme Schulsporthalle wird auf der Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt. Die Umlage beträgt 157,35 EUR je Schüler.

#### **Bauhof**

Die Gemeinden Papendorf, Stäbelow, Pölchow, Kritzmow und Ziesendorf beteiligen sich an den Zweckausgaben des Bauhofes nach folgender Umlagegrundlage:

1. Personalausgaben (für Vorarbeiter, weitere Stammkräfte usw.), Ausgaben für Sachausstattung und den laufenden Betrieb in den Gemeinde vor Ort (Vorortkosten)
  - nach den jeweils in den Gemeinden entstandenen Ausgaben
  - Vertretung, gemeindeübergreifende Einsätze etc. bleiben unberücksichtigt
2. Personal- und Sachausgaben für den Leiter des Bauhofes (Gemeinschaftskosten) sowie Ausgaben für gemeindeübergreifend genutzte Sachausstattung und den laufenden Betrieb (Gemeinschaftskosten)
  - 1/5 der Ausgaben

#### **Nachrichtliche Angaben:**

- |                                                                                                      |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt                                                                              |                |
| Das Ergebnis zum 31.12 des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                                   | 554.793 EUR    |
| 2. Zum Finanzhaushalt                                                                                |                |
| Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 2.584.801 EUR  |
| 3. Zum Eigenkapital                                                                                  |                |
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich                   | 5.644.841 EUR. |

Kritzmow, den  
Ort, Datum

Siegel

\_\_\_\_\_  
Amtsvorsteher

#### **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 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Kritzmow, den  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Amtsvorsteher

# Vorbericht

zum Haushaltsplan des Amtes Warnow-West  
für das Haushaltsjahr 2024

## 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                                                                                                                                 | 7  |
| 3.1.1. | Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der<br>Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum                                                         | 7  |
| 3.1.2. | Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung<br>des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum                 | 9  |
| 3.2.   | Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassen-<br>kredite im Finanzplanungszeitraum                                                 | 10 |
| 4.     | Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum                                                                                          | 11 |
| 5.     | Erläuterung der Haushaltsansätze                                                                                                                                    | 11 |
| 5.1.   | Wichtige Erträge und Einzahlungen                                                                                                                                   | 11 |
| 5.2.   | Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen                                                                                                                              | 16 |
| 5.3.   | Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden<br>wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre | 22 |
| 5.4.   | Verpflichtungsermächtigungen                                                                                                                                        | 23 |
| 5.5.   | Verbindlichkeiten                                                                                                                                                   | 23 |
| 5.5.1. | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des<br>Haushaltsjahres                                                                    | 23 |
| 5.5.2. | Entwicklung der Investitionskredite                                                                                                                                 | 24 |
| 5.5.3. | Kassenkredite                                                                                                                                                       | 24 |
| 5.6.   | Sonstige finanzielle Verpflichtungen des Amtes Warnow-West                                                                                                          | 24 |
| 5.7.   | Entwicklung der Sonderposten                                                                                                                                        | 25 |
| 5.8.   | Entwicklung der Rückstellungen                                                                                                                                      | 25 |
| 5.9.   | Übersicht über freiwillige Leistungen                                                                                                                               | 25 |
| 6.     | Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit                                                                                                                           | 25 |
| 7.     | Stellenplan                                                                                                                                                         | 26 |
| 8.     | Fazit und Ausblick                                                                                                                                                  | 26 |

## **1. Grundlagen und Rahmenbedingungen**

### **Budgetdiskussion:**

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2024 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 14.09.2023 im Finanzausschuss, am 21.09.2023 für die umlagefinanzierten Produkte 11403, 211,21101, 215 und 24301 im Schul- und Bauhofausschuss sowie am 16.10.2023 im Hauptausschuss des Amtes Warnow-West diskutiert. Hierbei wurden die Haushaltslage des Gesamthaushaltes über alle Budgets dargelegt und die einzelnen Budgets/Teilhaushalte detailliert betrachtet. Entsprechend den Empfehlungen der Ausschüsse wurde anschließend der vorliegende Haushaltsplan mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2024 aufgestellt.

### **Haushaltserlass:**

Die Orientierungsdaten des Ministeriums für Inneres und Europa für das Haushaltsjahr 2024 liegen derzeit noch nicht vor. Infolge wurden die Zuweisungsbeträge wie im Vorjahr sehr vorsichtig angesetzt.

Weitere wesentliche Grundlagen für die doppelte 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 13 der Verordnung vom 09.04.2020 und die Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenvorordnung-Doppik in der aktuellen Fassung vom 23.07.2019.

Die Eröffnungsbilanz des Amtes Warnow-West zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch den Amtsausschuss des Amtes Warnow-West am 10.04.2014 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2024 sind die Jahresabschlüsse bis 2020 festgestellt. Für die Folgejahre liegen vorläufige Jahresabschlüsse vor, die in die Erläuterungen einbezogen wurden.

## **2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung**

### **Amtsgebiet**

Das Amt Warnow-West umschließt westlich die Hansestadt Rostock von der Ostsee bis zur Warnow. Dem Amt gehören seit 06.05.1991 sieben Gemeinden an: Elmenhorst/ Lichtenhagen, Kritzmow, Lambrechtshagen, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf.

### **Bevölkerungsentwicklung**

Per 01.10.2023 waren im Amtsgebiet 17.519 Einwohner gemeldet. Entgegen der Landesprognose zur Bevölkerungsentwicklung, die einen Bevölkerungsrückgang prognostiziert, geht das Amt Warnow-West aufgrund seiner besonderen Lage im Einzugsgebiet der Hansestadt Rostock auch in den kommenden Jahren mindestens von einer steigenden Einwohnerzahl aus.

Die Einwohner teilen sich auf die amtsangehörigen Gemeinden wie folgt auf:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Elmenhorst/Lichtenhagen | 4.191 Einwohner  |
| Papendorf               | 2.543 Einwohner  |
| Stäbelow                | 1.406 Einwohner  |
| Pölchow                 | 951 Einwohner    |
| Kritzmow                | 4.034 Einwohner  |
| Lambrechtshagen         | 2.968 Einwohner  |
| Ziesendorf              | 1.449 Einwohner. |

#### Charakteristik des Amtes

Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht dem Amt eine sehr gute Verkehrsanbindung. Die Bundesstraßen B 103 und B 105 kreuzen sich im Amtsgebiet. Die Bundesautobahn BAB 20 quert das Amtsgebiet im Süden und bietet mit den Anschlussstellen Rostock-Südstadt, Rostock-West und Bad Doberan den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

Hinsichtlich der Bildungsangebote finden sich im Amtsgebiet die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf (Grund- und Realschule). Beide Schulen werden als Amtsschulen geführt. In den letzten Jahren erfolgten Ersatzneubauten für die Grundschule und die Sporthalle in Kritzmow, die durch die Schulträgergemeinden finanziert wurden und die Errichtung eines Erweiterungsbaus für die Realschule in Papendorf. Der Neubau der Schulsporthalle hat im Oktober 2021 begonnen. Der Standort befindet sich am Holzdamm. Die Fertigstellung soll Endes des 2. Quartales 2023 erfolgen.

In Elmenhorst/Lichtenhagen gibt es eine weitere Grundschule in Trägerschaft der Gemeinde. In allen Gemeinden des Amtes Warnow-West gibt es ein breit gefächertes Angebot an Kindertageseinrichtungen, die von freien Trägern betrieben werden.

Die Gemeinden des Amtes verfügen über unterschiedliche Wirtschaftskraft. Während in den nördlich gelegenen Gemeinden Elmenhorst/Lichtenhagen, Lambrechtshagen, Kritzmow und Stäbelow gewerbliche Ansiedlungen überwiegen, sind die südlich gelegenen Gemeinden Papendorf, Pölchow und Ziesendorf vorwiegend von der Landwirtschaft 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 27 keinen Fehlbetrag ausweist, also mindestens ausgeglichen ist.

Es wird in allen bisher abgeschlossenen oder vorläufig abgeschlossenen Haushaltsjahren (s.a. Nebenrechnung Fortschreibung vorläufige Jahresergebnisse auf der nächsten Seite) ein positives Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. In Planung bzw. vorläufigem Jahresabschluss ausgewiesene Verluste können durch die vorzutragenden Jahresüberschüsse ausgeglichen werden. Diese resultieren aus Überschüssen festgestellter

Jahresabschlüsse, die so den amtsangehörigen Gemeinden wieder verfügbar gemacht werden.

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

Nach Änderung der Kommunalverfassung im Jahr 2019 ist der Haushaltsausgleich des Amtes im Ergebnishaushalt abweichend von der Regelung für Gemeinden nicht mehr erforderlich (§ 144 Absatz 1 Satz 2 KV M-V), jedoch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes weiterhin gegeben.

| Lfd.<br>Nr. |                                                                | Jahr        | Jahresergebnis   | vorzutragende Be-<br>träge |
|-------------|----------------------------------------------------------------|-------------|------------------|----------------------------|
|             |                                                                |             | in EUR           |                            |
|             |                                                                |             | 2                | 4                          |
| <b>1.</b>   | <b>aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig*</b> |             |                  |                            |
| <b>1.1.</b> | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2012        | 374.796          | 0                          |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2013        | 485.388          | 485.388                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2014        | 16.474           | 501.862                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2015        | 249.606          | 751.468                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2016        | 189.840          | 941.308                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2017        | 211.653          | 1.527.757                  |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt*                                | 2018        | 50.603           | 1.578.360                  |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt*                                | 2019        | 88.611           | 1.666.971                  |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                                 | 2020        | -143.929         | 1.523.042                  |
|             | Haushaltsergebnis vorläufig                                    | 2021        | -88.502          | 1.434.540                  |
|             | <b>bisher vorzutragen vorläufig*</b>                           |             | <b>1.434.540</b> |                            |
| 1.2.        | 2. Haushaltsvorjahr (Haushaltsergebnis) vorläufig*             | 2022        | -228.348         | 1.206.192                  |
| 1.3.        | 1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsplan)                            | 2023        | -395.000         | 811.192                    |
| <b>2.</b>   | <b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>                              | <b>2024</b> | <b>-256.400</b>  | <b>554.792</b>             |
| <b>3.</b>   | <b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>                | <b>2024</b> | <b>554.792</b>   |                            |
| <b>4.</b>   | <b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>                         |             |                  |                            |
|             | 1. Haushaltsfolgejahr                                          | 2025        | -106.800         | 447.992                    |
|             | 2. Haushaltsfolgejahr                                          | 2026        | -118.700         | 329.292                    |
|             | 3. Haushaltsfolgejahr                                          | 2027        | -108.900         | <b>220.392</b>             |
| <b>5.</b>   | <b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>       |             | <b>220.392</b>   |                            |

\* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

# Einschätzung der dauernden Leistungsfähigkeit

|                                         | 2012              | 2013              | 2014              | 2015                | 2016                | 2017                | 2018                |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Entwicklung Jahresergebnis EHH</b>   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| 10. Summe lfd. Erträge                  | 4.218.897,02      | 4.349.222,91      | 4.069.874,29      | 4.753.732,40        | 4.667.945,57        | 4.825.357,60        | 4.903.393,95        |
| 19. Summe lfd. Aufwendungen             | 3.843.308,52      | 3.862.758,51      | 4.048.356,27      | 4.493.884,72        | 4.470.703,95        | 4.471.752,05        | 4.852.790,73        |
| 20. Laufendes Ergebnis Vw               | 375.588,50        | 486.464,40        | 21.518,02         | 259.847,68          | 197.241,62          | 353.605,55          | 50.603,22           |
| Finanzergebnis                          | -792,46           | -1.076,61         | -5.044,26         | -10.241,20          | -7.402,18           | -7.643,82           |                     |
| Außerordentliches Ergebnis              | 0,00              |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| 25. vorläufiges Jahresergebnis          | 374.796,04        | 485.387,79        | 16.473,76         | 249.606,48          | 189.840,44          | 345.961,73          | 50.603,22           |
| Finanzausgleichsrücklage                |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| voraussichtliche SOPO                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| voraussichtliche AFA                    |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| <b>vorläufiger JA mit SOPO/AFA</b>      | <b>374.796,04</b> | <b>485.387,79</b> | <b>16.473,76</b>  | <b>249.606,48</b>   | <b>189.840,44</b>   | <b>345.961,73</b>   | <b>50.603,22</b>    |
| 21. Einstellung in Kapitalrücklage      |                   |                   |                   |                     |                     | 134.309,18          |                     |
| 25. festgestelltes Jahresergebnis       | 374.796,04        | 485.387,79        | 16.473,76         | 249.606,48          | 189.840,44          | 211.652,55          | 50.603,22           |
| 27. Vortrag                             | 374.796,04        | 860.183,83        | 876.657,59        | 1.126.264,07        | 1.316.104,51        | 1.527.757,06        | 1.578.360,28        |
| <b>Vortrag abzgl Erg.RL 2012</b>        |                   | <b>485.387,79</b> | <b>501.861,55</b> | <b>751.468,03</b>   | <b>941.308,47</b>   | <b>1.527.757,06</b> |                     |
| <b>HH-Ausgleich FHH</b>                 |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| Forderungen EHK JA                      | 1.417.226,55      | 296.682,90        | 684.532,22        | 564.245,10          | 1.146.610,76        | 1.316.678,07        | 1.633.706,57        |
| Saldo laufenden Ein- und                |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| 18. Auszahlungen                        | 413.911,60        | 495.020,13        | 228.872,49        | 457.483,89          | 386.993,26          | 438.044,81          | 215.665,50          |
| 29. Saldo Ein- und Auszahlungen Invest. | -1.405.799,01     | -22.139,72        | -803.868,99       | 121.075,54          | -109.759,50         | -46.565,74          | -81.434,09          |
| 32. planmäßige Tilgung                  | 141.528,91        | 78.808,65         | 94.651,53         | 54.944,57           | 72.112,38           | 59.879,52           | 85.063,41           |
| <b>Forderungen EHK JE</b>               | <b>296.682,90</b> | <b>684.532,22</b> | <b>564.245,10</b> | <b>1.146.610,76</b> | <b>1.316.678,07</b> | <b>1.633.706,57</b> | <b>1.854.393,90</b> |
| 36. Veränderung                         | -1.120.543,65     | 387.849,32        | -120.287,12       | 582.365,66          | 170.067,31          | 317.028,50          | 220.687,33          |
| Saldo Ein- und Auszahlungen durchlauf   | 12.872,67         | -6.222,44         | -639,09           | 58.750,80           | -35.054,07          | -14.571,05          | 171.519,33          |
|                                         |                   |                   |                   |                     |                     | <b>Bestand</b>      |                     |
|                                         |                   |                   |                   |                     |                     | <b>31.12.18</b>     |                     |
| BH                                      | -22.329,38        | 80.883,65         | -58.109,55        | 334,77              | 25.388,93           | -4.455,27           | 6.745,83            |
| RGS                                     | 858.180,80        | -1.191.487,37     | 517.502,75        | -438.255,92         | 516.239,53          | 13.348,39           | 17.338,19           |
|                                         |                   |                   |                   |                     |                     |                     | 224.865,85          |

| HHPL:        |              |              |              |           |                                |           |           |           |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 2019         | 2020         | 2021 vorl.   | 2022 vorl.   | 2023      | 2024                           | 2025      | 2026      | 2027      |
| 5.019.061,06 | 5.295.910,10 | 5.390.180,07 | 5.463.074,31 | 6.380.500 | 6.804.200                      | 6.801.900 | 6.655.300 | 6.673.100 |
| 4.930.450,26 | 5.592.456,58 | 5.292.581,77 | 5.500.322,12 | 6.775.500 | 7.060.600                      | 6.908.700 | 6.774.000 | 6.782.000 |
| 88.610,80    | -296.546,48  | 97.598,30    | -37.247,81   | -395.000  | -256.400                       | -106.800  | -118.700  | -108.900  |
| 88.610,80    | -296.546,48  | 97.598,30    | -37.247,81   | -395.000  | -256.400                       | -106.800  | -118.700  | -108.900  |
|              |              | 185.900,00   | 189.600,00   |           |                                |           |           |           |
|              |              | 372.000,00   | 380.700,00   |           |                                |           |           |           |
|              |              |              |              |           | im Plan bereits berücksichtigt |           |           |           |
| 88.610,80    | -296.546,48  | -88.501,70   | -228.347,81  | -395.000  | -256.400                       | -106.800  | -118.700  | -108.900  |
|              | 152.617,88   |              |              |           |                                |           |           |           |
| 88.610,80    | -143.928,60  | -88.501,70   | -228.347,81  | -395.000  | -256.400                       | -106.800  | -118.700  | -108.900  |
| 1.666.971,08 | 1.523.042,48 | 1.434.540,78 | 1.206.192,97 | 811.193   | 554.793                        | 447.993   | 329.293   | 220.393   |
| 1.854.393,90 | 1.915.914,41 | 1.940.778,28 | 2.185.949,62 | 2.147.866 | 1.765.165,80                   | 1.365.166 | 1.365.166 | 1.365.166 |
| 303.077,67   | 80.163,91    | 288.462,70   | -16.845,46   | -180.200  | -71.700,00                     | 85.600    | 56.300    | 56.200    |
| -56.653,08   | -41.109,15   | 97.372,76    | 39.314,95    | -123.700  | -296.900,00                    | -57.000   | -35.000   | -35.000   |
| 72.778,61    | 72.747,85    | 73.270,44    | 72.680,51    | 78.800    | 31.400,00                      | 28.600    | 21.300    | 21.200    |
| 1.915.914,41 | 1.940.778,28 | 2.185.949,62 | 2.147.865,80 | 1.765.166 | 1.365.165,80                   | 1.365.166 | 1.365.166 | 1.365.166 |
| 61.520,51    | 24.863,87    | 245.171,34   | -38.083,82   | -382.700  | -400.000                       | 0         | 0         | 0         |
| -112.125,47  | 58.556,96    | -67.393,68   |              |           |                                |           |           |           |
| Bestand      | Bestand      |              |              |           |                                |           |           |           |
| 31.12.2019   | 31.12.2020   |              |              |           |                                |           |           |           |
| 44.134,29    | 44.964,62    |              |              |           |                                |           |           |           |
| 232.270,62   | 216.858,05   |              |              |           |                                |           |           |           |



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

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

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 505.906,24 EUR festgestellt.

Für die Finanzplanungsjahre wird der Überschuss der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen zur Finanzierung der planmäßigen Tilgungen ausreichen. Für 2024 wird der Vortrag herangezogen.

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

| Lfd.<br>Nr. |                                                             | Jahr | jahresbezoge-<br>ner Saldo der<br>laufenden Ein-<br>und Auszah-<br>lungen | Saldo der ord-<br>entlichen und<br>außerordentli-<br>chen Ein- und<br>Auszahlungen |           | planmäßige<br>Tilgung von In-<br>vestitions-kre-<br>diten | in Haushalts-<br>folge-jahre vor-<br>zutragende Be-<br>träge |
|-------------|-------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|             |                                                             |      |                                                                           | in EUR                                                                             |           |                                                           |                                                              |
|             |                                                             |      | 1                                                                         | 2                                                                                  | 3         | 5                                                         | 6                                                            |
| 1.          | aus Haushaltsvorjahren vorzutra-<br>gende Beträge vorläufig |      | 505.906                                                                   |                                                                                    |           |                                                           | 505.906                                                      |
| 1.1.        | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2012 | 272.383                                                                   | 413.912                                                                            | 141.529   |                                                           | 778.289                                                      |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2013 | 416.211                                                                   | 495.020                                                                            | 78.809    |                                                           | 1.194.500                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2014 | 134.221                                                                   | 228.872                                                                            | 94.652    |                                                           | 1.328.721                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2015 | 402.539                                                                   | 457.484                                                                            | 54.945    |                                                           | 1.731.261                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2016 | 314.881                                                                   | 386.993                                                                            | 72.112    |                                                           | 2.046.142                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2017 | 378.165                                                                   | 438.045                                                                            | 59.880    |                                                           | 2.424.307                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2018 | 130.602                                                                   | 215.666                                                                            | 85.063    |                                                           | 2.554.909                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2019 | 230.299                                                                   | 303.078                                                                            | 72.779    |                                                           | 2.785.207                                                    |
|             | Haushaltsergebnis festgestellt                              | 2020 | 7.413                                                                     | 80.161                                                                             | 72.748    |                                                           | 2.792.620                                                    |
|             | Haushaltsergebnis vorläufig                                 | 2021 | 215.193                                                                   | 288.463                                                                            | 73.270    |                                                           | 3.007.813                                                    |
|             | bisher vorzutragen vorläufig                                |      | 3.007.813                                                                 | 3.307.693                                                                          | 805.786   |                                                           | 3.007.813                                                    |
| 1.2.        | 2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)<br>vorläufig                 | 2022 | -89.526                                                                   | -16.845                                                                            | 72.681    |                                                           | 2.946.901                                                    |
| 1.3.        | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                                  | 2023 | -259.000                                                                  | -180.200                                                                           | 78.800    |                                                           | 2.687.901                                                    |
| 2.          | Ansatz des Haushaltsjahres                                  | 2024 | -103.100                                                                  | -71.700                                                                            | 31.400    |                                                           | 2.584.801                                                    |
| 3.          | Summe/Saldo zum Ende des<br>Haushaltsjahres                 | 2024 | 2.584.801                                                                 | 3.038.948                                                                          | 988.667   |                                                           | 2.584.801                                                    |
| 4.          | Ansätze der Haushaltsfolgejahre                             |      | 6.015.626                                                                 |                                                                                    |           |                                                           |                                                              |
|             | 1. Haushaltsfolgejahr                                       | 2025 | 57.000                                                                    | 85.600                                                                             | 28.600    |                                                           | 2.641.801                                                    |
|             | 2. Haushaltsfolgejahr                                       | 2026 | 35.000                                                                    | 56.300                                                                             | 21.300    |                                                           | 2.676.801                                                    |
|             | 3. Haushaltsfolgejahr                                       | 2027 | 35.000                                                                    | 56.200                                                                             | 21.200    |                                                           | 2.711.801                                                    |
| 5.          | Summe/Saldo zum Ende des Fi-<br>nanzplanungszeitraumes      |      | 2.711.801                                                                 | 3.237.048                                                                          | 1.059.767 |                                                           | 2.711.801                                                    |



### **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. Danach wird der Bestand an liquiden Mitteln des Amtes Warnow-West bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes bei 1.365.166 EUR liegen.

