

Beschluss der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026

<i>Organisationseinheit:</i>	<i>Datum</i>	
Finanzverwaltung	28.01.2026	
<i>Vorlagenersteller:</i>	<i>Antragsteller:</i>	
Christian Russow		
<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö/N</i>
Gemeindevorstand Papendorf (Entscheidung)	10.02.2026	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevorstand der Gemeinde Papendorf beschließt die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 mit Ihren Anlagen.

Sachverhalt

Finanzielle Auswirkungen

Der Entwurf des Haushaltplanes 2026 wurde auf der Grundlage der Anmeldungen der Fachämter aufgestellt. Am 30.10.2025 hat die Finanzverwaltung den Entwurf mit dem Bürgermeister und den Fachbereichsleitern abgestimmt.

Derzeit weist der Ergebnishaushalt jahresbezogen einen **Überschuss** in Höhe von 127.900 EUR (Z 25) aus.

Der Finanzhaushalt ist jahresbezogen **nicht** ausgeglichen.

Das jahresbezogene **Defizit** beträgt 1.065.800 EUR (Z 37). Für die veranschlagten Investitionen werden 963.500 EUR (Z 28) benötigt. Insgesamt müssen Finanzmittel im Umfang von 1.065.800 EUR (Z 36) bereitgestellt werden.

Die Finanzplanjahre 2026 bis 2029 des Ergebnishaushaltes weisen negative Salden aus. Im Finanzhaushalt werden bis 2029 negative Salden ausgewiesen.

Die Orientierungsdaten des Landes liegen vor und sind eingearbeitet.

Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt, in dem neben den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen auch die Abschreibungen für die Investitionsmaßnahmen und die in der Gemeinde vorhandenen Vermögensgegenstände erwirtschaftet werden müssen, stehen Erträge im Umfang von 4.529.800 EUR und Aufwendungen in Höhe von 4.401.900 EUR gegenüber. Somit beträgt das Jahresergebnis 127.900 EUR (Zeile 25).

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 1.572.200 EUR (Vorjahr 1.411.000 EUR) mit 43,57% der Umlagegrundlage 3.608.446,18 EUR ein. Die Amtsumlage wurde mit 463.600 EUR mit einem Prozentsatz von 13,57% (Vorjahr 392.500 EUR bei 12,27%) veranschlagt. Auch im Jahr 2026 erfolgt eine Entlastung der Amtsumlage.

Die Steuererträge (A Steuer, B Steuer) wurden auf der Basis der tatsächlichen Veranlagung 2025 angesetzt. Die Gewerbesteuer ist nach den vom Finanzamt festgesetzten Vorauszahlungen in Höhe von 876.000 EUR eingestellt (Vorjahr 850.000 EUR). Die Gewerbesteuerumlage wird auf den Ertrag der Gewerbesteuer berechnet.

Die Einkommens- und Umsatzsteueranteile werden insgesamt in Höhe von 1.943.300 EUR veranschlagt und erhöhen sich damit gegenüber dem Vorjahr um 142.000 EUR. Schlüsselzuweisungen werden mit 239.700 EUR (Vorjahr 318.000) geplant.

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit werden in Höhe von 45.000 EUR (Vorjahr 45.000 EUR) berücksichtigt. Für Aus- und Fortbildung werden 2.200 EUR (Vorjahr 2.000 EUR) inkl. Bürgermeisterwoche veranschlagt.

Die Kostenerstattung für die Bauhofumlage an das Amt wird in Höhe von 245.900 EUR (Vorjahr 266.200 EUR) veranschlagt.

Das Produkt Brandschutz wurde gegenüber dem Vorjahr mit einem um 6.200 EUR gestiegenen Gesamtzuschuss von 196.200 EUR (inkl. Unterhaltung von Teichen) für die laufende Geschäftstätigkeit beantragt. Besondere Berücksichtigung fanden dabei die Gerät- und Fahrzeugunterhaltung (25.000 EUR), Alarmierung der Feuerwehr (2.300 EUR), die Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr (2.800 EUR inkl. Amtszeltlager) und die Dienst- und Schutzkleidung (17.000 EUR).

Auch ein Zuschuss für die Kameradschaftskasse (2.000 EUR) wurde eingestellt. Für die Unterhaltung von Teichen werden Mittel in Höhe von 15.000 EUR (Vorjahr 14.000 EUR) für einzelne Maßnahmen beantragt.

Für den Schullastenausgleich Grundschule werden Mittel in Höhe von 32.200 EUR (Vorjahr 38.000 EUR) bei einer Schülerzahl von 20 Schülern geplant.

Die Amtsschulumlage für die Grundschule wird in Höhe von 132.400 EUR bei einer Schülerzahl von 86 Schülern (Vorjahr 149.000 EUR für 91 Schüler) veranschlagt.

Die Amtsschulumlage Regionale Schule wird in Höhe von 143.700 EUR (inkl. Kredite) bei einer Schülerzahl von 76 Schülern (Vorjahr 155.500 EUR für 83 Schüler) veranschlagt. Der Schullastenausgleich für Regionale Schulen wird in Höhe von 10.600 EUR bei einer Schülerzahl von 7 Schülern geplant (Vorjahr 6.000 EUR für 4 Schüler).

Zur Ausfinanzierung des Produktes Schulsport halle Papendorf werden aus den Produkten 21101 Grundschule und 21500 Regionale Schule aus den Gemeinden anteilig Umlagen erhoben. Die Umlage wird in Höhe von 19.500 EUR bei einer Schülerzahl von 179 Schülern (Vorjahr 30.400 EUR für 179 Schüler) veranschlagt.

Die Mittel für Heimat- und Kulturpflege werden nahezu wie im Vorjahr veranschlagt. Für die Gemeindechronik sowie das Wappen werden 4.500 EUR geplant.

Die Ausgleichszahlungen für Kinder in Tageseinrichtungen werden in Höhe von 540.000 EUR für 211 Kinder (Vorjahr 564.800 EUR für 230 Kinder) veranschlagt

In den Produkten Jugendzentrum und Spielplätze werden die Mittel nahezu konstant zum Vorjahr gehalten.

Der Zuschuss an die SG Warnow Papendorf e. V. wird in Höhe von 16.400 EUR veranschlagt.

Im Produkt