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 laufenden 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 immer aus, die planmäßigen Tilgungen der Kredite für Investitionen zu decken. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 2.699.512 EUR zu verzeichnen. Diese wird benötigt, um die Unterdeckung des Saldos aus Investitionstätigkeit zu kompensieren, der am Ende des Finanzplanungszeitraums -1.418.546 EUR beträgt. In allen Haushaltsjahren übersteigen die Investitionsauszahlungen die Investitionseinzahlungen. Die Ursache hierfür liegt in der Finanzierung der Investitionen im Amtshaushalt über Umlagen.

### **4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum**

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende des Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle. Es handelt sich auch hier teilweise noch um vorläufige Angaben, da bisher nur die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2020 festgestellt sind.

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz mit 4.953.257,48 EUR festgestellt. Aus dem Jahresüberschuss 2012 wurden sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen von 374.796,04 EUR gebildet. Davon entfallen 217.070,61 EUR auf das Amt Warnow-West, 131.238,16 EUR auf den Amtsbauhof, 42.173,26 EUR auf die Warnowschule Papendorf und -15.685,99 EUR auf die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow. Die Rücklage ist 2017 aufzulösen und entfällt zukünftig. Die Jahresüberschüsse 2013 bis 2020 wurden auf neue Rechnung vorgetragen.

Die vorläufigen Jahresergebnisse der Folgejahre werden zunächst als Ergebnisvortrag ausgewiesen, da über ihre Verwendung noch kein Beschluss gefasst wurde. Die Veränderungen bei der allgemeinen Kapitalrücklage resultieren aus Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Die geplante Nutzung von festgestellten Jahresüberschüssen zur Entlastung der Amtsumlage

vermindert das Eigenkapital. Es beträgt jedoch am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch 5.687.641 EUR. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt das Amt Warnow-West der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich der Erhaltung des Eigenkapitals nach.

| Lfd. Nr. |                                                      | Jahr | Ergebnis-<br>vortrag in<br>das Haus-<br>halts-folge-<br>jahr | Rücklagen                            |                                                |                                              |                                               | Eigenka-<br>pital zum<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres |
|----------|------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                      |      |                                                              | Allgemei-<br>ne Kapital-<br>rücklage | Zweck-ge-<br>bunde-ne<br>Kapital-<br>rücklagen | Rücklage<br>komm. Fi-<br>nanz-aus-<br>gleich | Sonst.<br>zweckgeb.<br>Ergebnis-<br>rücklagen |                                                           |
|          |                                                      |      |                                                              |                                      |                                                |                                              |                                               |                                                           |
|          |                                                      |      |                                                              |                                      |                                                |                                              |                                               |                                                           |
| in EUR   |                                                      |      |                                                              |                                      |                                                |                                              |                                               |                                                           |
| 1        | 2                                                    | 3    | 4                                                            | 5                                    | 6                                              | 7                                            |                                               |                                                           |
| 1.       | Bestand zum Ende des Haushaltsvorjahres              |      |                                                              |                                      |                                                |                                              |                                               |                                                           |
| 1.1.     | Eröffnungsbilanz                                     |      |                                                              | 4.953.257                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 4.953.257                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2012 | 0                                                            | 4.954.021                            | 0                                              | 0                                            | 374.796                                       | 5.328.817                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2013 | 485.388                                                      | 4.955.593                            | 0                                              | 0                                            | 374.796                                       | 5.815.777                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2014 | 16.474                                                       | 4.955.593                            | 0                                              | 0                                            | 374.796                                       | 5.832.251                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2015 | 249.606                                                      | 4.955.593                            | 0                                              | 0                                            | 374.796                                       | 6.081.857                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2016 | 189.840                                                      | 4.955.592                            | 0                                              | 0                                            | 374.796                                       | 6.271.697                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2017 | 586.449                                                      | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.617.806                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2018 | 50.603                                                       | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.668.409                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2019 | 88.611                                                       | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.757.020                                                 |
|          | Jahresabschluss festgestellt                         | 2020 | -143.929                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.613.091                                                 |
|          | Jahresabschluss vorläufig                            | 2021 | -88.502                                                      | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.524.589                                                 |
|          | bisher vorzutragen vorläufig                         |      | 1.434.540                                                    | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.524.589                                                 |
| 1.2.     | 2. Haushaltsvorjahr (Ergeb.)*                        | 2022 | -228.348                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 6.296.241                                                 |
| 1.3.     | 1. Haushaltsvorjahr (Plan)                           | 2023 | -395.000                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 5.901.241                                                 |
| 2.       | Bestand zum Ende des Haus-<br>haltsjahres            | 2024 | -256.400                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 5.644.841                                                 |
| 3.       | Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres |      |                                                              |                                      |                                                |                                              |                                               |                                                           |
|          | 1. Haushaltsfolgejahr                                | 2025 | -106.800                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 5.538.041                                                 |
|          | 2. Haushaltsfolgejahr                                | 2026 | -118.700                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 5.419.341                                                 |
| 4.       | Bestand zum Ende des Finanz-<br>planungszeitraumes   | 2027 | -108.900                                                     | 5.090.049                            | 0                                              | 0                                            | 0                                             | 5.310.441                                                 |

\* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

## 5. Erläuterung der Haushaltsansätze

### 5.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Die Summe der laufenden Erträge beträgt 6.804.200 EUR. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Erhöhung um 423.700 EUR.

Die Erträge aus **Zuwendungen und Umlagen** (Amtsumlage, Zuweisungen für die Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben bzw. Konnexität) betragen 4.273.500 EUR, davon entfallen auf die Amtsumlage 3.196.800 EUR (Vorjahr: 3.029.500 EUR). Der Betrag entspricht 15,21 % der Umlagegrundlagen der Gemeinden. Die Aufwendungen der Gemeinden für die Amtsumlage werden gegenüber dem Vorjahr um 167.300 EUR erhöht veranschlagt.

Der tatsächliche Finanzmittelbedarf beträgt infolge der Kostenentwicklung (Personalkosten, Sachkosten) jedoch 3.596.800 EUR. Nach 2018 werden aus festgestellten Jahresabschlüssen bis 2020 weitere 400.000 EUR zur Umlageentlastung bereitgestellt.

Die Entwicklung der Amtsumlage ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

| Jahr | Umlage in EUR | Umlage in % der UG | 20      | 30      | 40      | 50      | 60      | 70      | 80      |
|------|---------------|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 2012 | 1.828.300     | 14,30              | 478.100 | 233.300 | 163.400 | 77.200  | 407.700 | 346.600 | 122.000 |
| 2013 | 1.897.900     | 16,21              | 435.200 | 277.100 | 168.300 | 104.100 | 410.600 | 359.400 | 143.200 |
| 2014 | 1.835.400     | 13,41              | 483.400 | 247.400 | 194.400 | 92.700  | 393.800 | 281.000 | 142.700 |
| 2015 | 2.063.100     | 14,94              | 464.700 | 304.600 | 198.200 | 101.500 | 471.000 | 350.700 | 172.400 |
| 2016 | 2.097.900     | 14,44              | 544.800 | 301.900 | 237.900 | 99.300  | 408.700 | 367.800 | 137.500 |
| 2017 | 2.228.300     | 14,36              | 506.700 | 313.100 | 244.200 | 111.700 | 499.900 | 377.900 | 174.800 |
| 2018 | 2.242.100     | 13,40              | 545.500 | 321.000 | 273.000 | 104.900 | 471.100 | 374.800 | 151.800 |
| 2019 | 2.409.700     | 13,81              | 577.900 | 333.100 | 284.800 | 121.800 | 534.100 | 386.700 | 171.300 |
| 2020 | 2.553.500     | 13,85              | 585.400 | 356.200 | 313.100 | 134.900 | 558.400 | 403.000 | 197.500 |
| 2021 | 2.612.100     | 13,60              | 606.000 | 371.200 | 309.800 | 133.400 | 578.800 | 410.100 | 203.000 |
| 2022 | 2.622.200     | 13,66              | 608.300 | 372.600 | 310.900 | 133.900 | 581.100 | 411.600 | 203.800 |
| 2023 | 3.029.500     | 15,17              | 704.800 | 420.900 | 352.000 | 153.600 | 667.300 | 497.900 | 233.000 |
| 2024 | 3.196.800     | 15,21              | 726.100 | 445.300 | 403.500 | 163.300 | 712.300 | 503.600 | 242.700 |

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises wurden mit 821.000 EUR gegenüber dem Vorjahr um 66.000 EUR nach einer FAG Schätzung höher veranschlagt (Vorjahr 755.000 EUR). Das entspricht rund 46,86 EUR/EW. Die Zuweisungen für Konnexität bleiben gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 3.900 EUR unverändert.

**Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte** werden in Höhe von 187.500 EUR (Vorjahr 176.800 EUR) erwartet. Sie umfassen vor allem die Passgebühren und Gebühren für die Erteilung von Bescheiden, aber auch Entgelte für Kopien, Hundemarken, steuerliche Unbedenklichkeitsbescheinigungen, die Mieten und Nebenkosten sowie Erstattungen von Auslagen und Verwaltungsgebühren

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und -umlagen** erhöhen sich um 150.100 EUR auf 2.322.000 EUR (Vorjahr 2.171.900 EUR). Sie umfassen die allgemeinen Schulumlagen, die Umlagen für den Amtsbauhof sowie die Verwaltungskostenumlagen für den Wasser- und Bodenverband. Die Einnahmen für die umlagefinanzierten Produkte weisen trotz zunehmender Schülerzahlen einen steigenden Trend aus, da die Schulträgergemeinden pandemiebedingt die digitale Infrastruktur in den Schulen ausbauen und so Voraussetzungen für neue Lernformen schaffen. Die Umlage für den Amtsbauhof steigt insbesondere aufgrund der Personalkostenentwicklung, von Ersatzbedarf bei der Technik und für den Sanitärbereich nach Arbeitsstättenverordnung.

#### Regenbogenkindergrundschule Kritzmow

Für die allgemeine Schulumlage ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 361.600 EUR bzw. bei 226 Schülern eine Schulumlage in Höhe von 1.600,00 EUR/Schüler (Vorjahr 345.500 EUR bei 230 Schülern).

| Jahr | Umlage in EUR | Schülerzahl | Umlage/Schüler |
|------|---------------|-------------|----------------|
| 2012 | 165.700       | 140         | 1.183,57       |
| 2013 | 190.500       | 163         | 1.168,71       |
| 2014 | 197.300       | 166         | 1.188,55       |
| 2015 | 216.200       | 178         | 1.214,61       |
| 2016 | 188.800       | 190         | 993,68         |
| 2017 | 229.900       | 214         | 1.074,30       |
| 2018 | 213.800       | 214         | 999,07         |
| 2019 | 206.400       | 206         | 1.001,94       |
| 2020 | 207.700       | 219         | 948,40         |
| 2021 | 240.100       | 205         | 1.171,22       |
| 2022 | 278.400       | 219         | 1.271,23       |
| 2023 | 345.500       | 230         | 1.502,17       |
| 2024 | 361.600       | 226         | 1.600,00       |

#### Grundschule Papendorf

Für die allgemeine Schulumlage ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 284.900 EUR bzw. bei nunmehr 216 Schülern eine Schulumlage in Höhe von 1.318,98 EUR/Schüler (Vorjahr 253.800 EUR bei 214 Schülern).

| Jahr | Umlage in EUR | Schülerzahl | Umlage/Schüler |
|------|---------------|-------------|----------------|
| 2023 | 253.800       | 214         | 1.185,98       |
| 2024 | 284.900       | 216         | 1.318,98       |

#### Regionale Schule Papendorf

Für die allgemeine Schulumlage ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 496.400 EUR bzw. bei nunmehr 376 Schülern eine Schulumlage in Höhe von 1.320,21 EUR/Schüler (Vorjahr 448.000 EUR bei 357 Schülern).

| Jahr | Umlage in EUR | Schülerzahl | Umlage/Schüler |
|------|---------------|-------------|----------------|
| 2012 | 397.300       | 418         | 950,48         |
| 2013 | 409.500       | 432         | 947,92         |
| 2014 | 382.600       | 453         | 844,59         |
| 2015 | 463.700       | 484         | 958,06         |
| 2016 | 478.300       | 476         | 1.004,83       |
| 2017 | 482.400       | 497         | 970,62         |
| 2018 | 475.700       | 486         | 978,81         |
| 2019 | 486.500       | 517         | 941,01         |
| 2020 | 526.300       | 548         | 960,40         |
| 2021 | 554.500       | 577         | 961,01         |
| 2022 | 533.300       | 559         | 954,03         |
| 2023 | 448.000       | 357         | 1.254,90       |
| 2024 | 496.400       | 376         | 1.320,21       |

#### Schulartübergreifende Maßnahmen Schulsporthalle

Für die allgemeine Schulumlage ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 74.900 EUR bzw. bei nunmehr 476 Schülern eine Schulumlage in Höhe von 157,35 EUR/Schüler (Vorjahr 60.800 EUR bei 476 Schülern).

| Jahr | Umlage in EUR | Schülerzahl | Umlage/Schüler |
|------|---------------|-------------|----------------|
| 2023 | 60.800        | 476         | 127,73         |
| 2024 | 74.900        | 476         | 157,35         |

#### Amtsbauhof

Die Kostenerstattung der 5 Gemeinden für die Bauhofumlage wurde in Höhe von 842.800 EUR (Vorjahr 769.200 EUR) ermittelt und im Kernhaushalt 2024 veranschlagt. Das sind erneut 73.600 EUR mehr als im Vorjahr.

Die **Zinserträge und sonstigen Finanzerträge** werden in Höhe von 600 EUR (Vorjahr 600 EUR) geplant. Hierbei handelt es sich Zinserträge aus Geldanlagen. Zinserträge können derzeit kaum erzielt werden, da die guten Anlagekonditionen der Vorjahre ausgelaufen sind.

**Sonstige laufende Erträge** sind in Höhe von 20.600 EUR (Vorjahr 18.000 EUR) zu erwarten. Hier spiegeln sich die ordnungsrechtlichen Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder etc.) im Umfang der Vorjahre wieder. Erträge aus Mahngebühren und Säumniszuschlägen wurden wie auch im Vorjahr mit 5.000 EUR geplant.

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 aus Sonderposten sowie die Auflösung von Rückstellungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Erträgen gelten somit auch für die Einzahlungen.

Insgesamt kann von einer kontinuierlich leicht ansteigenden finanziellen Grundausstattung insbesondere für den übertragenen Wirkungskreis ausgegangen werden, die neben der Ausschöpfung eigener Einnahmepotenziale vor allem durch die Umlagen gesichert werden kann.

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

| Lfd.<br>Nr. | Ertrags-/ Einzahlungsarten          | RE 2022 vorl. |              | 2023      |              | 2024      |              | 2025      |              | 2026      |              | 2027      |              |
|-------------|-------------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|             |                                     | Erträge       | Einzahlungen | Erträge   | Einzahlungen | Erträge   | Einzahlungen | Erträge   | Einzahlungen | Erträge   | Einzahlungen | Erträge   | Einzahlungen |
| 2.          | Zuwendungen, allg. Umlagen          | 3.541.923,54  | 3.541.023,54 | 4.013.200 | 3.822.800    | 4.273.500 | 4.060.100    | 4.258.500 | 4.047.100    | 4.240.500 | 4.029.100    | 4.240.400 | 4.030.000    |
|             | davon übertragener WK               | 821.339,47    | 821.339,47   | 755.000   | 755.000      | 821.000   | 821.000      | 821.000   | 821.000      | 821.000   | 821.000      | 821.000   | 821.000      |
|             | lfd. Zwecke                         | 34.095,24     | 33.195,24    | 38.300    | 38.300       | 40.000    | 40.000       | 40.900    | 40.900       | 40.900    | 40.900       | 40.900    | 40.900       |
|             | Auflösung SOPO*                     | 189.600,00    | 0,00         | 190.400   | 0            | 213.400   | 0            | 211.400   | 0            | 211.400   | 0            | 210.400   | 0            |
|             | Amtsumlage                          | 2.622.200,00  | 2.622.200,00 | 3.029.500 | 3.029.500    | 3.196.800 | 3.196.800    | 3.182.900 | 3.182.900    | 3.164.900 | 3.164.900    | 3.165.800 | 3.165.800    |
| 4.          | off.-rechtliche Leistungsentgelte   | 204.031,92    | 198.810,97   | 150.900   | 150.900      | 159.700   | 159.700      | 161.700   | 161.700      | 161.700   | 161.700      | 161.700   | 161.700      |
|             | davon Passgebühren                  | 173.605,55    | 173.609,50   | 120.000   | 121.200      | 130.000   | 130.000      | 130.000   | 130.000      | 130.000   | 130.000      | 130.000   | 130.000      |
|             | Gebührenbescheide                   | 23.291,39     | 21.946,03    | 24.700    | 24.700       | 24.700    | 24.700       | 26.700    | 26.700       | 26.700    | 26.700       | 26.700    | 26.700       |
| 5.          | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 32.645,66     | 32.059,38    | 25.900    | 25.900       | 27.800    | 27.800       | 27.800    | 27.800       | 27.800    | 27.800       | 27.800    | 27.800       |
|             | davon Mieten                        | 30.922,25     | 30.335,97    | 25.900    | 25.900       | 27.800    | 27.800       | 27.800    | 27.800       | 27.800    | 27.800       | 27.800    | 27.800       |
| 6.          | Kostenerstattungen/-umlagen         | 1.655.706,47  | 1.661.734,77 | 2.171.900 | 2.171.900    | 2.322.000 | 2.322.000    | 2.332.700 | 2.332.700    | 2.204.100 | 2.204.100    | 2.222.000 | 2.222.000    |
|             | davon Schulumlagen                  |               |              |           |              |           |              |           |              |           |              |           |              |
|             | RGS Kitzmow                         | 278.399,37    | 295.731,20   | 345.500   | 363.900      | 361.600   | 378.900      | 322.000   | 338.900      | 351.100   | 368.000      | 323.000   | 339.900      |
|             | GS Papendorf                        | 0,00          | 0,00         | 253.800   | 264.800      | 284.900   | 292.900      | 327.400   | 335.400      | 319.900   | 327.900      | 336.500   | 344.500      |
|             | WS Papendorf                        | 605.983,28    | 641.992,49   | 532.600   | 573.300      | 533.500   | 568.700      | 576.300   | 611.300      | 555.400   | 590.400      | 584.800   | 619.800      |
|             | Schulsporthalle                     | 0,00          | 0,00         | 60.800    | 60.800       | 74.900    | 74.900       | 67.900    | 67.900       | 67.900    | 67.900       | 67.900    | 67.900       |
|             | Bauhofumlage                        | 615.387,52    | 656.963,60   | 769.200   | 808.000      | 842.800   | 876.800      | 826.600   | 860.600      | 697.300   | 731.300      | 697.300   | 731.300      |
| 9.          | Zinserträge/-einzahlungen           | 1.062,68      | 831,49       | 600       | 600          | 600       | 600          | 600       | 600          | 600       | 600          | 600       | 600          |
| 10.         | sonst. laufende Erträge/Einzahlung  | 27.704,04     | 24.552,74    | 18.000    | 18.000       | 20.600    | 20.600       | 18.000    | 20.600       | 20.600    | 20.600       | 20.600    | 20.600       |
|             | davon Buß-, Verwargelder            | 19.044,51     | 18.058,51    | 13.000    | 13.000       | 15.600    | 15.600       | 13.000    | 15.600       | 15.600    | 15.600       | 15.600    | 15.600       |
|             | Aufl. Rückstellungen                | 0,00          | 0,00         | 0         | 0            | 0         | 0            | 0         | 0            | 0         | 0            | 0         | 0            |
| 11.         | Ordentliche Erträge/Einzahlung      | 5.463.074,31  | 5.459.012,89 | 6.380.500 | 6.190.100    | 6.804.200 | 6.590.800    | 6.801.900 | 6.590.500    | 6.655.300 | 6.443.900    | 6.673.100 | 6.462.700    |
|             | Außerordentliche Erträge/Einzahlung | 0,00          | 0,00         | 0         | 0            | 0         | 0            | 0         | 0            | 0         | 0            | 0         | 0            |
|             | Summe Erträge/Einzahlung            | 5.463.074,31  | 5.459.012,89 | 6.380.500 | 6.190.100    | 6.804.200 | 6.590.800    | 6.801.900 | 6.590.500    | 6.655.300 | 6.443.900    | 6.673.100 | 6.462.700    |
|             | je Einwohner                        | 314,42        | 314,19       | 368       | 357          | 387       | 375          | 387       | 375          | 379       | 367          | 380       | 368          |



## 5.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit beträgt 7.060.600 EUR (Vorjahr 6.775.500 EUR). Gegenüber 2023 erhöhen sich die laufenden Aufwendungen insgesamt um 285.100 EUR. Sowohl die Personalaufwendungen als auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die Finanz- sowie die laufenden Aufwendungen werden deutlich höher erwartet.

Die **Personalaufwendungen** wurden mit 4.388.800 EUR veranschlagt (Vorjahr 4.217.200 EUR). Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Mehrbedarf von 171.600 EUR. Dabei wirken sich Auflösungen aus Altersteilzeitrückstellungen entlastend aus. Der Kernhaushalt des Amtes ist naturgemäß von den Personalkosten bestimmt. Die Auszahlungen für die Personalkosten wurden unter Berücksichtigung des geltenden Tarifabschlusses geplant, der über 2024 hinaus gilt. Zwei Auszubildende wurden berücksichtigt. Die die Versorgungsauszahlungen verringern sich um 29.200 EUR.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** werden mit 1.372.500 EUR gegenüber dem Vorjahr um 64.800 erhöht veranschlagt (Vorjahr 1.307.700 EUR).

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen werden EUR erhöht beantragt. Dies ist hauptsächlich darin begründet, dass für die Bewirtschaftung und Unterhaltung des Amtsgebäudes zusätzliche Mittel benötigt werden (Reinigung etc.), weitere Büros neu möbliert werden müssen und höhenverstellbare Arbeitstische angeschafft werden sollen. Anhängig sind auch immer noch die Maßnahmen zur technischen Sanierung des Amtsgebäudes, für die noch Übertragungsvermerke bestehen. Deshalb wurden zunächst keine neuen Mittel veranschlagt.

Die Aufwendungen für die Amtsjugendfeuerwehr werden in Höhe von 10.500 EUR (Vorjahr 4.100 EUR) geplant. Diese beinhalten eine Laufbahn Komplettpaket für das Training der Amtsjugendfeuerwehr für die Teilnahme an Wettkämpfen sowie das Zeltlager etc.

### Warnowschule Papendorf

Für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude werden Mittel in Höhe von 65.900 EUR bereitgestellt (Vorjahr 35.100 EUR). Diese beinhaltet die Erneuerung bzw. den Austausch von Regenrinnen, Malerarbeiten (innen), die Fassade am Haupteingang inkl. Malerarbeiten, die Schallisolierung Musikraum, Wartungen, Reparaturen, Obstbaumschnitt sowie Pflasterarbeiten.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser etc. werden in Höhe von 134.000 EUR (Vorjahr 133.300 EUR) veranschlagt. Davon entfallen auf die Reinigungskosten 126.600 EUR.

Für die Beschaffung und Unterhaltung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen werden 16.900 EUR (Vorjahr 12.000 EUR) veranschlagt. Hiervon entfallen Mittel in Höhe von 10.000 EUR auf die Erweiterung von Sitzmobiliar auf den Fluren um ca. 30 Plätze. Weitere 6.900 EUR werden wie in den Vorjahren für Sport- und Spielgeräteprüfung, Ersatzteilbeschaffung, Reparaturen sowie weitere Betriebs- und Geschäftsausstattung benötigt.

Die Ansätze für die übrigen Sachkosten wurden weitgehend in Höhe der Vorjahre gehalten. Der Bedarf für Lernmittel (unverändert 65 EUR/Schüler) wurde mit 26.500 EUR auf die Schülerzahl angepasst.

Zur Ausfinanzierung des Produktes 24301 Schulsporthalle Warnowschule Papendorf werden aus den Produkten 21101 Grundschule Papendorf und 21500 Regionalschule Papendorf anteilig Umlagen in Höhe von 32.500 EUR (Vorjahr 26.000 EUR) erhoben.

Die Mittel für Ersatzbeschaffung von Hard- und Software werden in Höhe von 16.100 EUR geplant (Vorjahr 15.000 EUR). Dieses beinhaltet IT-Zubehör, Lizenzen, Honorar etc.



Für die Umsetzung des Verkehrskonzeptes werden die verbleibenden Mittel in Höhe von 25.000 EUR aus dem Jahr 2023 in das Jahr 2024 weiterübertragen und stehen somit zur Verfügung.

#### Regenbogenkindergrundschule Kritzmow

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abfall werden mit 51.400 EUR (Vorjahr 56.100 EUR) erwartet. Nach Ausschreibung entfallen auf Energiekosten Mittel in Höhe von 28.000 EUR.

Für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude werden Mittel in Höhe von 25.000 EUR geplant (Vorjahr 24.700 EUR). Ursache für die leicht ansteigenden Kosten sind die Wartungen.

Für Aufwendungen für die Bewirtschaftung werden 58.800 EUR (Vorjahr 57.200 EUR) bereitgestellt. Davon entfallen auf die Reinigung der Schule und der Sporthalle 55.000 EUR.

Für die laufende Unterhaltung der Grundschule und Sporthalle werden Mittel in Höhe von insgesamt 37.600 EUR (Vorjahr 35.600 EUR) für Reparaturen, Malerarbeiten, Flutlichtanlage (Bereich Sporthalle) und die Umverlegung von Netzwerkan schlüsse in den Büros veranschlagt. Weiterhin sollen Schutzplatten für den Hallenboden beschafft werden, um den Hallenboden bei Versammlungen vor Schäden zu schützen (15.000 EUR).

Für die Beschaffung und Unterhaltung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen werden 11.800 EUR (Vorjahr 11.600 EUR) geplant. Für Ersatzbeschaffungen, Reparaturen etc. werden 7.050 EUR benötigt. Weiterhin sollen zwei Computerarbeitsplätze im Vorbereitungsraum (2.500 EUR) eingerichtet werden.

Der Bedarf für die Schulbücher wird in Höhe von 5.500 EUR (Vorjahr 8.400 EUR) erwartet.

Die Aufwendungen für den Schwimmunterricht belaufen sich auf 17.000 EUR (Vorjahr 8.700 EUR). Gegenüber dem Vorjahr ist eine Erhöhung um 8.300 EUR auf Grund der Schülerzahlen von 40 Schüler auf 72 Schüler zu verzeichnen. Ein entsprechendes Angebot liegt vor.

Für die Datenverarbeitung werden Mittel in Höhe von 11.100 EUR (Vorjahr 13.600 EUR) benötigt. Für die Grundschule beläuft sich der ab dem 01.01.2023 bestehende PC-Wartungsvertrag inkl. Erweiterung in Höhe von 8.500 EUR. Weitere Kosten fallen für Software, Internetseite etc. an.

Im Zusammenhang mit dem Digitalpakt Schulen werden Mittel in Höhe von 33.800 EUR veranschlagt.

Die Ansätze der übrigen Sachkosten wurden weitgehend in Höhe der Vorjahre veranschlagt.

#### Grundschule Papendorf

Dem Produkt 21101 Grundschule Papendorf werden die Gemeinden Papendorf, Pölchow und Ziesendorf anteilig zugeordnet. Die Gemeinden Kritzmow und Stäbelow haben eine eigene Grundschule und somit keine Grundschüler in Papendorf.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall werden in Höhe von 35.200 EUR (Vorjahr 42.000 EUR) veranschlagt. Davon entfallen 21.100 EUR für Stromkosten

Für die Unterhaltung der Grundstücke werden Mittel in Höhe von 20.900 EUR (Vorjahr 10.500 EUR) geplant. Diese beinhalten die Erneuerung bzw. den Austausch von Regenrinnen, die Fassade am Haupteingang inkl. Malerarbeiten, Wartungen, Reparaturen etc.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung werden in Höhe von 72.800 EUR (Vorjahr 75.600 EUR) geplant, davon entfallen 68.200 EUR für Reinigungskosten.

Die anteilige Umlage für den Schulsport beträgt 17.500 EUR (Vorjahr 14.600 EUR).

Für die Datenverarbeitung werden Mittel in Höhe von 10.100 EUR (Vorjahr 8.000 EUR) veranschlagt. Die Kosten beinhalten den bestehenden Honorarvertrag, Software, Ersatzbeschaffungen etc.

Im Zusammenhang mit dem Digitalpakt Schulen werden Mittel in Höhe von 15.900 EUR (Vorjahr 9.600 EUR) geplant.

### Schulartübergreifende Maßnahmen Schulsporthalle

Die neue Sporthalle der Warnowschule Papendorf steht schulartübergreifend den Schülerinnen und Schülern der Grundschule wie auch der Regionalen Schule für den Sportunterricht zur Verfügung. Das Produkt 424 ist für Sporteinrichtungen der Schulen nicht zu verwenden. Zur Ausfinanzierung des Produktes 24301 Schulsporthalle Warnowschule Papendorf werden aus den Produkten 21101 Grundschule Papendorf, 21500 Regionale Schule Papendorf und aus den Gemeinden anteilig Umlagen erhoben.

Mit der internen Verrechnung zwischen den Produkten wird eine schulartenbezogene Zuordnung gewährleistet und damit eine Kostendarstellung für Schulumlagen und Schullastenausgleich sichergestellt.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser sowie Abfall werden in Höhe von 42.500 EUR (Vorjahr 27.500 EUR) für ein halbes Jahr) bereitgestellt. Davon entfallen für die Gasversorgung 18.000 EUR, Wasser mit Abwasser 8.000 EUR, Strom 15.000 EUR sowie Abfall 1.500 EUR.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung werden in Höhe von 65.000 EUR (Vorjahr 58.500 EUR) veranschlagt, davon entfallen für die Reinigung 46.000 EUR. Alle weiteren Sachkosten wurden dem Vorjahr angepasst.

### Amtsbauhof

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall werden wie im Vorjahr in Höhe von insgesamt 20.000 EUR veranschlagt, unter dem Aspekt das die Abfallentsorgung getrennt dargestellt wird.

Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke werden wie im Vorjahr Mittel in Höhe von 8.000 EUR geplant (Malerarbeiten, Wartungen, Reparaturen etc.).

Für den Sanitärbereich nach Arbeitsstättenverordnung werden Planungsleistungen in Höhe von 25.000 EUR mit einem Übertragungsvermerk versehen und in das Jahr 2024 übertragen.

Für die Unterhaltung von Fahrzeugen und Geräten werden Mittel in Höhe von 70.000 EUR (Vorjahr 64.000 EUR) veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die Anschaffung von Ersatzteilen, Durchsichten sowie Kosten für Reparaturen.

Für die Beschaffung von Mobiliar werden Mittel in Höhe von 5.000 EUR (Vorjahr 4.800 EUR) bereitgestellt Bestuhlung etc.).

Für Aus- und Fortbildung werden wie auch im Vorjahr 4.000 EUR für die Nordischen Baumtage und Kettensägelehrgang geplant.

Der Bedarf für Dienst- und Schutzkleidung wird in Höhe von 5.000 EUR (Vorjahr 4.400 EUR) geplant.

Zu berücksichtigen sind Leasingraten für neue Fahrzeuge in Höhe von 74.000 EUR im Jahr. Die Planung geht vom Ersatz weiterer Fahrzeugs aus.

Die Versicherungsleistungen sind wie im Vorjahr geplant. Alle anderen Ansätze für Aufwendungen wurden gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert gehalten.

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird nun der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die **Abschreibungen**, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln. Abschreibungen wurden im Haushaltsjahr in einer Gesamthöhe von 379.800 EUR (Vorjahr 374.500 EUR) berücksichtigt.

Die Aufwendungen für den Bauhof sowie die beiden Amtsschulen werden bis auf die Abschreibungen vollständig durch die jeweiligen Umlagen gedeckt.

In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenübergestellt.

|                                | Immaterielle Vermögensgegenstände | unbebaute/bebaute Grundstücke sowie Bauten auf fremden Grund und Boden | Infrastrukturvermögen | sonstige planmäßige Abschreibungen | außerplanmäßige Abschreibungen/Auflösungen | Summe   |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|---------|
|                                | in EUR                            |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| <b>2022</b>                    |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| Auflösung Sonderposten         | 0                                 | 174.200                                                                | 0                     | 15.400                             | 0                                          | 189.600 |
| Abschreibungen                 | 7.000                             | 306.500                                                                | 0                     | 67.200                             | 0                                          | 380.700 |
| Abschreibungsbelastung (Netto) | -7.000                            | -132.300                                                               | 0                     | -51.800                            | 0                                          | -       |
|                                |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            | 191.100 |
| <b>2023</b>                    |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| Auflösung Sonderposten         | 0                                 | 175.000                                                                | 0                     | 15.400                             | 0                                          | 190.400 |
| Abschreibungen                 | 11.500                            | 300.400                                                                | 0                     | 62.600                             | 0                                          | 374.500 |
| Abschreibungsbelastung (Netto) | -11.500                           | -125.400                                                               | 0                     | -47.200                            | 0                                          | -       |
|                                |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            | 184.100 |
| <b>2024</b>                    |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| Auflösung Sonderposten         | 0                                 | 198.000                                                                | 0                     | 15.400                             | 0                                          | 213.400 |
| Abschreibungen                 | 7.000                             | 302.900                                                                | 0                     | 69.900                             | 0                                          | 379.800 |
| Abschreibungsbelastung (Netto) | -7.000                            | -104.900                                                               | 0                     | -54.500                            | 0                                          | -       |
|                                |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            | 166.400 |
| <b>2025</b>                    |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| Auflösung Sonderposten         | 0                                 | 200.200                                                                | 0                     | 11.200                             | 0                                          | 211.400 |
| Abschreibungen                 | 6.900                             | 302.900                                                                | 0                     | 62.000                             | 0                                          | 371.800 |
| Abschreibungsbelastung (Netto) | -6.900                            | -102.700                                                               | 0                     | -50.800                            | 0                                          | -       |
|                                |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            | 160.400 |
| <b>2026</b>                    |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| Auflösung Sonderposten         | 0                                 | 200.200                                                                | 0                     | 11.200                             | 0                                          | 211.400 |
| Abschreibungen                 | 6.500                             | 290.900                                                                | 0                     | 57.000                             | 0                                          | 354.400 |
| Abschreibungsbelastung (Netto) | -6.500                            | -90.700                                                                | 0                     | -45.800                            | 0                                          | -       |
|                                |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            | 143.000 |
| <b>2027</b>                    |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            |         |
| Auflösung Sonderposten         | 0                                 | 199.200                                                                | 0                     | 11.200                             | 0                                          | 210.400 |
| Abschreibungen                 | 6.500                             | 290.900                                                                | 0                     | 46.100                             | 0                                          | 343.500 |
| Abschreibungsbelastung (Netto) | -6.500                            | -91.700                                                                | 0                     | -34.900                            | 0                                          | -       |
|                                |                                   |                                                                        |                       |                                    |                                            | 133.100 |

Für **Zuwendungen und Umlagen** wurden Aufwendungen in Höhe von 3.000 EUR (Vorjahr 2.700 EUR) veranschlagt. Sie betreffen die Zuweisungen für pro familia.

Die **Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen** werden in Höhe von 5.700 EUR (Vorjahr 107.800 EUR) geplant. Sie betreffen die Zinsen für die Investitionskredite der Warnowschule Papendorf, die durch die Schulträgergemeinden bedient werden. Die Verwarentgelte der Banken (Vorjahr 102.000 EUR) entfallen.

Für die **sonstigen laufenden Aufwendungen** werden 889.000 EUR geplant (Vorjahr 714.600 EUR) und werden somit um 174.400 EUR höher veranschlagt. Die Erhöhung betrifft insbesondere die Datenverarbeitung (neue Finanzsoftware, Lizenzen etc.) und die Unterhaltung für Hard- und Software (Laptops, Tablets, Ersatzteile etc.).

Die Aufwendungen für das Mitteilungsblatt und Internetseite werden in Höhe von 14.000 EUR (Vorjahr 8.300 EUR) geplant. Davon entfallen auf das Mitteilungsblatt 8.000 EUR, für die Neugestaltung der Internetseite 5.000 EUR sowie für die Pflege der Internetseite 1.000 EUR.

Für öffentliche Bekanntmachungen werden Mittel in Höhe von 2.000 EUR (Vorjahr 0 EUR) für Ausschreibungen über erweiterte Plattformen bereitgestellt.

Für das Kernamt werden 20.000 EUR (Vorjahr 45.000 EUR) für Beratungsvertrag Rechtsanwalt und eventuelle Rechtsstreitigkeiten veranschlagt.

Im Jahre 2024 finden die Kommunalwahlen statt, so dass für Geschäftsaufwendungen 28.000 EUR bereitgestellt werden

Für die Truppmannausbildung wird auf Amtsebene werden die Aufwendungen in Höhe von 5.500 EUR (Vorjahr 4.000 EUR) Vergütung gemäß Beschluss veranschlagt. Zur Stärkung der Amtsfeuerwehr soll die Ausstattung der Führungsgruppe mit gesonderter Bekleidung fortgesetzt werden. 2024 sollen 5 neue Kameraden diese Bekleidung erhalten. Dafür werden 8.500 EUR (Vorjahr 2.900 EUR) bereitgestellt.

Für Repräsentationen und Ehrungen werden 6.700 EUR (Vorjahr 3.000 EUR) veranschlagt (jährliche Veranstaltungen etc.).

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

Insgesamt kann von einem kontinuierlich leicht ansteigenden Finanzbedarf ausgegangen werden. Neben der allgemeinen Teuerungsrate und der Personalkostenentwicklung erwachsen zusätzliche Finanzbedarfe auch aus neuen gesetzlichen Vorgaben (z.B. Datensicherheit, elektronische Akte).

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

| Lfd.<br>Nr. | Aufwands-/<br>Auszahlung-sarten                         | RE 2022 vorl.     |                   | 2023              |                   | 2024              |                   | 2025              |                   | 2026              |                   | 2027              |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                         | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen | Aufwen-<br>dungen | Auszah-<br>lungen |
| 12.         | Personalaufwendungen/-auszahlungen                      | 3.700.669,73      | 3.698.214,20      | 4.217.200         | 4.186.500         | 4.388.800         | 4.370.500         | 4.362.200         | 4.330.200         | 4.368.100         | 4.336.100         | 4.368.100         | 4.336.100         |
|             | davon                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             | Amtsschulen                                             | 246.741,92        | 246.741,92        | 270.900           | 270.900           | 293.100           | 293.100           | 289.800           | 289.800           | 289.800           | 289.800           | 289.800           | 289.800           |
|             | Bauhof                                                  | 504.865,06        | 504.865,06        | 587.200           | 587.200           | 608.000           | 608.000           | 608.000           | 608.000           | 608.000           | 608.000           | 608.000           | 608.000           |
|             | Kernverwaltung                                          | 2.949.062,75      | 2.946.607,22      | 3.359.100         | 3.328.400         | 3.487.700         | 3.469.400         | 3.464.400         | 3.432.400         | 3.470.300         | 3.438.300         | 3.470.300         | 3.438.300         |
| 13.         | Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen                   | 77.293,98         | 33.110,43         | 51.000            | 51.000            | 21.800            | 21.800            | 21.800            | 21.800            | -1.200            | -1.200            | -1.200            | -1.200            |
| 14.         | Aufwendungen/Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen | 1.005.931,77      | 1.034.106,93      | 1.307.700         | 1.307.700         | 1.372.500         | 1.372.500         | 1.373.700         | 1.373.700         | 1.374.700         | 1.374.700         | 1.374.700         | 1.374.700         |
|             | davon                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             | Amtsschulen                                             | 543.251,13        | 570.144,22        | 830.100           | 830.100           | 880.600           | 880.600           | 919.300           | 919.300           | 920.300           | 920.300           | 920.300           | 920.300           |
|             | Bauhof                                                  | 78.010,00         | 77.138,80         | 123.000           | 123.000           | 104.200           | 104.200           | 93.700            | 93.700            | 93.700            | 93.700            | 93.700            | 93.700            |
|             | Kernverwaltung                                          | 384.670,64        | 386.823,91        | 354.600           | 354.600           | 387.700           | 387.700           | 360.700           | 360.700           | 360.700           | 360.700           | 360.700           | 360.700           |
| 15.         |                                                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 16.         | Abschreibungen                                          | 376.900,00        | 0,00              | 374.500           | 0                 | 379.800           | 0                 | 371.800           | 0                 | 354.400           | 0                 | 343.500           | 0                 |
|             | davon                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             | Amtsschulen                                             | 270.200,00        | 0,00              | 277.500           | 0                 | 290.000           | 0                 | 287.600           | 0                 | 272.500           | 0                 | 267.500           | 0                 |
|             | Bauhof                                                  | 30.200,00         | 0,00              | 29.200            | 0                 | 28.200            | 0                 | 22.700            | 0                 | 21.200            | 0                 | 16.700            | 0                 |
|             | Kernverwaltung                                          | 76.500,00         | 0,00              | 67.800            | 0                 | 61.600            | 0                 | 61.500            | 0                 | 60.700            | 0                 | 59.300            | 0                 |
| 17.         | Zuwendungen, Umlagen                                    | 2.499,68          | 2.499,68          | 2.700             | 2.700             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             |
| 19.         | Zins- und sonstige<br>Finanzaufwendungen/Auszahlungen   | 65.219,98         | 65.293,35         | 107.800           | 107.800           | 5.700             | 5.700             | 5.300             | 5.300             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 20.         | Sonst. lfd. Aufwendungen/Auszahlungen                   | 646.729,65        | 642.633,76        | 714.600           | 714.600           | 889.000           | 889.000           | 770.900           | 770.900           | 670.000           | 670.000           | 688.900           | 688.900           |
|             | davon                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             | Amtsschulen                                             | 220.254,04        | 215.302,26        | 183.300           | 183.300           | 229.600           | 229.600           | 236.800           | 236.800           | 244.100           | 244.100           | 262.100           | 262.100           |
|             | Bauhof                                                  | 49.082,62         | 49.062,99         | 72.800            | 72.800            | 93.600            | 93.600            | 126.900           | 126.900           | 19.600            | 19.600            | 19.600            | 19.600            |
|             | Kernverwaltung                                          | 377.392,99        | 378.268,51        | 458.500           | 458.500           | 565.800           | 565.800           | 407.200           | 407.200           | 406.300           | 406.300           | 407.200           | 407.200           |
| 21.         | laufende Aufwendungen/Auszahlungen                      | 5.500.322,12      | 5.475.858,35      | 6.775.500         | 6.370.300         | 7.060.600         | 6.662.500         | 6.908.700         | 6.504.900         | 6.774.000         | 6.387.600         | 6.782.000         | 6.406.500         |
|             | Außerordentliche<br>Aufwendungen/Auszahlungen           | 0,00              | 0,00              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | Summe Aufwendungen/Auszahlungen                         | 5.500.322,12      | 5.475.858,35      | 6.775.500         | 6.370.300         | 7.060.600         | 6.662.500         | 6.908.700         | 6.504.900         | 6.774.000         | 6.387.600         | 6.782.000         | 6.406.500         |
|             | je Einwohner                                            | 317               | 315               | 391               | 368               | 402               | 379               | 393               | 370               | 386               | 364               | 386               | 365               |



### 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 14.09.2023 und nach Festlegung in der Haushaltssatzung zum Haushaltsjahr 2024 sollen die Investitionen im Finanzhaushalt ab einer Wertgrenze von 25.000 EUR einzeln dargestellt werden.

Ein Investitionsplan über alle Maßnahmen ist als Anlage beigefügt.

Das Investitionsprogramm 2024 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor:

#### Im Produkt 11401 „**Liegenschaften**“

Erwerb Grundstück Bauhof 140.000 EUR

Für die Errichtung des Stützpunktes des Amtsbauhofes wurde in Abstimmung mit der Gemeinde Stäbelow das Grundstück in Anspruch genommen. Der Erwerb des Grundstückes für den Bauhof der 5 Gemeinden wird in gleicher Höhe über die Ein- und Auszahlung dargestellt. Die 5 Gemeinden beteiligen sich zu je ein Fünftel der Kosten.

#### Im Produkt 11405 „**Sonstige Zentrale Dienste**“

Neue Finanzsoftware 160.000 EUR

Die Finanzverwaltung strebt die Einführung einer neuen Finanzsoftware in den Jahren 2024/2025 an. Die derzeitige Software entspricht in wesentlichen Arbeitsschritten nicht den gesetzlichen Vorgaben, wodurch diese dementsprechend manuell bzw. außerhalb der Software erfolgen müssen. Diese führt zu Mehraufwand, Fehlerquellen und wird von der Rechtsaufsicht teilweise als unzulässig angezeigt.

#### Im Produkt 1220 „**Ordnungsangelegenheiten**“

Ausweis-Service-Terminal 41.500 EUR

Hier können Einwohner ihre Dokumente („Ausweise, Pässe) und auch weitere Unterlagen an sieben Tagen 24 Stunden abholen. Es erfolgt eine Unterrichtung, wann etwas zur Abholung bereitsteht. Gleichzeitig verringert es Wartezeiten.

#### Im Produkt 11403 „**Amtsbauhof**“

BGA – 62.000 EUR

Für die Beschaffung eines Mähroboters mit Fernbedienung, Heckenschere, Kettensäge sowie die Ausstattung der Verkehrssicherheit werden 62.000 EUR veranschlagt.

Sanitärtrakt 25.000 EUR

Für die Sanierung des Sanitärtraktes der Bauhofzentrale werden Planungskosten in Höhe von 25.000 EUR veranschlagt. Die Finanzierung erfolgt über die Anzahlung aus Sonderposten aus den 5 Gemeinden.

#### Im Produkt 21101 „**Grundschule Papendorf**“

Einbau Klimaanlage 38.500 EUR

Vorgesehen ist der Einbau einer Klimaanlage auf der Südseite. Die Finanzierung erfolgt über einen gesonderten Investitionszuschuss in gleicher Höhe durch die Gemeinden Papendorf, Pölchow und Ziesendorf.

Außenjalousien 43.800 EUR

Vorgesehen ist der Einbau von Außenjalousien auf der Südseite. Die Finanzierung erfolgt über einen gesonderten Investitionszuschuss in gleicher Höhe durch die Gemeinden Papendorf, Pölchow und Ziesendorf.

Im Produkt 2150 „**Regionale Schule Papendorf**“

Außensportanlagen 65.000 EUR

Für die Außensportanlagen der Sporthalle werden die verbleibenden Mittel aus dem Jahr 2023 in das Jahr 2024 weiterübertragen und zusätzlich weitere 65.000 EUR veranschlagt. Die Finanzierung erfolgt über die Anzahlung auf Sonderposten in gleicher Höhe über die Schulträgergemeinden.

Barrierefreie Zufahrt Warnowschule 25.000 EUR

Für die barrierefreie Zufahrt Warnowschule werden Mittel in Höhe von 25.000 EUR für Planungskosten bis LPH 5 veranschlagt. Die Finanzierung erfolgt über die Anzahlung auf Sonderposten in gleicher Höhe über die Schulträgergemeinden.

Einbau Klimaanlage 71.500 EUR

Vorgesehen ist der Einbau einer Klimaanlage auf der Südseite. Die Finanzierung erfolgt über die Anzahlung auf Sonderposten in gleicher Höhe über die Schulträgergemeinden.

Außenjalousien 81.300 EUR

Vorgesehen ist der Einbau von Außenjalousien auf der Südseite. Die Finanzierung erfolgt über die Anzahlung auf Sonderposten in gleicher Höhe über die Schulträgergemeinden.

#### **5.4. Verpflichtungsermächtigungen**

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

#### **5.5. Verbindlichkeiten**

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

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



### 5.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 beträgt der Schuldenstand des Amtes voraussichtlich 365.594,62 EUR.

| Kreditgeber                        | Zweck                    | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres |                   |                   |                   |                   |                   | Zinssatz in % | getilgt           |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                                    |                          | 2022                                | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              |               |                   |
| LFI                                | Klassenräume Grundschule | 36.706,17                           | 30.639,00         | 24.695,00         | 17.342,00         | 8.415,00          | 0,00              | 0,1-2,5       | 01.01.2026        |
| LFI                                | Dach und Fassade         | 39.060,60                           | 30.959,00         | 23.034,00         | 13.098,00         | 0,00              | 0,00              | 0,1-2,5       | 01.07.2025        |
| LFI                                | Sanierung S+TH           | 70.981,03                           | 38.972,00         | 7.754,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,1-2,5       | 01.07.2023        |
| <b>Summe öffentliche Förderung</b> |                          | <b>146.747,80</b>                   | <b>100.570,00</b> | <b>55.483,00</b>  | <b>30.440,00</b>  | <b>8.415,00</b>   | <b>0,00</b>       |               |                   |
| Ostseesparkasse                    | Erweiterungsbau          | 363.538,09                          | 337.033,73        | 310.111,62        | 281.491,00        | 267.491,00        | 253.491,00        | 1,57          | 30.06.2034 U 2024 |
| <b>Summe Kreditmarkt</b>           |                          | <b>363.538,09</b>                   | <b>337.033,73</b> | <b>310.111,62</b> | <b>281.491,00</b> | <b>267.491,00</b> | <b>253.491,00</b> |               |                   |
| <b>insgesamt</b>                   |                          | <b>510.285,89</b>                   | <b>437.605,00</b> | <b>365.594,62</b> | <b>311.931,00</b> | <b>275.906,00</b> | <b>253.491,00</b> |               |                   |
| <b>Abbau/Tilgung</b>               |                          | <b>-72.680,89</b>                   | <b>-78.716,01</b> | <b>-30.909,00</b> | <b>-21.099,00</b> | <b>-22.415,00</b> | <b>-14.000,00</b> |               |                   |

Die derzeit laufenden 4 Kredite wurden ausschließlich für die Warnowschule Papendorf aufgenommen und werden anteilmäßig über die entsprechende Umlage der Schulträgergemeinden finanziert. Der 2014 aufgenommene Kredit für den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wird nur von der Gemeinde Papendorf über die Schulumlage finanziert. Alle Kredite werden mittel- bis langfristig getilgt.

### 5.5.3. Kassenkredite

Die Aufnahme von Kassenkrediten ist 2024 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 659.000 EUR veranschlagt. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

### 5.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen des Amtes Warnow-West

Das Amt hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte getätigt. Bürgschaften wurden nicht übernommen.

## 5.7. Entwicklung der Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel sowie Finanzierungsbeiträge der Gemeinden für Amtsvermögen ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital des Amtes 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. Die Veränderungen im Finanzplanungszeitraum beruhen ausschließlich auf planmäßigen Auflösungen der Sonderposten.

## 5.8. Entwicklung der Rückstellungen

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

Für Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich 15.406 EUR (Vorjahr 7.100 EUR) zuzuführen.

## 5.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

Bei den freiwilligen Leistungen des Amtes Warnow-West handelt es sich um einen Zuschuss an den Verein „pro familia“ sowie um Mittel zur Ausrichtung der Amtsausscheide der freiwilligen Feuerwehren.

| THH | Produkt |                            | Aufwendungen | Erträge | Eigenanteil | Auszahlungen | Einzahlungen | Eigenanteil |
|-----|---------|----------------------------|--------------|---------|-------------|--------------|--------------|-------------|
|     |         |                            | in EUR       |         |             |              |              |             |
| 1   | 11405   | zentr. Dienste pro familia | 3.000        | 0       | 3.000       | 3.000        | 0            | 3.000       |
| 2   | 12600   | Brandschutz Amtsjugendwehr | 10.500       | 0       | 10.500      | 10.500       | 0            | 10.500      |

## 6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Das Amt Warnow-West weist wie bisher sowohl für das Haushaltsjahr 2024 als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes den Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus. Die Eigenkapitalausstattung konnte in den zurückliegenden Jahren infolge der Investitionstätigkeit in den Amtsschulen erhöht werden. Im Finanzplanungszeitraum wird sich das Eigenkapital verringern, da sich die Umlagen nur am Ausgleich des Finanzhaushaltes orientieren und festgestellte Jahresüberschüsse zur Entlastung aktueller Umlagen eingesetzt werden. Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde Leistungsfähigkeit des umlagefinanzierten Amtes negativ beeinflussen könnten, sind nicht bekannt. Insoweit ist die dauernde Leistungsfähigkeit gegeben.

Die Datenauswertung aus RUBIKON ist als Anlage beigefügt.

## **7. Stellenplan**

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2024 beträgt 59,4440.

Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

## **8. Fazit und Ausblick**

Das Amt Warnow-West weist eine gesicherte Leistungsfähigkeit auf, die sich ihrerseits im umlagefinanzierten Haushalt auf die gesicherte Leistungsfähigkeit der amtsangehörigen Gemeinden stützt.

| Nr.                        | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) |                                                                                                                              | Ergebnisse<br>des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Erläu-<br>terung            |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                            |                                                                  |                                                                                                                              | 2022                                            | 2023                                                            | 2024                               | 2025                                                | 2026                                                           | 2027                                                           | Konto-<br>nummer            |
|                            |                                                                  |                                                                                                                              | in €                                            | in €                                                            | in €                               | in €                                                | in €                                                           | in €                                                           |                             |
|                            |                                                                  |                                                                                                                              | 1                                               | 2                                                               | 3                                  | 4                                                   | 5                                                              | 6                                                              |                             |
| 1.                         | +                                                                | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                 | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 40                          |
| 2.                         | +                                                                | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                 | 3.541.923,54                                    | 4.013.200                                                       | 4.273.500                          | 4.258.500                                           | 4.240.500                                                      | 4.240.400                                                      | 41                          |
| 3.                         | +                                                                | Erträge der sozialen Sicherung                                                                                               | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 42                          |
| 4.                         | +                                                                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                      | 204.031,92                                      | 150.900                                                         | 159.700                            | 161.700                                             | 161.700                                                        | 161.700                                                        | 43                          |
| 5.                         | +                                                                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                           | 32.645,66                                       | 25.900                                                          | 27.800                             | 27.800                                              | 27.800                                                         | 27.800                                                         | 441,443,<br>444,445,<br>448 |
| 6.                         | +                                                                | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                         | 1.655.706,47                                    | 2.171.900                                                       | 2.322.000                          | 2.332.700                                           | 2.204.100                                                      | 2.222.000                                                      | 442,447,<br>448             |
| 7.                         | +                                                                | Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                            | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 452                         |
| 8.                         | +                                                                | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                       | 1.062,68                                        | 600                                                             | 600                                | 600                                                 | 600                                                            | 600                                                            | 47                          |
| 9.                         | +                                                                | Sonstige Erträge                                                                                                             | 27.704,04                                       | 18.000                                                          | 20.600                             | 20.600                                              | 20.600                                                         | 20.600                                                         | 46,451                      |
| 10.                        | =                                                                | <b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>                                                                         | <b>5.463.074,31</b>                             | <b>6.380.500</b>                                                | <b>6.804.200</b>                   | <b>6.801.900</b>                                    | <b>6.655.300</b>                                               | <b>6.673.100</b>                                               |                             |
| 11.                        | -                                                                | Personalaufwendungen                                                                                                         | 3.700.669,73                                    | 4.217.200                                                       | 4.388.800                          | 4.362.200                                           | 4.368.100                                                      | 4.368.100                                                      | 50                          |
| 12.                        | -                                                                | Versorgungsaufwendungen                                                                                                      | 77.293,98                                       | 51.000                                                          | 21.800                             | 21.800                                              | -1.200                                                         | -1.200                                                         | 51                          |
| 13.                        | -                                                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                  | 1.005.931,77                                    | 1.307.700                                                       | 1.372.500                          | 1.373.700                                           | 1.374.700                                                      | 1.374.700                                                      | 52                          |
| 14.                        | -                                                                | Abschreibungen                                                                                                               | 1.977,33                                        | 374.500                                                         | 379.800                            | 371.800                                             | 354.400                                                        | 343.500                                                        | 53                          |
| 15.                        | -                                                                | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                       | 2.499,68                                        | 2.700                                                           | 3.000                              | 3.000                                               | 3.000                                                          | 3.000                                                          | 54                          |
| 16.                        | -                                                                | Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                          | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 55                          |
| 17.                        | -                                                                | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                             | 65.219,98                                       | 107.800                                                         | 5.700                              | 5.300                                               | 5.000                                                          | 5.000                                                          | 57                          |
| 18.                        | -                                                                | Sonstige Aufwendungen                                                                                                        | 646.729,65                                      | 714.600                                                         | 889.000                            | 770.900                                             | 670.000                                                        | 688.900                                                        | 56                          |
| 19.                        | =                                                                | <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>                                                                  | <b>5.500.322,12</b>                             | <b>6.775.500</b>                                                | <b>7.060.600</b>                   | <b>6.908.700</b>                                    | <b>6.774.000</b>                                               | <b>6.782.000</b>                                               |                             |
| 20.                        | =                                                                | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>        | <b>-37.247,81</b>                               | <b>-395.000</b>                                                 | <b>-256.400</b>                    | <b>-106.800</b>                                     | <b>-118.700</b>                                                | <b>-108.900</b>                                                |                             |
| 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.                        | =                                                                | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b> | <b>-37.247,81</b>                               | <b>-395.000</b>                                                 | <b>-256.400</b>                    | <b>-106.800</b>                                     | <b>-118.700</b>                                                | <b>-108.900</b>                                                |                             |
| Ergebnishaushalt/-rechnung |                                                                  |                                                                                                                              | 2022                                            | 2023                                                            | 2024                               | 2025                                                | 2026                                                           | 2027                                                           |                             |
| 26.                        |                                                                  | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr                                                                                     | 1.434.540,78                                    | 1.206.193                                                       | 811.193                            | 554.793                                             | 447.993                                                        | 329.293                                                        |                             |
| 27.                        |                                                                  | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)                          | 1.206.192,97                                    | 811.193                                                         | 554.793                            | 447.993                                             | 329.293                                                        | 220.393                                                        |                             |

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) |                                                                                                                                                  | Ergebnisse<br>des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Erläuterung      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
|     |                                                                                |                                                                                                                                                  | 2022                                            | 2023                                                            | 2024                               | 2025                                                | 2026                                                           | 2027                                                           | Konto-<br>nummer |
|     |                                                                                |                                                                                                                                                  | in €                                            | in €                                                            | in €                               | in €                                                | in €                                                           | in €                                                           |                  |
|     |                                                                                |                                                                                                                                                  | 1                                               | 2                                                               | 3                                  | 4                                                   | 5                                                              | 6                                                              |                  |
| 1.  | +                                                                              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                     | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 60               |
| 2.  | +                                                                              | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                                             | 3.541.023,54                                    | 3.822.800                                                       | 4.060.100                          | 4.047.100                                           | 4.029.100                                                      | 4.030.000                                                      | 61               |
| 3.  | +                                                                              | Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                              | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 62               |
| 4.  | +                                                                              | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                          | 198.810,97                                      | 150.900                                                         | 159.700                            | 161.700                                             | 161.700                                                        | 161.700                                                        | 63               |
| 5.  | +                                                                              | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                               | 32.059,38                                       | 25.900                                                          | 27.800                             | 27.800                                              | 27.800                                                         | 27.800                                                         | 641,648          |
| 6.  | +                                                                              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                             | 1.661.734,77                                    | 2.171.900                                                       | 2.322.000                          | 2.332.700                                           | 2.204.100                                                      | 2.222.000                                                      | 642,647,<br>648  |
| 7.  | +                                                                              | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                 | 831,49                                          | 600                                                             | 600                                | 600                                                 | 600                                                            | 600                                                            | 67               |
| 8.  | +                                                                              | Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                   | 24.552,74                                       | 18.000                                                          | 20.600                             | 20.600                                              | 20.600                                                         | 20.600                                                         | 651,66           |
| 9.  | =                                                                              | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der<br>Nummern 1 bis 8)                                                                                  | 5.459.012,89                                    | 6.190.100                                                       | 6.590.800                          | 6.590.500                                           | 6.443.900                                                      | 6.462.700                                                      |                  |
| 10. | -                                                                              | Personalauszahlungen                                                                                                                             | 3.698.214,20                                    | 4.186.500                                                       | 4.370.500                          | 4.330.200                                           | 4.336.100                                                      | 4.336.100                                                      | 70               |
| 11. | -                                                                              | Versorgungsauszahlungen                                                                                                                          | 33.110,43                                       | 51.000                                                          | 21.800                             | 21.800                                              | -1.200                                                         | -1.200                                                         | 71               |
| 12. | -                                                                              | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                      | 1.034.106,93                                    | 1.307.700                                                       | 1.372.500                          | 1.373.700                                           | 1.374.700                                                      | 1.374.700                                                      | 72               |
| 13. | -                                                                              | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                           | 2.499,68                                        | 2.700                                                           | 3.000                              | 3.000                                               | 3.000                                                          | 3.000                                                          | 74               |
| 14. | -                                                                              | Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                              | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 75               |
| 15. | -                                                                              | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                 | 65.293,35                                       | 107.800                                                         | 5.700                              | 5.300                                               | 5.000                                                          | 5.000                                                          | 77               |
| 16. | -                                                                              | Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                   | 642.633,76                                      | 714.600                                                         | 889.000                            | 770.900                                             | 670.000                                                        | 688.900                                                        | 76               |
| 17. | =                                                                              | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 10 bis 16)                                                                                | 5.475.858,35                                    | 6.370.300                                                       | 6.662.500                          | 6.504.900                                           | 6.387.600                                                      | 6.406.500                                                      |                  |
| 18. | =                                                                              | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und<br>Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der<br>Nummern 9 und 17)                             | -16.845,46                                      | -180.200                                                        | -71.700                            | 85.600                                              | 56.300                                                         | 56.200                                                         |                  |
| 19. | +                                                                              | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                         | 4.142.493,94                                    | 45.000                                                          | 490.100                            | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 681, 683         |
| 20. | +                                                                              | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                               | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 682, 683         |
| 21. | +                                                                              | Einzahlungen aus Anlagevermögen                                                                                                                  | 5.500,00                                        | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 684-686          |
| 22. | +                                                                              | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und<br>Kreditgewährungen                                                                                 | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 687              |
| 23. | +                                                                              | Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                                | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 688,689          |
| 24. | =                                                                              | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit<br>(Summe der Nummern 19 bis 23)                                                                | 4.147.993,94                                    | 45.000                                                          | 490.100                            | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |                  |
| 25. | -                                                                              | Auszahlungen für Anlagevermögen                                                                                                                  | 4.108.678,99                                    | 168.700                                                         | 787.000                            | 57.000                                              | 35.000                                                         | 35.000                                                         | 781,784-<br>786  |
| 26. | -                                                                              | Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und<br>Kreditgewährungen                                                                                  | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 787              |
| 27. | -                                                                              | Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                                | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 788,789          |
| 28. | =                                                                              | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br>(Summe der Nummern 25 bis 27)                                                                | 4.108.678,99                                    | 168.700                                                         | 787.000                            | 57.000                                              | 35.000                                                         | 35.000                                                         |                  |
| 29. | =                                                                              | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br>(Saldo der Nummern 24 und 28)                                                       | 39.314,95                                       | -123.700                                                        | -296.900                           | -57.000                                             | -35.000                                                        | -35.000                                                        |                  |
| 30. | =                                                                              | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe<br>der Nummern 18 und 29)                                                                   | 22.469,49                                       | -303.900                                                        | -368.600                           | 28.600                                              | 21.300                                                         | 21.200                                                         |                  |
| 31. | +                                                                              | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen<br>und Investitionsförderungsmaßnahmen                                              | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 691 + 692        |
| 32. | -                                                                              | Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für<br>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                        | 72.680,51                                       | 78.800                                                          | 31.400                             | 28.600                                              | 21.300                                                         | 21.200                                                         | 791 + 792        |
| 33. | -                                                                              | Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für<br>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                          | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 791 + 792        |
| 34. | =                                                                              | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für<br>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen<br>(Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -72.680,51                                      | -78.800                                                         | -31.400                            | -28.600                                             | -21.300                                                        | -21.200                                                        |                  |
| 35. | =                                                                              | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten<br>Zahlungsvorgänge                                                                              | 12.127,20                                       | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 699 J. 799       |



| Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ergebnisse<br>des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Erläuterung      |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
|                |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2022                                            | 2023                                                            | 2024                               | 2025                                                | 2026                                                           | 2027                                                           | Konto-<br>nummer |
|                |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | in €                                            | in €                                                            | in €                               | in €                                                | in €                                                           | in €                                                           |                  |
|                |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                                               | 2                                                               | 3                                  | 4                                                   | 5                                                              | 6                                                              |                  |
| 36.            | =                                                                              | Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite<br>(Summe der Nummern 30, 34 und 35)                                                                                                                                                                                                       | -38.083,82                                      | -382.700                                                        | -400.000                           | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |                  |
| 37.            |                                                                                | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und<br>Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)                                                                                                                                                                                                       | -89.525,97                                      | -259.000                                                        | -103.100                           | 57.000                                              | 35.000                                                         | 35.000                                                         |                  |
| nachrichtlich: |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                 |                                                                 |                                    |                                                     |                                                                |                                                                |                  |
| 38.            |                                                                                | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.<br>Dezember des Vorjahres                                                                                                                                                                                                                      | 3.024.138,30                                    | 2.934.612                                                       | 2.675.612                          | 2.572.512                                           | 2.629.512                                                      | 2.664.512                                                      |                  |
| 39.            |                                                                                | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.<br>Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und<br>38)                                                                                                                                                                               | 2.934.612,33                                    | 2.675.612                                                       | 2.572.512                          | 2.629.512                                           | 2.664.512                                                      | 2.699.512                                                      |                  |
| darunter:      |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                 |                                                                 |                                    |                                                     |                                                                |                                                                |                  |
|                |                                                                                | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo<br>der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des<br>Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige<br>Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16<br>(Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)          | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |                  |
|                |                                                                                | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden<br>Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des<br>Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in<br>Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung<br>in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten) | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |                  |
|                |                                                                                | Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den<br>laufenden Bereich (Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige<br>laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27<br>(Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)                                                                                | 0,00                                            | 0                                                               | 0                                  | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              |                  |



## Investitionsprogramm 2024

| Investitionsprogramm 2024 |                                       |         |         |                                                          |                                                    |                             |                                         |                                                 |                                                 |                                                                          |                    |
|---------------------------|---------------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| lfd. Nr.                  | Bezeichnung der Maßnahme              | Teil-HH | Produkt | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   |                                                    |                             |                                         |                                                 |                                                 |                                                                          |                    |
|                           |                                       |         |         | Ergebnisse bis einschließlich des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtauszahlungen |
|                           |                                       |         |         | 2022                                                     | 2023                                               | 2024                        | 2025                                    | 2026                                            | 2027                                            |                                                                          |                    |
|                           |                                       |         |         | in EUR                                                   |                                                    |                             |                                         |                                                 |                                                 |                                                                          |                    |
|                           |                                       |         |         | 1                                                        | 2                                                  | 3                           | 4                                       | 5                                               | 6                                               | 7                                                                        | 9                  |
|                           | Einzahlungen                          |         |         |                                                          |                                                    |                             |                                         |                                                 |                                                 |                                                                          |                    |
|                           | Defibrillator Amt                     | 3       | 11402   | 1.448,84                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 1.449              |
| 2                         | Erwerb Grundstück SOPO                | 3       | 11401   | 0,00                                                     | 0                                                  | 140.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 140.000            |
| 3                         | Fahrzeuge Bauhof                      | 1       | 11403   | 12.001,00                                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 12.001             |
| 5                         | Bauhof BGA                            | 1       | 11403   | 2.050,00                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 2.050              |
| 6                         | Sanitärtrakt Bauhof SOPO              | 1       | 11403   | 0,00                                                     | 0                                                  | 25.000                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 25.000             |
| 9                         | PKW Amt                               | 1       | 11405   | 2.850,00                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 2.850              |
|                           | Defibrillator RGS                     | 2       | 211     | 1.448,84                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 1.449              |
| 16                        | Veräußerung BGA RGS                   | 2       | 211     | 9,00                                                     | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 9                  |
| 17                        | Schulhofgestaltung RGS                | 2       | 211     | 475.869,83                                               | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 475.870            |
| 18                        | Anbau Sporthalle RGS                  | 2       | 211     | 118.653,56                                               | 25.000                                             | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 143.654            |
| 20                        | Klimaanlage GS Papendorf              | 2       | 21101   | 0,00                                                     | 0                                                  | 38.500                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 38.500             |
| 21                        | Außenjalousien GS Papendorf           | 2       | 21101   | 0,00                                                     | 0                                                  | 43.800                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 43.800             |
|                           | Defibrillator WSP                     | 2       | 215     | 1.448,84                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 1.449              |
| 24                        | Neubau Sporthalle WSP                 | 2       | 215     | 4.739.070,21                                             | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 4.739.070          |
| 26                        | Außenanlage Sprthalle                 | 2       | 215     | 0,00                                                     | 20.000                                             | 65.000                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 85.000             |
| 27                        | Barrierefreie Zufahrt WSP             | 2       | 215     | 0,00                                                     | 0                                                  | 25.000                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 25.000             |
| 28                        | Klimaanlage WSP                       | 2       | 215     | 0,00                                                     | 0                                                  | 71.500                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 71.500             |
| 29                        | Außenjalousien WSP                    | 2       | 215     | 0,00                                                     | 0                                                  | 81.300                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 81.300             |
|                           | Gesamt                                |         |         | 5.354.850,12                                             | 45.000                                             | 490.100                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 5.889.950          |
|                           | Auszahlungen                          |         |         |                                                          |                                                    |                             |                                         |                                                 |                                                 |                                                                          |                    |
| 1                         | Finanzanlage Pensionsverpflichtungen  | 1       | 11101   | 45.600,47                                                | 50.000                                             | 800                         | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 96.400             |
| 2                         | Erwerb Grundstück                     | 3       | 11401   | 0,00                                                     | 0                                                  | 140.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 140.000            |
| 3                         | Zusatzgeräte/Fahrzeuge Bauh.          | 1       | 11403   | 185.927,05                                               | 0                                                  | 9.000                       | 24.000                                  | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 218.927            |
| 4                         | Kompressor Bauhof                     | 1       | 11403   | 1.594,67                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 1.595              |
| 5                         | BGA Bauhof                            | 1       | 11403   | 74.834,96                                                | 25.000                                             | 62.000                      | 8.000                                   | 10.000                                          | 10.000                                          | 0                                                                        | 189.835            |
| 6                         | Sanitärtrakt Bauhof                   | 1       | 11403   | 0,00                                                     | 0                                                  | 25.000                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 25.000             |
| 7                         | Lizenzen                              | 1       | 11405   | 62.594,79                                                | 17.500                                             | 160.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 240.095            |
| 8                         | ALLRIS                                | 1       | 11405   | 6.470,00                                                 | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 6.470              |
| 9                         | Dienstfahrzeug Amt                    | 1       | 11405   | 21.345,00                                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 21.345             |
| 10                        | Betriebsvorrichtung IT Dienstleistung | 1       | 11405   | 86,28                                                    | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 86                 |
| 11                        | Storage-System                        | 1       | 11405   | 39.763,61                                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 39.764             |
| 12                        | CIP REB und Archiv                    | 1       | 11405   | 18.966,00                                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 18.966             |
| 13                        | BGA Amt                               | 1       | 11405   | 39.112,86                                                | 8.000                                              | 6.000                       | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 53.113             |
| 14                        | BGA Ausweis-Terminal                  | 2       | 122     | 0,00                                                     | 0                                                  | 41.500                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 41.500             |
| 15                        | BGA Brandschutz                       | 2       | 126     | 944,22                                                   | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 944                |
| 16                        | BGA RGS                               | 2       | 211     | 36.196,49                                                | 17.200                                             | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 53.396             |
| 17                        | Schulhofgestaltung RGS                | 2       | 211     | 475.869,83                                               | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               | 0                                                                        | 475.870            |

|    |                             |   |       |              |         |         |        |        |        |   |           |
|----|-----------------------------|---|-------|--------------|---------|---------|--------|--------|--------|---|-----------|
| 18 | Anbau Sporthalle            | 2 | 211   | 108.190,80   | 25.000  | 0       | 0      | 0      | 0      | 0 | 133.191   |
| 19 | GS Papendorf BGA            | 2 | 21101 | 0,00         | 6.000   | 12.700  | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 0 | 63.700    |
| 20 | GS Papendorf Klimaanlage    | 2 | 21101 | 0,00         | 0       | 38.500  | 0      | 0      | 0      | 0 | 38.500    |
| 21 | GS Papendorf Außenjalousien | 2 | 21101 | 0,00         | 0       | 43.800  | 0      | 0      | 0      | 0 | 43.800    |
| 22 | Spielgerät WSP              | 2 | 215   | 5.752,04     | 0       | 0       | 0      | 0      | 0      | 0 | 5.752     |
| 23 | BGA WSP                     | 2 | 215   | 76.855,84    | 0       | 4.900   | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 0 | 111.756   |
| 24 | Neubau Sporthalle WSP       | 2 | 215   | 4.629.078,21 | 0       | 0       | 0      | 0      | 0      | 0 | 4.629.078 |
| 25 | Verkehrskonzept             | 2 | 215   | 22.215,22    | 0       | 0       | 0      | 0      | 0      | 0 | 22.215    |
| 26 | Außenanlagen Sporthalle     | 2 | 215   | 0,00         | 20.000  | 65.000  | 0      | 0      | 0      | 0 | 85.000    |
| 27 | Barrierefreie Zufahrt WSP   | 2 | 215   | 0,00         | 0       | 25.000  | 0      | 0      | 0      | 0 | 25.000    |
| 28 | Klimaanlage WSP             | 2 | 215   | 0,00         | 0       | 71.500  | 0      | 0      | 0      | 0 | 71.500    |
| 29 | Außenjalousien WSP          | 2 | 215   | 0,00         | 0       | 81.300  | 0      | 0      | 0      | 0 | 81.300    |
|    | Gesamt                      |   |       | 5.851.398,34 | 168.700 | 787.000 | 57.000 | 35.000 | 35.000 | 0 | 6.934.098 |

Anlage 1  
Stellenplan

Amt: 10  
Haushaltsjahr: 2024

| Lfd. Nr. | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez.  | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen |
|----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|          |                                               | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                |
|          | Leitende Verwaltungsbeamtin                   | 1                                 | A 13          | 1                                                   | A 13          | 1                                            | A 14          |                                |
|          |                                               | 1                                 |               | 1                                                   |               | 1                                            |               |                                |
| 1.01     | Fachbereichsleiterin Allgemeine Verwaltung    | 1,000                             | 11            | 1,000                                               | 11            | 1,000                                        | 12            |                                |
| 1.02     | SB Sitzungsdienst                             | 0,769                             | 6             | 0,769                                               | 6             | 0,897                                        | 6             |                                |
| 1.03     | Verwaltungsaufgaben/Wahlen                    | 0,718                             | 8             | 0,718                                               | 8             | 0,718                                        | 8             |                                |
| 1.04     | SB Verwaltungsaufgaben/Sitzungsdienst         | 0,769                             | 8             | 0,769                                               | 8             | 0,769                                        | 8             |                                |
| 1.05     | SB Sitzungsdienst/KV                          | 1,000                             | 8             | 1,000                                               | 8             | 1,000                                        | 8             |                                |
| 1.06     | SB Sitzungsdienst                             | 0,256                             | 6             | 0,256                                               | 6             | 0,256                                        | 6             |                                |
| 1.07     | SB Archiv                                     | 0,513                             | 9a            | 0,513                                               | 9a            | 0,513                                        | 9a            |                                |
| 1.08     | SB Personal, Versicherung u. Verwaltungsausw. | 1,000                             | 8             | 1,000                                               | 8             | 1,000                                        | 9a            | Bewertung Optiso               |
| 1.09     | SB DV-Systemtechnik                           | 0,500                             | 10            | 0,500                                               | 10            | 0,500                                        | 10            | Vollzeit mit BV                |
| 1.10     | SB Info/Post, Sekretärin, Vertragsmanagement  | 0,897                             | 6             | 0,897                                               | 6             | 0,897                                        | 6             |                                |
| 1.11     | SB Zentrale Vergabestelle                     | 0,769                             | 9c            | 0,769                                               | 9c            | 0,769                                        | 9c            |                                |
|          |                                               | 9,191                             |               | 9,191                                               |               | 9,319                                        |               |                                |

| Lfd.<br>Nr. | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez. | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen                    |
|-------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|
|             |                                              | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                                   |
| 2.01        | Fachbereichsleiterin Finanzverwaltung        | 1,000                             | 11            | 1,000                                               | 11            | 1,000                                        | 12            |                                                   |
| 2.02        | SB Finanzen/Haushalt                         | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                   |
| 2.03        | SB Buchhaltung/Jahresabschlüsse              | 1,000                             | 9c            | 1,000                                               | 9c            | 1,000                                        | 9c            |                                                   |
| 2.04        | SB Kassen- und Rechnungswesen                | 1,000                             | 6             | 1,000                                               | 6             | 1,000                                        | 6             |                                                   |
| 2.05        | SB Kasse                                     | 0,897                             | 8             | 0,897                                               | 8             | 0,897                                        | 8             | Teilzeit befr. 35 Std. (39 Std.)<br>03/20-02/25   |
| 2.06        | SB Anlagenbuchhaltung/Fördermittel           | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                   |
| 2.07        | Kassenverwalterin                            | 0,949                             | 9a            | 0,949                                               | 9a            | 0,949                                        | 9a            | befr. Teilzeit 37 Std. (39) bis<br>10/25          |
| 2.08        | SB Kasse                                     | 1,000                             | 6             | 1,000                                               | 6             | 1,000                                        | 6             |                                                   |
| 2.09        | SB Vollstreckung Innendienst                 | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                   |
| 2.10        | SB Vollstreckung Außendienst                 | 0,372                             | 9a            | 0,372                                               | 9a            | 0,372                                        | 9a            | Vollzeit mit BD                                   |
| 2.11        | SB Steuern                                   | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                   |
| 2.12        | SB Steuern                                   | 0,962                             | 9a            | 0,962                                               | 9a            | 0,962                                        | 9a            | befr. Teilzeit 37,5 Std. (39 Std.)<br>09/23-08/26 |
| 2.13        | SB Gebühren/Umsatzsteuer/Fördermittel        | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                   |
|             |                                              |                                   |               |                                                     |               |                                              |               |                                                   |
|             |                                              | 12,1800                           |               | 12,1800                                             |               | 12,1800                                      |               |                                                   |

| Lfd.<br>Nr. | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez.                    | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen                  |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|             |                                                                 | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                                 |
| 3.01        | Fachbereichsleiter Bürgerdienste                                | 1,000                             | 11            | 1,000                                               | 11            | 1,000                                        | 12            |                                                 |
| 3.02        | SB Wohngeldbehörde/Schulverwaltung I                            | 0,974                             | 9a            | 0,974                                               | 9a            | 0,974                                        | 9a            | befr. Teilzeit 38 Std. (39 Std.)<br>08/21-07/26 |
| 3.03        | SB Wohngeldbehörde/Schulverwaltung II                           | 0,769                             | 9a            | 0,769                                               | 9a            | 0,769                                        | 9a            |                                                 |
| 3.04        | SB Gewerbe- u.<br>Ordnungsangelegenheiten/Jugend/Sport/Senioren | 0,897                             | 9a            | 0,897                                               | 9a            | 0,897                                        | 9a            |                                                 |
| 3.05        | SB Gewerbe- u. Ordnungsangelegenheiten                          | 0,641                             | 9a            | 0,641                                               | 9a            | 0,641                                        | 9a            | befr. Teilzeit 25 Std. (39 Std.)<br>01/17-12/26 |
| 3.06        | HSB Ausweis-, Pass- und Meldebehörde                            | 0,897                             | 8             | 0,897                                               | 8             | 0,897                                        | 8             |                                                 |
| 3.07        | SB Ausweis-, Pass- und Meldebehörde                             | 0,897                             | 6             | 0,897                                               | 6             | 0,897                                        | 6             |                                                 |
| 3.08        | SB Ausweis-, Pass- und Meldebehörde                             | 0,769                             | 6             | 0,769                                               | 6             | 0,769                                        | 6             |                                                 |
| 3.09        | SB öffentl. Sicherheit u. Ordnung, Bußgeldstelle                | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                 |
| 3.10        | SB Außendienst Ordnungsbeh./Streckenk.                          | 0,897                             | 6             | 0,897                                               | 6             | 0,897                                        | 6             |                                                 |
| 3.11        | SB Außendienst Ordnungsbeh./Streckenk.                          | 0,628                             | 8             | 0,628                                               | 8             | 0,628                                        | 9a            | Vollzeit mit FW                                 |
| 3.12        | SB Brandschutz                                                  | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                 |
|             |                                                                 | 10,369                            |               | 10,369                                              |               | 10,369                                       |               |                                                 |

| Lfd.<br>Nr.                | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez.        | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen                  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                            |                                                     | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                                 |
| 4.01                       | Fachbereichsleiter Bauverwaltung                    | 1,000                             | 11            | 1,000                                               | 11            | 1,000                                        | 12            |                                                 |
| 4.02                       | SB Bauleitplanung u. Bauordnung                     | 1,000                             | 9c            | 1,000                                               | 9c            | 1,000                                        | 9c            |                                                 |
| 4.03                       | SB Bauleitplanung u. Bauordnung                     | 1,000                             | 9c            | 1,000                                               | 9c            | 1,000                                        | 9c            |                                                 |
| 4.04                       | SB Investitionen/Bauunterhaltung Hoch- u. Tiefbau/G | 1,000                             | 10            | 1,000                                               | 10            | 1,000                                        | 10            |                                                 |
| 4.05                       | SB Investitionen/Bauunterhaltung Hoch- u. Tiefbau/G | 1,000                             | 10            | 1,000                                               | 10            | 1,000                                        | 10            |                                                 |
| 4.06                       | SB Investitionen/Bauunterhaltung Hoch- u. Tiefbau/G | 1,000                             | 10            | 1,000                                               | 10            | 1,000                                        | 10            |                                                 |
| 4.07                       | SB Investitionen/Bauunterhaltung Hoch- u. Tiefbau/G | 1,000                             | 10            | 1,000                                               | 10            | 1,000                                        | 10            |                                                 |
| 4.08                       | SB Liegenschaften                                   | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                 |
| 4.09                       | SB Liegenschaften                                   | 1,000                             | 6             | 1,000                                               | 6             | 1,000                                        | 6             |                                                 |
| 4.10                       | SB Unterhaltung/Bewirtschaftung Grünflächen u. Anla | 1,000                             | 9b            | 1,000                                               | 9b            | 1,000                                        | 9b            |                                                 |
| 4.11                       | SB Straßenverwaltung                                | 0,897                             | 9b            | 0,897                                               | 9b            | 0,897                                        | 9b            | Teilzeit befr. 35 Std. (39 Std.)<br>09/14-08/24 |
| 4.12                       | SB Gebäudeverwaltung                                | 0,500                             | 10            | 0,500                                               | 10            | 0,500                                        | 10            | Vollzeit mit allg. Verw.                        |
| 4.13                       | SB Gebäudeverwaltung                                | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                                 |
|                            |                                                     |                                   |               |                                                     |               |                                              |               |                                                 |
|                            |                                                     | 12,397                            |               | 12,397                                              |               | 12,397                                       |               |                                                 |
| <b>Gesamt Beschäftigte</b> |                                                     | <b>44,137</b>                     |               | <b>44,137</b>                                       |               | <b>44,2650</b>                               |               |                                                 |



**Bauhof**

| Lfd.<br>Nr. | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez. | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen |
|-------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|             |                                              | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                |
| 5.01        | Leiter                                       | 1,000                             | 9a            | 1,000                                               | 9a            | 1,000                                        | 9a            |                                |
| 5.02        | stellv. Bauhofleiter                         | 1,000                             | 5             | 1,000                                               | 5             | 1,000                                        | 5             |                                |
| 5.03        | Vorarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.04        | Vorarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.05        | Vorarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.06        | Vorarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.07        | Mitarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.08        | KFZ-Mechaniker                               | 1,000                             | 5             | 1,000                                               | 5             | 1,000                                        | 5             |                                |
| 5.09        | Mitarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.10        | Mitarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
| 5.11        | Mitarbeiter                                  | 1,000                             | 3             | 1,000                                               | 3             | 1,000                                        | 3             |                                |
|             |                                              | 11,000                            |               | 11,000                                              |               | 11,000                                       |               |                                |

| Lfd. Nr.                                          | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez. | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| <b><u>Amtsschule - Warnowschule Papendorf</u></b> |                                              | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                |
| 6.01                                              | Schulsekretärin                              | 1,000                             | 6             | 1,000                                               | 6             | 1,000                                        | 6             |                                |
| 6.02                                              | Hausmeister                                  | 1,000                             | 4             | 1,000                                               | 4             | 1,000                                        | 5             |                                |
| 6.03                                              | Schulsozialarbeiter                          | 0,769                             | S11b          | 0,769                                               | S11 b         | 0,769                                        | S11 b         |                                |
|                                                   |                                              | 2,769                             |               | 2,769                                               |               | 2,769                                        |               |                                |
| <b><u>Amtsschule - Grundschule Kritzmow</u></b>   |                                              |                                   |               |                                                     |               |                                              |               |                                |
| 6.04                                              | Schulsekretärin                              | 0,769                             | 5             | 0,769                                               | 5             | 0,769                                        | 5             |                                |
| 6.05                                              | Hausmeister                                  | 0,641                             | 5             | 0,641                                               | 5             | 0,641                                        | 5             |                                |
|                                                   |                                              | 1,41                              |               | 1,41                                                |               | 1,41                                         |               |                                |

**nachrichtlich**

| Lfd.<br>Nr. | Bezeichnung d. Stelle<br>Amts-/Funktionsbez. | Anzahl u. Bewertung<br>im Vorjahr |               | Tatsächliche<br>Besetzung am 30.06.<br>d. Vorjahres |               | Anzahl u. Bewertung<br>im lfd. Haushaltsjahr |               | Stellenvermerke<br>Bemerkungen                          |
|-------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------|
|             |                                              | Anzahl                            | Entgeltgruppe | Anzahl                                              | Entgeltgruppe | Anzahl                                       | Entgeltgruppe |                                                         |
| 7.01        | Auszubildender 3. Lj.                        | 1,000                             |               | 1,000                                               |               | 1,000                                        |               | ab 01.09.2021                                           |
| 7.02        | Auszubildender 3. Lj.                        | 1,000                             |               | 1,000                                               |               | 1,000                                        |               | ab 01.09.2021                                           |
| 7.03        | Auszubildender 1./2. Lj.                     | 0,000                             |               | 0,000                                               |               | 1,000                                        |               | ab 01.09.2023                                           |
| 7.04        | Auszubildender 1./2. Lj.                     | 0,000                             |               | 0,000                                               |               | 1,000                                        |               | ab 01.09.2023                                           |
| 7.05        | Auszubildender 1. Lj.                        | 0,000                             |               | 0,000                                               |               | 1,000                                        |               | ab 01.09.2024                                           |
| 7.06        | Auszubildender 1. Lj.                        | 0,000                             |               | 0,000                                               |               | 1,000                                        |               | ab 01.09.2024                                           |
| 7.07        | SB Buchhaltung/Jahresabschlüsse              | 0,500                             | 9c            | 0,500                                               | 9c            | 0,500                                        | 9c            | Altersteilzeit Freizeitphase<br>01.06.2023 - 30.11.2025 |
|             |                                              | 2,500                             |               | 2,500                                               |               | 6,500                                        |               |                                                         |

## Veränderungsliste zum Stellenplan

Amt: 10

Haushaltsjahr: 2024

| Lfd.<br>Nr. im<br>Stellenplan | Organisationseinheit                       | Anzahl im<br>Stellenplan | Höherstufung,<br>Herabstufung und<br>Umwandlung |                                       | Stellenanteil |        | Bemerkungen |
|-------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------|-------------|
|                               |                                            |                          | von Besoldungs-<br>/Entgeltgruppe               | nach<br>Besoldungs-<br>/Entgeltgruppe | Zugang        | Abgang |             |
|                               | Leitende Verwaltungsbeamtin                | 1,000                    | A 13                                            | A 14                                  |               |        |             |
| 1.01                          | Fachbereichsleiterin Allgemeine Verwaltung | 1,000                    | E 11                                            | E 12                                  |               |        |             |
| 1.02                          | SB Sitzungsdienst                          | 0,769                    |                                                 |                                       | 0,128         |        |             |
| 2.01                          | Fachbereichsleiterin Finanzverwaltung      | 1,000                    | E 11                                            | E 12                                  |               |        |             |
| 3.01                          | Fachbereichsleiter Bürgerdienste           | 1,000                    | E 11                                            | E 12                                  |               |        |             |
| 4.01                          | Fachbereichsleiter Bauverwaltung           | 1,000                    | E 11                                            | E 12                                  |               |        |             |
| 7.05                          | Auszubildender 1. Lj.                      | 1,000                    |                                                 |                                       | 1,000         |        |             |
| 7.06                          | Auszubildender 1. Lj.                      | 1,000                    |                                                 |                                       | 1,000         |        |             |
|                               |                                            |                          |                                                 |                                       |               |        |             |

| Teilaus-<br>halt | Organisationseinheit               | Beamte (Besoldungsgruppe A) |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    | Beschäftigte (Entgeltgruppen) TVöD (VKA) |        |        |        |        |          |        |         |        |        |        |        |        |        |        | Gesamt |   |         |
|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|----|----|----|----|------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|----------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|---------|
|                  |                                    | A16                         | A15 | A14 | A13 | A12 | A11 | A10 | A9 | A8 | A7 | A6 | 15 | 14                                       | 13     | 12     | 11     | 10     | S9 (11b) | 9c     | 9b      | 9a     | 8      | 7      | 6      | 5      | 4      | 3      |        | 2 | 1       |
| 1                | LVB                                |                             |     | 1   |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          |        |        |        |        |          |        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |   | 1,0000  |
| 1                | Allg.Verwaltung                    |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 1,0000 |        | 0,5000 |        | 0,7690   |        |         | 1,5130 | 2,4870 |        | 2,0500 |        |        |        |        |   | 8,3190  |
| 4                | Finanzverwaltg.                    |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 1,0000 |        |        |        | 1,0000   |        |         | 7,2830 | 0,8970 |        | 2,0000 |        |        |        |        |   | 12,1800 |
| 2                | Bürgerdienste                      |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 1,0000 |        |        |        |          |        | 5,9090  | 0,8970 |        | 2,5630 |        |        |        |        |        |   | 10,3690 |
| 3                | Bauverwaltung                      |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 1,0000 |        | 3,5000 |        | 3,0000   | 1,8970 | 2,0000  |        |        | 1,0000 |        |        |        |        |        |   | 12,3970 |
| 2                | Amtsschule Papendorf               |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          |        |        |        | 0,7690 |          |        |         |        |        | 1,0000 |        | 1,0000 |        |        |        |   | 2,7690  |
| 2                | Amtsschule Grundschule<br>Kritzmow |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          |        |        |        |        |          |        |         |        |        |        | 1,4100 |        |        |        |        |   | 1,4100  |
| 1                | Bauhof                             |                             |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          |        |        |        |        |          |        | 1,0000  |        |        |        | 2,0000 |        | 8,0000 |        |        |   | 11,0000 |
|                  | Summe Haushaltsjahr                |                             |     | 1   |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 4,0000 | 0,0000 | 4,0000 | 0,7690 | 4,7690   | 1,8970 | 17,7050 | 4,2810 | 0,0000 | 8,6130 | 3,4100 | 1,0000 | 8,0000 | 0,0000 | 0,0000 |   | 59,4440 |
|                  | Summe Vorjahr                      |                             |     |     | 1   |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 0,0000 | 4,0000 | 4,0000 | 0,7690 | 3,7690   | 2,8970 | 18,7050 | 5,2810 | 0,0000 | 8,6130 | 3,4100 | 1,0000 | 4,0000 | 4,0000 | 0,0000 |   | 61,4440 |
|                  | mehr                               |                             |     | 1   |     |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          | 4,0000 |        |        |        | 1,0000   |        |         |        |        |        |        |        | 4,0000 |        |        |   | 10,0000 |
|                  | weniger                            |                             |     |     | 1   |     |     |     |    |    |    |    |    |                                          |        | 4,0000 |        |        |          | 1,0000 | 1,0000  | 1,0000 |        |        |        |        |        | 4,0000 |        |   | 12,0000 |

# Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2024

Seite : 140  
Datum: 25.09.2023  
Uhrzeit: 08:45:44

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

| Nr. | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                                                               | Voraussicht-<br>licher Stand zu<br>Beginn des<br>Haushalts-<br>jahres | Tilgung<br>a) planmäßig<br>b) Umschuldung<br>c) außerplanmäßig | Kreditaufnahmen<br>a) Neuaufnahme<br>b) Umschuldung | Voraussicht-<br>licher Stand<br>zum Ende des<br>Haushalts-<br>jahres | Erläuterungen<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                   | in €                                                                  | in €                                                           | in €                                                | in €                                                                 |                                       |
|     |                                                                                                                                                   | 1                                                                     | 2                                                              | 3                                                   | 4                                                                    |                                       |
| 1.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen | 358.804                                                               | a) 31.400<br>b) 0<br>c) 0                                      | a) 0<br>b) 0                                        | 327.404                                                              | 311-319                               |
| 1.2 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen            | 0                                                                     | a) 0<br>b) 0<br>c) 0                                           | a) 0<br>b) 0                                        | 0                                                                    | 331-337                               |
| 2.1 | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen                                                        | 28.213.414                                                            | -----                                                          | -----                                               | 28.213.414                                                           | 321-329, 37431                        |
| 2.2 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen                                                                   | 0                                                                     | -----                                                          | -----                                               | 0                                                                    | 338                                   |
|     | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)</b>                                                                      | <b>28.572.219</b>                                                     | <b>31.400</b>                                                  | <b>-----</b>                                        | <b>28.540.819</b>                                                    |                                       |

| Übersicht<br>über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres |                                                              |                                                                |                      |           |           |                                                               | Erläuterungen                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                   | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3<br>GemHVO-Doppik)       | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des<br>Haushaltsjahres | Inanspruch-<br>nahme | Zuführung | Auflösung | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des<br>Haushaltsjahres | Konto-<br>nummer <sup>1</sup> |
| in €                                                                                          |                                                              |                                                                |                      |           |           |                                                               |                               |
|                                                                                               |                                                              | 1                                                              | 2                    | 3         | 4         | 5                                                             |                               |
| 1                                                                                             | Rückstellungen für Pensionen und<br>ähnliche Verpflichtungen | 672.067                                                        | 0,00                 | 9.400     | 0         | 681.467                                                       | 24                            |
| 2                                                                                             | Steuerrückstellungen                                         | 0                                                              | 0                    | 0         | 0         | 0                                                             | 25                            |
| 3                                                                                             | Sonstige Rückstellungen<br>Altersteilzeit                    | 103.054                                                        | 0                    | 6.006     | 0         | 109.060                                                       | 27-29                         |
| 4                                                                                             | <b>Summe</b>                                                 | 775.121                                                        | 0                    | 15.406    | 0         | 790.527                                                       |                               |



| 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 <sup>1</sup>                                                                                                           | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                      |                                |                                                 |                                                      | 1.765.166 |      |   |   |   |
| 2 <sup>2</sup>                                                                                                           | - Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                                                              |                                |                                                 |                                                      | 0         |      |   |   |   |
| 3                                                                                                                        | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                            | 2.675.612                      | -994.646                                        | 84.199                                               | 1.765.166 |      |   |   |   |
| 4                                                                                                                        | + Korrektur des Vortrages                                                                                                      | 0                              | 0                                               |                                                      |           |      |   |   |   |
| 5                                                                                                                        | = Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                | 2.675.612                      | -994.646                                        | 84.199                                               | 1.765.166 |      |   |   |   |
| 6                                                                                                                        | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)                      | -103.100                       |                                                 |                                                      | -103.100  |      |   |   |   |
| 7                                                                                                                        | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)                      |                                | -296.900                                        |                                                      | -296.900  |      |   |   |   |
| 8                                                                                                                        | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) |                                | 0                                               |                                                      | 0         |      |   |   |   |
| 9                                                                                                                        | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)               |                                |                                                 | 0                                                    | 0         |      |   |   |   |
| 10                                                                                                                       | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres                                               | 2.572.512                      | -1.291.546                                      | 84.199                                               | 1.365.166 |      |   |   |   |
| Kontrollrechnung:                                                                                                        |                                                                                                                                |                                |                                                 |                                                      |           |      |   |   |   |
| 11                                                                                                                       | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                         |                                |                                                 |                                                      | 1.365.166 |      |   |   |   |
| 12                                                                                                                       | - Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres                                                                                 |                                |                                                 |                                                      | 0         |      |   |   |   |
| 13                                                                                                                       | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres                                               |                                |                                                 |                                                      | 1.365.166 |      |   |   |   |

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum |                                                                                                                                |                                   |                                                         |                            |                                        |                                                |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Nr.                                                                                                                               |                                                                                                                                | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                | in EUR                            |                                                         |                            |                                        |                                                |                                                |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                | 1                                 | 2                                                       | 3                          | 4                                      | 5                                              | 6                                              |
| 1                                                                                                                                 | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                | 2.185.949,62                      | 2.147.866                                               | 1.765.166                  | 1.365.166                              | 1.365.166                                      | 1.365.166                                      |
| 2                                                                                                                                 | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                                                        | 0,00                              | 0                                                       | 0                          | 0                                      | 0                                              | 0                                              |
| 3                                                                                                                                 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                      | 2.185.949,62                      | 2.147.866                                               | 1.765.166                  | 1.365.166                              | 1.365.166                                      | 1.365.166                                      |
| 4                                                                                                                                 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                              | 3.024.138,30                      | 2.934.612                                               | 2.675.612                  | 2.572.512                              | 2.629.512                                      | 2.664.512                                      |
| 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)                             | -89.525,97                        | -259.000                                                | -103.100                   | 57.000                                 | 35.000                                         | 35.000                                         |
| 7                                                                                                                                 | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres                                               | 2.934.612,33                      | 2.675.612                                               | 2.572.512                  | 2.629.512                              | 2.664.512                                      | 2.699.512                                      |
| 8                                                                                                                                 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                              | -910.260,96                       | -870.946                                                | -994.646                   | -1.291.546                             | -1.348.546                                     | -1.383.546                                     |
| 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)                      | 39.314,95                         | -123.700                                                | -296.900                   | -57.000                                | -35.000                                        | -35.000                                        |
| 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                               | -870.946,01                       | -994.646                                                | -1.291.546                 | -1.348.546                             | -1.383.546                                     | -1.418.546                                     |
| 13                                                                                                                                | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                       | 72.072,28                         | 84.199                                                  | 84.199                     | 84.199                                 | 84.199                                         | 84.199                                         |
| 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)               | 12.127,20                         | 0                                                       | 0                          | 0                                      | 0                                              | 0                                              |
| 16                                                                                                                                | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres                        | 84.199,48                         | 84.199                                                  | 84.199                     | 84.199                                 | 84.199                                         | 84.199                                         |
| 17                                                                                                                                | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres                                         | 2.147.865,80                      | 1.765.166                                               | 1.365.165,80               | 1.365.166                              | 1.365.166                                      | 1.365.166                                      |

## **Benutzungshinweise für den doppelischen Haushalt**

Der doppelische 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 doppelischen 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 des Amtes, 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 das Amt Warnow-West wurden 26 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 des Amtes Warnow-West 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 Verwaltungsleitung<br>11104 Gremien<br>11200 Personal<br><b>11403 Bauhof</b><br>11405 Sonstige zentrale Dienste<br>11600 Finanzen<br>12100 Wahlen                                                                                                                                                                                                             |
| 2 Bürgerdienste                 | <b>12200 Ordnungsangelegenheiten</b><br>12300 Verkehrsangelegenheiten<br>12600 Brandschutz<br>20100 Allgemeine Schulverwaltung<br>21100 Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow<br>21500 Warnowschule Papendorf<br>28100 Heimat- und Kulturpflege<br>35100 Wohngeld<br>36100 Allgemeine Kitaverwaltung<br>36200 Jugendarbeit<br>55300 Friedhofs- und Bestattungswesen |
| 3 Gemeindeentwicklung           | 11401 Liegenschaften<br><b>11402 Gebäudemanagement</b><br>36602 Spielplätze<br>51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen<br>54100 Gemeindestraßen<br>51100 Öffentliches Grün                                                                                                                                                                              |
| Zentrale Finanzdienstleistungen | <b>61100 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b><br>61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### 4. Stellenplan

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

#### 5. Anlagen

Zu den Anlagen zählen:

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

## **Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppelhaushaltigen Haushaltses** **(Budgetregelungen)**

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

Ziel der Finanzwirtschaft des Amtes Warnow-West 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 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 des Amtes Warnow-West folgt der Gliederung der Produktbereiche nicht gänzlich. Die Budgetierung ermöglicht jedoch die Zusammenfassung von Produkten unterschiedlicher Produktbereiche zu einem Teilhaushalt. Ein Teilhaushalt bildet ein Budget. Jedem Teilhaushalt wird genau eine verantwortliche Führungskraft zugeordnet.

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

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

Die Budgetverantwortung bezieht sich auf den laufenden Budgetansatz und auf die langfristige Einhaltung des Finanzrahmens. Sie umfasst die persönliche Verantwortung dafür, Entwicklungen, die zu Veränderungen des von den Gemeinden vorgegebenen Leistungsrahmens und /oder des Budgetansatzes führen können, rechtzeitig zu analysieren und mit den Gemeinden 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.

**Ausgenommen** von dieser Regelung werden:

- die Personalaufwendungen und die Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) sowie die Personalauszahlungen und die Versorgungsauszahlungen (KGr. 70 und 71), außer für die umlagefinanzierten Produkte (11403, 2110,21101, 2150,24301).
- 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 Personal- und Versorgungsaufwendungen, 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 und für die Versorgungsauszahlungen.

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.

**Ansätze für laufende 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, außer für die umlagefinanzierten Produkte (11403, 2110,21101, 2150,24301).

Innerhalb der umlagefinanzierten Produkte (11403, 2110,21101, 2150, 24301) sind alle Ansätze für Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig.

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 laufende 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.

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.

| Produl                    | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                              | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen  |
|---------------------------|-----------|------|----|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| <b>Verwaltungsleitung</b> |           |      |    |                                                                          |                |           |           |                |
| 11101                     | 13400000  | S    |    | Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsge    | 0,00           | 30.000    | 100       |                |
| 11101                     | 13510000  | S    |    | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsver  | 0,00           | 25.000    | 800       |                |
| 11101                     | 50210000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Beamte                                  | 28.007,51      | 57.000    | 66.000    |                |
| 11101                     | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                            | 7.219,08       | 17.000    | 17.000    |                |
| 11101                     | 50310000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte                                 | 25.200,00      | 27.000    | 38.000    |                |
| 11101                     | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                           | 250,11         | 700       | 700       |                |
| 11101                     | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer            | 1.511,37       | 3.600     | 3.600     |                |
| 11101                     | 50510000* | S    |    | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und der gleichen für Beamte          | 2.152,15       | 4.000     | 4.000     |                |
| 11101                     | 50711000  | S    |    | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte                         | 0,00           | 30.000    | 10.000    |                |
| 11101                     | 50712000  | S    |    | Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte                         | 0,00           | 6.000     | 2.000     |                |
| 11101                     | 51110000* | S    |    | Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)               | -20,31         | 25.000    | 25.000    |                |
| 11101                     | 51410000* | S    |    | Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Bei   | 5.996,47       | 6.000     | 6.800     |                |
| 11101                     | 51510000  | S    |    | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgu | 0,00           | 20.000    | -10.000   |                |
| 11101                     | 56120000  | S    |    | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung Personalrat                        | 0,00           | 1.200     | 1.200     |                |
| 11101                     | 56340000* | S    |    | Internet Wartung                                                         | 1.830,51       | 5.500     | 5.500     |                |
| 11101                     | 56360000* | S    |    | Internetseite, Mitteilungsblatt                                          | 4.206,44       | 8.300     | 14.000    |                |
| <b>Gremien</b>            |           |      |    |                                                                          |                |           |           |                |
| 11104                     | 43190000* | H    |    | Verwaltungsgebühren für Schiedsstelle                                    | 0,00           | 100       | 100       |                |
| 11104                     | 50110000* | S    |    | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit                                 | 18.310,00      | 38.700    | 40.000    | Entschädgs.-VO |
| 11104                     | 50190000  | S    |    | Aufwandsentschädigung Schiedspersonen                                    | 0,00           | 0         | 1.800     |                |
| 11104                     | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                            | 58.278,70      | 150.000   | 143.000   |                |
| 11104                     | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                           | 2.049,91       | 5.600     | 5.600     |                |
| 11104                     | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer            | 12.522,12      | 32.500    | 30.000    |                |
| 11104                     | 50430000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige     | 1.417,98       | 3.000     | 3.000     |                |
| 11104                     | 56120000* | S    |    | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung                                    | 251,00         | 600       | 1.000     |                |
| 11104                     | 56130000* | S    |    | Aufwendungen für übernommene Reisekosten                                 | 60,72          | 500       | 500       |                |
| 11104                     | 56320000* | S    |    | Fachliteratur, Zeitschriften Schiedsstelle                               | 107,00         | 150       | 200       |                |
| 11104                     | 56412000* | S    |    | Versicherungen                                                           | 870,69         | 900       | 900       |                |
| 11104                     | 56420000* | S    |    | Mitgliedsbeiträge Schiedsstelle                                          | 201,00         | 250       | 300       |                |
| 11104                     | 56930000* | S    |    | Repräsentationen/Ehrungen                                                | 585,93         | 4.000     | 5.000     |                |
| <b>Personal</b>           |           |      |    |                                                                          |                |           |           |                |

| Produl                   | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                             | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen         |
|--------------------------|-----------|------|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 11200                    | 44241000* |      | H  | Kostenerstattungen ARGE für 1-EURO Job                                  | 823,95         | 5.000     | 5.000     |                       |
| 11200                    | 50220000* |      | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                           | 38.358,06      | 116.000   | 133.000   |                       |
| 11200                    | 50220001  |      | S  | Altersteilzeit Rückstellung                                             | 0,00           | -5.300    | 6.300     |                       |
| 11200                    | 50240000* |      | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Beschäftigte in Arbeitsbeschaffungsmaß | 432,00         | 4.000     | 4.000     |                       |
| 11200                    | 50320000* |      | S  | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                          | 1.332,30       | 4.500     | 6.000     |                       |
| 11200                    | 50420000* |      | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer           | 7.971,31       | 25.100    | 33.000    |                       |
| 11200                    | 52543000* |      | S  | Personalkostenerstattung Bauhofverwaltung über Amtsumlage               | 0,00           | 28.800    | 23.000    |                       |
| 11200                    | 56120000* |      | S  | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung                                   | 10.061,20      | 23.642    | 26.000    |                       |
| 11200                    | 56130000* |      | S  | Aufwendungen für übernommene Reisekosten                                | 4.150,41       | 5.000     | 6.000     |                       |
| 11200                    | 56140000* |      | S  | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten                  | 1.838,22       | 6.320     | 7.500     |                       |
| 11200                    | 56150000  |      | S  | Arbeitsschutz                                                           | 0,00           | 1.500     | 1.000     |                       |
| 11200                    | 56190000* |      | S  | Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz                           | 1.680,00       | 1.680     | 3.000     |                       |
| 11200                    | 56240000* |      | S  | Datenverarbeitung Lohnabrechnung                                        | 16.197,81      | 37.000    | 37.000    |                       |
| 11200                    | 56350000* |      | S  | Öffentliche Bekanntmachungen                                            | 758,40         | 758       | 2.000     | Ausschreibungen       |
| 11200                    | 56390000* |      | S  | Sonstige Geschäftsaufwendungen Sachkosten 1-EURO-Job                    | 35,70          | 1.000     | 500       |                       |
| <b>Liegenschaften</b>    |           |      |    |                                                                         |                |           |           |                       |
| 11401                    | 09100000  | 22   | S  | Erwerb Grundstück Bauhof                                                | 0,00           | 0         | 140.000   |                       |
| 11401                    | 23310000  | 22   | S  | Anzahlung auf Sonderposten von Gemeinden                                | 0,00           | 0         | 140.000   | Erwerb Grundst.Bauhof |
| 11401                    | 43120000* |      | H  | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden Liegenschaften                | 3.604,00       | 8.000     | 8.000     |                       |
| 11401                    | 50220000* |      | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                           | 49.015,63      | 112.000   | 115.000   |                       |
| 11401                    | 50320000* |      | S  | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                          | 1.724,10       | 4.500     | 4.500     |                       |
| 11401                    | 50420000* |      | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer           | 10.676,60      | 24.200    | 26.000    |                       |
| 11401                    | 56240000  |      | S  | Geschäftsaufwendungen ALKIS                                             | 0,00           | 2.500     | 2.000     |                       |
| <b>Gebäudemanagement</b> |           |      |    |                                                                         |                |           |           |                       |
| 11402                    | 41510000  |      | H  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen              | 0,00           | 11.200    | 11.200    |                       |
| 11402                    | 44110000* |      | H  | Mieten (Sitzungsraum, Fotokabine)                                       | 989,92         | 1.800     | 1.800     |                       |
| 11402                    | 44240000* |      | H  | Kostenerstattungen Büro Bauhofleiter                                    | 1.200,00       | 1.200     | 1.200     |                       |
| 11402                    | 50220000* |      | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                           | 39.126,37      | 116.000   | 93.000    |                       |
| 11402                    | 50320000* |      | S  | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                          | 1.378,87       | 4.500     | 4.500     |                       |
| 11402                    | 50420000* |      | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer           | 8.360,57       | 25.300    | 21.000    |                       |
| 11402                    | 52200000* |      | S  | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                   | 11.577,06      | 42.000    | 64.000    |                       |
| 11402                    | 52310000* |      | S  | Unterhaltung der Grundstücke (umlegbare NK)                             | 31.558,90      | 61.200    | 70.100    | dav.48,3T€ Reinigung  |

| Produl                           | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                             | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen          |
|----------------------------------|-----------|------|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|------------------------|
| 11402                            | 52311000* |      | S  | Aufwendungen für Instandhaltung, Instandsetzung                         | 4.356,42       | 15.000    | 23.000    |                        |
| 11402                            | 52312000  |      | S  | Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude                                | 0,00           | 72.481    | 0         | Ü-vermerk              |
| 11402                            | 52543000* |      | S  | Personalkostenerstattungen Hausmeister, Grün über Amtsumlage            | 0,00           | 10.000    | 11.000    |                        |
| 11402                            | 53400000  |      | S  | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 0,00           | 46.200    | 46.200    |                        |
| 11402                            | 56411000* |      | S  | Gebäudeversicherungen                                                   | 2.425,52       | 2.500     | 2.600     |                        |
| 11402                            | 56412000* |      | S  | Versicherungen                                                          | 2.370,16       | 2.400     | 2.400     |                        |
| <b>Sonstige Zentrale Dienste</b> |           |      |    |                                                                         |                |           |           |                        |
| 11405                            | 01100000  |      | S  | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenze    | 0,00           | 17.522    | 160.000   | neue Finanzsoftware    |
| 11405                            | 01100000  | 20   | S  | CIP REB und Archiv - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und   | 0,00           | 6.034     | 0         |                        |
| 11405                            | 08200000  |      | S  | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      | 0,00           | 15.560    | 6.000     | Erweitg.Serverschränke |
| 11405                            | 41510000  |      | H  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen              | 0,00           | 200       | 200       |                        |
| 11405                            | 43190000* |      | H  | Sonstige Verwaltungsgebühren Kopien                                     | 242,34         | 700       | 700       |                        |
| 11405                            | 50220000* |      | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                           | 92.401,91      | 210.100   | 212.000   |                        |
| 11405                            | 50320000* |      | S  | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                          | 3.372,01       | 9.000     | 9.000     |                        |
| 11405                            | 50420000* |      | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer           | 20.378,30      | 51.000    | 47.000    |                        |
| 11405                            | 52350000* |      | S  | Fahrzeugunterhaltung                                                    | 1.053,24       | 7.000     | 6.000     |                        |
| 11405                            | 52380000* |      | S  | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebra | 24.530,70      | 38.451    | 30.000    | Möblierung             |
| 11405                            | 52544000* |      | S  | Kostenerstattungen an Zweckverbände Datenschutzbeauftragte              | 8.235,00       | 8.500     | 8.500     |                        |
| 11405                            | 53200000  |      | S  | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                    | 0,00           | 11.500    | 7.000     |                        |
| 11405                            | 53800000  |      | S  | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betrie  | 0,00           | 8.500     | 6.900     |                        |
| 11405                            | 54159000* |      | S  | Zuweisungen und Zuschüsse für pro Familia                               | 2.613,41       | 2.700     | 3.000     | lt. Antrag             |
| 11405                            | 56210000* |      | S  | Miete Kopierer                                                          | 2.650,71       | 6.000     | 6.000     |                        |
| 11405                            | 56240000* |      | S  | Datenverarbeitung                                                       | 64.280,96      | 169.036   | 207.400   | Allris,CIP,VOIS etc.   |
| 11405                            | 56241000* |      | S  | Unterhaltung für Hard- und Software                                     | 14.064,06      | 27.183    | 32.500    | Laptops, Ersatzteile   |
| 11405                            | 56250000* |      | S  | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen                  | 7.246,15       | 50.625    | 20.000    |                        |
| 11405                            | 56310000* |      | S  | Büromaterial                                                            | 5.871,58       | 15.000    | 16.500    |                        |
| 11405                            | 56320000* |      | S  | Fachliteratur, Zeitschriften                                            | 7.862,19       | 12.000    | 13.000    |                        |
| 11405                            | 56330000* |      | S  | Porto und Versandkosten                                                 | 9.246,02       | 20.000    | 22.000    |                        |
| 11405                            | 56340000* |      | S  | Telefonkosten und Wartung                                               | 2.313,84       | 7.100     | 6.500     |                        |
| 11405                            | 56390000* |      | S  | Sonstige Geschäftsaufwendungen                                          | 173,44         | 1.200     | 1.200     |                        |
| 11405                            | 56412000* |      | S  | Versicherungen                                                          | 7.635,76       | 8.500     | 8.500     |                        |
| 11405                            | 56420000* |      | S  | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden Mitgliedsbeiträge                      | 7.408,00       | 8.500     | 8.000     |                        |

| Produl                         | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                            | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024     | Erläuterungen    |
|--------------------------------|-----------|------|----|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|---------------|------------------|
| <b>Finanzen</b>                |           |      |    |                                                                        |                |           |               |                  |
| 11600                          | 43190000* | H    |    | Sonstige Verwaltungsgebühren Hundemarken,steuerliche Unbedenklichke    | 69,00          | 100       | 100           |                  |
| 11600                          | 44240000* | H    |    | Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen v. öffentlichen Bereich       | 4.309,77       | 9.000     | 12.000        |                  |
| 11600                          | 44243000* | H    |    | Erstattung von Verwaltungsaufwand für Umlage WABO                      | 19.039,49      | 19.000    | 23.000        |                  |
| 11600                          | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 292.887,04     | 652.000   | 726.000       |                  |
| 11600                          | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 11.171,76      | 24.500    | 27.500        |                  |
| 11600                          | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 64.853,89      | 134.000   | 158.000       |                  |
| 11600                          | 56250000  | S    |    | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwendungen                    | 0,00           | 100       | 100           |                  |
| <b>Wahlen</b>                  |           |      |    |                                                                        |                |           |               |                  |
| 12100                          | 44242000  | H    |    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom land                          | 0,00           | 0         | 12.000        |                  |
| 12100                          | 50100000  | S    |    | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit                               | 0,00           | 0         | 25.000        |                  |
| 12100                          | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 12.367,49      | 30.000    | 33.000        |                  |
| 12100                          | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 504,72         | 1.300     | 1.300         |                  |
| 12100                          | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 2.651,40       | 7.000     | 8.000         |                  |
| 12100                          | 56130000  | S    |    | Aufwendungen für Reisekosten                                           | 0,00           | 0         | 400           |                  |
| 12100                          | 56300000  | S    |    | Geschäftsaufwendungen                                                  | 0,00           | 0         | 28.000        |                  |
| <b>Ordnungsangelegenheiten</b> |           |      |    |                                                                        |                |           |               |                  |
| 12200                          | 08200000  | S    |    | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                              | <b>0,00</b>    | <b>0</b>  | <b>41.500</b> | Ausweis Terminal |
| 12200                          | 43110000* | H    |    | Gebühren Pass- und Meldewesen                                          | 90.847,71      | 120.000   | 130.000       |                  |
| 12200                          | 43110001  | H    |    | Biometrische Lichtbilder                                               | 0,00           | 1.200     | 0             |                  |
| 12200                          | 43120000* | H    |    | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnu | 7.171,10       | 16.700    | 16.700        |                  |
| 12200                          | 43200000  | H    |    | Kostenerstattungen                                                     | 0,00           | 100       | 100           |                  |
| 12200                          | 46210000* | H    |    | Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder, Zwangsgelde  | 8.205,10       | 13.000    | 15.600        |                  |
| 12200                          | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 111.734,87     | 279.000   | 300.000       |                  |
| 12200                          | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 4.069,45       | 10.800    | 12.000        |                  |
| 12200                          | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 24.226,67      | 60.500    | 66.000        |                  |
| 12200                          | 52490000* | S    |    | Aufwendungen für die Bundesdruckerei u. ä.                             | 59.903,06      | 95.000    | 95.000        |                  |
| 12200                          | 52490001  | S    |    | Biometrische Lichtbilder                                               | 0,00           | 800       | 0             |                  |
| 12200                          | 52541000* | S    |    | Kostenerstattungen an das Bundesamt für Justiz                         | 129,92         | 5.000     | 5.200         |                  |
| 12200                          | 52542000* | S    |    | Kostenerstattungen (Fischereiabgabe)                                   | 15,00          | 1.500     | 1.500         |                  |
| 12200                          | 52543000* | S    |    | Kostenerstattungen (Angelberechtigung)                                 | 55,00          | 700       | 700           |                  |
| 12200                          | 52543001* | S    |    | Kostenerstattungen Standesamt                                          | 29.502,33      | 43.900    | 39.100        |                  |



| Produl                          | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                            | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen |
|---------------------------------|-----------|------|----|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|---------------|
| 12200                           | 56150000* | S    |    | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung                            | 150,68         | 500       | 1.500     |               |
| 12200                           | 56290000* | S    |    | Aufwendungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen (Fund Tiere, Sozialbr   | 4.038,96       | 12.900    | 12.900    |               |
| <b>Verkehrsangelegenheiten</b>  |           |      |    |                                                                        |                |           |           |               |
| 12300                           | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 13.971,73      | 57.000    | 58.000    |               |
| 12300                           | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 970,21         | 2.300     | 2.300     |               |
| 12300                           | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 2.810,97       | 13.000    | 14.000    |               |
| <b>Brandschutz</b>              |           |      |    |                                                                        |                |           |           |               |
| 12600                           | 50100000* | S    |    | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit                               | 5.400,00       | 5.400     | 5.400     |               |
| 12600                           | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 32.597,97      | 44.000    | 48.000    |               |
| 12600                           | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 1.139,87       | 1.800     | 1.900     |               |
| 12600                           | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 6.998,98       | 10.000    | 12.000    |               |
| 12600                           | 52490000* | S    |    | Amtsjugendfeuerwehr                                                    | 1.516,75       | 4.100     | 10.500    |               |
| 12600                           | 53300000  | S    |    | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rech   | 0,00           | 1.500     | 1.500     |               |
| 12600                           | 53800000  | S    |    | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betrie | 0,00           | 100       | 0         |               |
| 12600                           | 56120000* | S    |    | Truppmannausbildung                                                    | 372,42         | 4.000     | 5.500     |               |
| 12600                           | 56130000* | S    |    | Verpflegung bei Übungen, Einsätze und Ausbildung                       | 530,83         | 800       | 1.000     |               |
| 12600                           | 56150000* | S    |    | Dienst- und Schutzkleidung, Führungsgruppe                             | 0,00           | 2.776     | 8.500     |               |
| 12600                           | 56240000* | S    |    | lfd. Lizenzaufwendungen Alarmierung                                    | 2.854,29       | 2.854     | 2.900     |               |
| 12600                           | 56930000* | S    |    | Repräsentationen und Ehrungen                                          | 598,87         | 2.970     | 6.700     |               |
| 12600                           | 56930001  | S    |    | Repräsentationen und Ehrungen (FFw-Fest)                               | 0,00           | 15.000    | 0         |               |
| <b>Katastrophenschutz</b>       |           |      |    |                                                                        |                |           |           |               |
| 12800                           | 56990000  | S    |    | Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                    | 0,00           | 0         | 5.000     |               |
| <b>Gesamtschulen</b>            |           |      |    |                                                                        |                |           |           |               |
| 21800                           | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 38.740,97      | 82.000    | 87.000    |               |
| 21800                           | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 1.370,01       | 3.100     | 3.300     |               |
| 21800                           | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 8.247,90       | 19.000    | 20.000    |               |
| <b>Heimat- und Kulturpflege</b> |           |      |    |                                                                        |                |           |           |               |
| 28100                           | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 3.525,18       | 7.600     | 9.000     |               |
| 28100                           | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                         | 123,84         | 400       | 400       |               |
| 28100                           | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer          | 767,27         | 2.000     | 3.000     |               |
| <b>Wohngeld</b>                 |           |      |    |                                                                        |                |           |           |               |
| 35100                           | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                          | 17.439,42      | 46.000    | 43.000    |               |

| Produl                                     | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                   | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen        |
|--------------------------------------------|-----------|------|----|---------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|----------------------|
| 35100                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 612,86         | 1.800     | 1.800     |                      |
| 35100                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 3.732,69       | 10.000    | 10.000    |                      |
| 35100                                      | 56240000* | S    |    | Datenverarbeitung Wohngeld                                    | 0,00           | 10.100    | 11.000    |                      |
| 35100                                      | 56300000  | S    |    | Geschäftsaufwendungen                                         | 0,00           | 100       | 100       |                      |
| <b>Jugendarbeit</b>                        |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |
| 36200                                      | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                 | 2.203,22       | 5.600     | 5.600     |                      |
| 36200                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 77,40          | 200       | 200       |                      |
| 36200                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 479,58         | 1.300     | 1.500     |                      |
| <b>Allgemeine Kitaverwaltung</b>           |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |
| 36500                                      | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer                | 4.980,75       | 13.000    | 13.000    |                      |
| 36500                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 175,42         | 500       | 500       |                      |
| 36500                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 1.066,86       | 2.800     | 2.800     |                      |
| <b>Spielplätze</b>                         |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |
| 36602                                      | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                 | 4.023,54       | 8.400     | 11.000    |                      |
| 36602                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 141,78         | 400       | 400       |                      |
| 36602                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 868,68         | 2.200     | 2.500     |                      |
| <b>Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b> |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |
| 51100                                      | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                 | 160.976,63     | 457.000   | 435.000   |                      |
| 51100                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 5.674,13       | 18.000    | 18.000    |                      |
| 51100                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 34.906,63      | 100.000   | 96.000    |                      |
| 51100                                      | 56250000  | S    |    | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen        | 0,00           | 10.000    | 2.500     | inkl.Lärmaktionsplan |
| <b>Gemeindestraßen</b>                     |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |
| 54100                                      | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                 | 52.518,40      | 66.000    | 67.000    |                      |
| 54100                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 1.850,20       | 2.500     | 2.500     |                      |
| 54100                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 10.972,48      | 16.000    | 16.000    |                      |
| 54100                                      | 52338000  | S    |    | Streckenkontrolle                                             | 0,00           | 1.000     | 0         |                      |
| 54100                                      | 56290000* | S    |    | Aufwendungen für Straßenkataster                              | 9.000,00       | 22.200    | 10.000    |                      |
| <b>Öffentliches Grün</b>                   |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |
| 55100                                      | 50220000* | S    |    | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                 | 20.117,64      | 47.000    | 48.000    |                      |
| 55100                                      | 50320000* | S    |    | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                | 708,78         | 1.800     | 1.800     |                      |
| 55100                                      | 50420000* | S    |    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 4.343,23       | 11.000    | 11.000    |                      |
| <b>Friedhofswesen</b>                      |           |      |    |                                                               |                |           |           |                      |

| Produl                                    | Kontonr.  | Proj | SH | Bezeichnung                                                         | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen  |
|-------------------------------------------|-----------|------|----|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 55300                                     | 44243000  | H    |    | Kostenerstattungen Pflege Kriegsgräber                              | 0,00           | 100       | 100       |                |
| 55300                                     | 52590000  | S    |    | Kostenerstattungen Unterhaltung Kriegsgräber                        | 0,00           | 100       | 100       |                |
| <b>Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b> |           |      |    |                                                                     |                |           |           |                |
| 61100                                     | 41320000* | H    |    | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land                            | 410.662,08     | 755.000   | 821.000   | FAG lt.KH 2023 |
| 61100                                     | 41442000* | H    |    | Zuweisungen vom Land Konnexität                                     | 1.980,00       | 3.900     | 3.900     |                |
| 61100                                     | 41442001* | H    |    | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land Konnex Heizk | 1.164,96       | 0         | 2.300     |                |
| 61100                                     | 41620000* | H    |    | Allgemeine Umlagen von Gemeinden (Amtsumlage)                       | 1.514.749,86   | 3.029.500 | 3.196.800 | 15,21%         |
| <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>        |           |      |    |                                                                     |                |           |           |                |
| 61200                                     | 46220000* | H    |    | Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.        | 3.184,92       | 5.000     | 5.000     |                |
| 61200                                     | 47150000* | H    |    | Zinserträge vom inländischen Geldmarkt                              | 0,00           | 600       | 600       |                |
| 61200                                     | 56370000* | S    |    | Bankgebühren                                                        | 4.631,30       | 9.000     | 9.500     |                |
| 61200                                     | 57990000  | S    |    | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)          | 0,00           | 102.000   |           | 0 entfällt     |

| Produkt  | Kontonr. | SH | Bezeichnung                                                         | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung      |
|----------|----------|----|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 11403    | 07110000 | H  | Fahrzeuge                                                           | 3.250,00       | 0         | 0         |                  |
| 11403    | 07180000 | S  | Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger                                | 6.366,50       | 6.367     | 9.000     | Heckenschere     |
| 11403    | 08200000 | S  | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                  | 0,00           | 18.634    | 62.000    | Mähroboter, etc. |
| 11403    | 09600000 | S  | Sanitärtrakt Bauhofzentrale - Anlagen im Bau -                      | 0,00           | 0         | 25.000    |                  |
| 11403    | 23310000 | H  | Anzahlung auf Sonderposten von Gemeinden                            | 0,00           | 0         | 25.000    | Sanitärtrakt     |
| 11403    | 44243000 | H  | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemein       | 769.200,00     | 769.200   | 842.800   |                  |
| 11403    | 44243100 | H  | Personalkostenerstattung Bauhofverwaltung über Amtsumlage           | 0,00           | 38.800    | 34.000    |                  |
| 11403    | 50220000 | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                       | 214.609,31     | 470.000   | 485.000   |                  |
| 11403    | 50320000 | S  | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                      | 7.067,13       | 17.200    | 18.000    |                  |
| 11403    | 50420000 | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer       | 45.210,94      | 100.000   | 105.000   |                  |
| 11403    | 52200000 | S  | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall               | 6.471,61       | 20.000    | 10.000    |                  |
| 11403    | 52210000 | S  | Abfallentsorgung alle Gemeinden                                     | 0,00           | 0         | 10.000    |                  |
| 11403    | 52310000 | S  | Unterhaltung, Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebä   | 4.096,20       | 8.000     | 8.000     |                  |
| 11403    | 52311000 | S  | Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (Bauamt)                   | 4.467,03       | 25.000    | 0         | Ü-Vermerk        |
| 11403    | 52350000 | S  | Unterhaltung Fahrzeuge und Geräte                                   | 33.274,14      | 64.000    | 70.000    |                  |
| 11403    | 52380000 | S  | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige G | 2.832,72       | 4.800     | 5.000     |                  |
| 11403    | 52540000 | S  | Kostenerstattungen Büro Bauhofleiter                                | 1.200,00       | 1.200     | 1.200     |                  |
| 11403    | 56120000 | S  | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung                               | 640,00         | 3.604     | 4.000     |                  |
| 11403    | 56130000 | S  | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und D     | 90,40          | 200       | 200       |                  |
| 11403    | 56140000 | S  | Personalnebenkosten                                                 | 896,22         | 896       | 1.000     |                  |
| 11403    | 56150000 | S  | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung                         | 1.897,13       | 4.400     | 5.000     |                  |
| 11403    | 56210000 | S  | Leasingraten                                                        | 54.209,91      | 54.300    | 74.000    |                  |
| 11403    | 56300000 | S  | Geschäftsaufwendungen (Literatur, Telefongebühren)                  | 893,24         | 1.500     | 1.500     |                  |
| 11403    | 56411000 | S  | Gebäudeversicherungen                                               | 69,37          | 200       | 200       |                  |
| 11403    | 56412000 | S  | Versicherungen                                                      | 6.446,02       | 7.700     | 7.700     |                  |
| zur Info |          |    |                                                                     |                |           |           |                  |
| 11403    | 53600000 | S  | Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden               | 0,00           | 7.200     | 7.200     |                  |
| 11403    | 53800000 | S  | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, B   | 0,00           | 22.000    | 21.000    |                  |

| Produk | Kontonr.     | Pro SH | Bezeichnung                                                                         | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung        |
|--------|--------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|--------------------|
| 21100  | 08200000     | S      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                  | 0,00           | 17.200    | 0         |                    |
| 21100  | 09600000* 17 | S      | Schulhofgestaltung - Anlagen im Bau                                                 | 6.942,16       | 54.130    | 0         |                    |
| 21100  | 09600000* 18 | S      | Schulerweiterung - Anlagen im Bau                                                   | 0,00           | 30.000    | 0         | HHR bilden         |
| 21100  | 09600000* 8a | S      | Anbau Sporthalle Kritzmow - Anlagen im Bau                                          | 24.208,68      | 105.000   | 0         | HHR bilden         |
| 21100  | 23310000* 17 | H      | Schulhofgestaltung - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen                   | 0,00           | 39.130,17 | 0         |                    |
| 21100  | 23310000* 8a | H      | Anbau Sporthalle Kritzmow - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen            | 0,00           | 105.000   | 0         | HHR bilden         |
| 21100  | 43220000*    | H      | Entgelte Sporthallenbenutzung                                                       | 0,00           | 4.000     | 4.000     |                    |
| 21100  | 44110000     | H      | Mieten und Nebenkosten                                                              | 0,00           | 2.300     | 2.300     |                    |
| 21100  | 44243000*    | H      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen Schulumlagen                                   | 0,00           | 345.500   | 361.600   | 226 Schüler        |
| 21100  | 44243100*    | H      | Schullastenausgleich                                                                | 5.971,38       | 8.500     | 7.400     | 7 Schüler          |
| 21100  | 44243200*    | H      | Personalkostenerstattung                                                            | 9.900,00       | 9.900     | 9.900     |                    |
| 21100  | 44259000*    | H      | Elternanteil Lernmittel                                                             | 7.056,40       | 7.300     | 7.200     |                    |
| 21100  | 50220000*    | S      | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                                       | 32.781,03      | 70.000    | 74.000    |                    |
| 21100  | 50320000*    | S      | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                                      | 1.135,14       | 2.700     | 2.900     |                    |
| 21100  | 50420000*    | S      | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer                       | 6.845,79       | 14.400    | 17.000    |                    |
| 21100  | 52200000*    | S      | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                               | 39.062,92      | 56.100    | 51.400    |                    |
| 21100  | 52310000*    | S      | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeinrichtungen         | 15.038,84      | 24.393    | 25.000    |                    |
| 21100  | 52311000*    | S      | Aufwendungen für Bewirtschaftung                                                    | 26.434,16      | 57.200    | 58.800    | dav.55T€ Reinigung |
| 21100  | 52313000     | S      | Unterhaltung Sporthalle (Bauamt)                                                    | 0,00           | 0         | 15.000    | Schutzbelag Boden  |
| 21100  | 52314000*    | S      | Aufwendungen für Unterhaltung                                                       | 6.327,44       | 39.664    | 22.600    |                    |
| 21100  | 52380000*    | S      | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gegenstände       | 5.149,71       | 11.600    | 11.800    |                    |
| 21100  | 52450000*    | S      | Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische Modelle) | 2.074,95       | 4.800     | 4.900     |                    |
| 21100  | 52460000*    | S      | Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )                                              | 1.086,34       | 8.400     | 5.500     |                    |
| 21100  | 52461000     | S      | Lernmittel (Pflichtbeitrag)                                                         | 0,00           | 7.300     | 7.200     |                    |
| 21100  | 52480000*    | S      | Sonstige bezogene Leistungen Schwimmen                                              | 2.750,00       | 8.700     | 17.000    | 72 Schüler         |
| 21100  | 52490000*    | S      | Schulveranstaltungen                                                                | 543,67         | 2.000     | 2.500     |                    |
| 21100  | 56140000     | S      | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten                              | 0,00           | 0         | 0         |                    |
| 21100  | 56210000*    | S      | Miete Kopierer, Werkraum                                                            | 428,40         | 6.100     | 6.100     |                    |
| 21100  | 56240000*    | S      | Datenverarbeitung                                                                   | 5.543,54       | 13.600    | 11.100    |                    |
| 21100  | 56240001*    | S      | Digitalpakt Schulen                                                                 | 4.519,03       | 141.838   | 33.800    |                    |

| Produkt  | Kontonr.  | Pro SH | Bezeichnung                                                        | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung |
|----------|-----------|--------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-------------|
| 21100    | 56300000* | S      | Geschäftsaufwendungen                                              | 1.912,87       | 3.100     | 4.100     |             |
| 21100    | 56411000* | S      | Gebäudeversicherungen                                              | 2.306,63       | 2.307     | 2.500     |             |
| 21100    | 56412000* | S      | Versicherungen                                                     | 152,10         | 200       | 200       |             |
| 21100    | 56414000* | S      | Schülerunfallversicherungen                                        | 18.960,00      | 19.000    | 19.000    |             |
| zur Info |           |        |                                                                    |                |           |           |             |
| 21100    | 41510000  | H      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen         | 0,00           | 71.000    | 74.000    |             |
| 21100    | 53400000  | S      | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rec  | 0,00           | 76.500    | 62.000    |             |
| 21100    | 53800000  | S      | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Be | 0,00           | 10.000    | 20.000    |             |



| Produkt | Kontonr.  | SH | Bezeichnung                                                                  | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung      |
|---------|-----------|----|------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 21101   | 08200000  | S  | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                           | 0,00           | 6.000     | 12.700    | Spielgerät,Bänke |
| 21101   | 09600000  | S  | Einbau Klimaanlage -Anlagen im Bau - P 25                                    | 0              | 0         | 38.500    |                  |
| 21101   | 09600000  | S  | Außenjalousien Südseite - Anlagen im Bau - P 26                              | 0              | 0         | 43.800    |                  |
| 21101   | 23310000  | H  | Einbau Klimaanlage -Anzahlungen auf Sonderposten- P 25                       | 0,00           | 0         | 38.500    |                  |
| 21101   | 23310000  | H  | Außenjalousien Südseite - Anzahlungen auf Sonderposten - P 26                | 0,00           | 0         | 43.800    |                  |
| 21101   | 41442000  | H  | Personal- und Sachkostenförderung Schulsozialarbeiter vom LK                 | 0,00           | 12.400    | 13.000    |                  |
| 21101   | 44110000* | H  | Mieten und Nebenkosten                                                       | 15.642,36      | 15.200    | 15.200    |                  |
| 21101   | 44243000  | H  | Kostenerstattungen und Kostenumlagen Schulumlagen                            | 0,00           | 253.800   | 284.900   | 216 Schüler      |
| 21101   | 44243100* | H  | Schullastenausgleich                                                         | 12.043,92      | 11.000    | 8.000     | 7 Schüler        |
| 21101   | 44259000* | H  | Elternanteil Lernmittel                                                      | 245,44         | 6.900     | 6.800     |                  |
| 21101   | 50220000  | S  | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                                | 0,00           | 50.700    | 54.000    |                  |
| 21101   | 50320000  | S  | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                               | 0,00           | 1.900     | 2.200     |                  |
| 21101   | 50420000  | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer                | 0,00           | 11.200    | 13.000    |                  |
| 21101   | 52200000* | S  | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                        | 34.610,50      | 42.000    | 35.200    |                  |
| 21101   | 52310000* | S  | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinricht      | 6.817,28       | 10.500    | 20.900    | Wartungen etc.   |
| 21101   | 52311000* | S  | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                            | 33.306,97      | 74.928    | 72.800    |                  |
| 21101   | 52380000* | S  | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauc    | 1.545,33       | 6.397     | 7.300     |                  |
| 21101   | 52450000* | S  | Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische u | 2.547,98       | 3.600     | 3.500     |                  |
| 21101   | 52460000* | S  | Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )                                       | 5.846,23       | 14.600    | 14.500    |                  |
| 21101   | 52461000  | S  | Lernmittel (Pflichtbeitrag)                                                  | 0,00           | 6.900     | 6.800     |                  |
| 21101   | 52480000* | S  | Sonstige bezogene Leistungen Schwimmen                                       | 9.425,64       | 11.200    | 12.600    |                  |
| 21101   | 52490000* | S  | Aufwendungen für Schulveranstaltungen                                        | 91,30          | 500       | 500       |                  |
| 21101   | 52543000  | S  | Umlage Schulsport                                                            | 0,00           | 14.600    | 17.500    |                  |
| 21101   | 56130000* | S  | Aufwendungen für übernommene Reisekosten                                     | 48,28          | 200       | 200       |                  |
| 21101   | 56150000* | S  | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung                                  | 102,77         | 103       | 100       |                  |
| 21101   | 56210000* | S  | Mieten Kopierer                                                              | 1.677,96       | 1.700     | 1.700     |                  |
| 21101   | 56240000* | S  | Datenverarbeitung                                                            | 4.654,41       | 8.000     | 10.100    |                  |
| 21101   | 56240001  | S  | Digitalpakt Schulen                                                          | 0,00           | 9.600     | 15.900    |                  |
| 21101   | 56300000* | S  | Geschäftsaufwendungen                                                        | 896,27         | 3.000     | 2.900     |                  |
| 21101   | 56310000* | S  | Sachausgaben Schulsozialarbeit                                               | 63,24          | 800       | 700       |                  |

Amt 10

Grundschule Papendorf 2024

Amt Warnow-West

|       |             |                             |           |        |        |
|-------|-------------|-----------------------------|-----------|--------|--------|
| 21101 | 56411000* S | Gebäudeversicherungen       | 2.971,78  | 2.972  | 4.500  |
| 21101 | 56412000* S | Versicherungen              | 16,83     | 200    | 200    |
| 21101 | 56414000* S | Schülerunfallversicherungen | 17.680,00 | 17.700 | 18.100 |

| Produkt | Kontonr.  | Pro SH | Bezeichnung                                                          | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung           |
|---------|-----------|--------|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 21500   | 8200000   | S      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 0              | 0         | 4.900     | Sitzmobiliar (Bänke)  |
| 21500   | 09600000* | 12 S   | Neubau Sporthalle - Anlagen im Bau                                   | 1.051.493,34   | 1.364.651 | 0         | HHR bilden            |
| 21500   | 09600000* | 19 S   | Außensportanlagen für die WSP - Anlagen im Bau                       | 0,00           | 40.000    | 65.000    | HHR bilden            |
| 21500   | 09600000* | 21 S   | Neubau Geländetreppe - Anlagen im Bau                                | 0,00           | 17.500    | 0         | in 2023 beendet       |
| 21500   | 09600000  | 24 S   | Barrierefreie Zufahrt Warnowschule -Anlagen im Bau-                  | 0,00           | 0         | 25.000    | Planung LPH 5         |
| 21500   | 09600000  | 27 S   | Einbau Klimaanlage - Anlagen im Bau -                                | 0,00           | 0         | 71.500    |                       |
| 21500   | 09600000  | 28 S   | Außenjalousien Südseite - Anlagen im Bau -                           | 0,00           | 0         | 81.300    |                       |
| 21500   | 23310000  | 19 H   | Außensportanlagen für die WSP - Anzahlungen auf Sonderposten an      | 0,00           | 40.000    | 65.000    | HHR bilden            |
| 21500   | 23310000  | 12 H   | Neubau Sporthalle - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendung       | 0,00           | 1.364.651 | 0         |                       |
| 21500   | 23310000  | 24 H   | Barrierefreie Zufahrt Anzahlung auf Sonderposten                     | 0,00           | 0         | 25.000    |                       |
| 21500   | 23310000  | 27 H   | Einbau Klimaanlage - Anzahlungen auf Sonderposten                    | 0,00           | 0         | 71.500    |                       |
| 21500   | 23310000  | 28 H   | Außenjalousien Südseite Anzahlungen auf Sonderposten                 | 0,00           | 0         | 81.300    |                       |
| 21500   | 31523100* | S      | Investitionskredit OSPA Erweiterungsbau WSP Sparkassen / Laufze      | 26.922,11      | 27.000    | 14.000    |                       |
| 21500   | 31993000* | S      | Investitionskredit LFI Nr.110051110 Amtsschulem Klassenräume GS      | 5.944,06       | 7.600     | 7.400     |                       |
| 21500   | 31993100* | S      | Investitionskredit LFI Nr.1100043814 Amtsschule Dach und Fassade     | 7.924,84       | 10.400    | 10.000    |                       |
| 21500   | 31993200* | S      | Investitionskredit LFI Nr. 1100034716 Amtsschule Sanierung           | 31.217,58      | 33.800    | 0         |                       |
| 21500   | 41442000* | H      | Zuweisungen für lfd. Zwecke (Personal- u.Sachkostenzuschuss Schuls   | 42.360,61      | 22.000    | 23.100    |                       |
| 21500   | 44110000* | H      | Mieten und Nebenkosten                                               | 10.014,78      | 6.600     | 8.500     |                       |
| 21500   | 44243000* | H      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen Schulumlagen                    | 0,00           | 532.600   | 533.500   | 376 Schüler,ink.Kredi |
| 21500   | 44243100* | H      | Schullastenausgleich                                                 | 40.146,40      | 40.700    | 35.200    | 32 Schüler            |
| 21500   | 44259000* | H      | Elternanteil Lernmittel                                              | 3.098,68       | 12.100    | 12.500    |                       |
| 21500   | 50220000* | S      | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer                        | 64.434,85      | 90.300    | 96.000    |                       |
| 21500   | 50320000* | S      | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                       | 2.231,94       | 3.300     | 2.700     |                       |
| 21500   | 50420000* | S      | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer        | 13.928,59      | 19.900    | 23.000    |                       |
| 21500   | 52200000* | S      | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                | 52.187,57      | 67.800    | 59.100    |                       |
| 21500   | 52310000* | S      | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäud       | 11.834,84      | 34.586    | 65.900    | Maler, Wartung. etc.  |
| 21500   | 52311000* | S      | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                    | 53.724,70      | 133.300   | 134.000   |                       |
| 21500   | 52380000* | S      | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige (  | 4.609,99       | 12.000    | 16.900    |                       |
| 21500   | 52450000* | S      | Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physika | 2.824,96       | 6.400     | 6.400     |                       |
| 21500   | 52460000* | S      | Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )                               | 5.432,57       | 25.600    | 26.500    |                       |

| Produkt  | Kontonr.  | Pro SH | Bezeichnung                                                       | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung       |
|----------|-----------|--------|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-------------------|
| 21500    | 52461000* | S      | Lernmittel (Pflichtbeitrag)                                       | 101,75         | 12.100    | 12.500    |                   |
| 21500    | 52480000  | S      | Sonstige bezogene Leistungen Schwimmen                            | 0,00           | 4.740     |           | 0 nur Grundschule |
| 21500    | 52490000* | S      | Aufwendungen für Schulveranstaltungen (Schüleraustausch)          | 484,61         | 2.000     | 2.000     |                   |
| 21500    | 52543000  | S      | Umlage Schulsport                                                 | 0,00           | 26.000    | 32.500    |                   |
| 21500    | 56130000* | S      | Aufwendungen für übernommene Reisekosten                          | 170,82         | 400       | 300       |                   |
| 21500    | 56150000* | S      | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung                       | 182,71         | 200       | 200       |                   |
| 21500    | 56210000* | S      | Mieten Kopierer                                                   | 3.341,52       | 3.400     | 3.400     |                   |
| 21500    | 56240000* | S      | Datenverarbeitung                                                 | 9.194,47       | 15.000    | 16.100    |                   |
| 21500    | 56240001* | S      | Digitalpakt Schulen                                               | 2.938,57       | 235.159   | 28.400    |                   |
| 21500    | 56255000  | S      | Aufwendungen Umsetzung Verkehrskonzept                            | 0,00           | 25.000    |           | 0 Ü-Vermerk       |
| 21500    | 56300000* | S      | Geschäftsaufwendungen                                             | 2.208,65       | 5.300     | 5.400     |                   |
| 21500    | 56310000* | S      | Sachausgaben Schulsozialarbeit                                    | 192,33         | 1.300     | 1.300     |                   |
| 21500    | 56411000* | S      | Gebäudeversicherungen                                             | 4.320,44       | 4.320     | 4.500     |                   |
| 21500    | 56412000* | S      | Versicherungen                                                    | 493,11         | 493       | 600       |                   |
| 21500    | 56414000* | S      | Schülerunfallversicherungen                                       | 31.200,00      | 31.200    | 33.100    |                   |
| 21500    | 57472000  | S      | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öf   | 0,00           | 400       | 600       |                   |
| 21500    | 57512000* | S      | Zinsaufwendungen (OSPA Erweiterungsbau WSP) an inländische Spar   | 5.186,17       | 5.200     | 5.000     |                   |
| 21500    | 57932000  | S      | Sonstige Verwaltungsgebühren LFI                                  | 0,00           | 200       | 100       |                   |
| zur Info |           |        |                                                                   |                |           |           |                   |
| 21500    | 41510000  | H      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen        | 0,00           | 108.000   | 128.000   |                   |
| 21500    | 53400000  | S      | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Re  | 0,00           | 169.000   | 186.000   |                   |
| 21500    | 53800000  | S      | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, I | 0,00           | 22.000    | 22.000    |                   |

**Schulartübergreifende Maßnahmen****Schulsporthalle**

| Produkt | Kontonr.  | SH | Bezeichnung                                               | AOS 27.06.2023 | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterung        |
|---------|-----------|----|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|--------------------|
| 24301   | 44110000  | H  | Mieten und Nebenkosten                                    | 0,00           | 0         | 0         | noch nicht planbar |
| 24301   | 44243000  | H  | Umlage Sport Gemeinden                                    | 0,00           | 60.800    | 74.900    |                    |
| 24301   | 44243002  | H  | Umlage Schulsport Schulen                                 | 0,00           | 40.500    | 50.000    |                    |
| 24301   | 50220000  | S  | Dienstbezüge für geringfügig Beschäftigte                 | 0,00           | 5.400     | 6.300     |                    |
| 24301   | 50420000  | S  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für geringfi | 0,00           | 1.100     | 2.000     |                    |
| 24301   | 52200000* | S  | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall     | 4.721,00       | 27.500    | 42.500    |                    |
| 24301   | 52310000* | S  | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung         | 0,00           | 56.947    | 65.000    | dav.46T€ Reinigung |
| 24301   | 52311000  | S  | Aufwendungen für Instandhaltung/Instandsetzung            | 0,00           | 2.500     | 2.500     |                    |
| 24301   | 52380000  | S  | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- u    | 0,00           | 1.500     | 1.500     |                    |
| 24301   | 56150000  | S  | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung               | 0,00           | 300       | 500       |                    |
| 24301   | 56300000* | S  | Geschäftsaufwendungen                                     | 49,92          | 500       | 600       |                    |
| 24301   | 56411000  | S  | Gebäudeversicherungen                                     | 0,00           | 4.000     | 4.000     |                    |
| 24301   | 56930000* | S  | Repräsentationen                                          | 1.533,00       | 1.553     | 0         |                    |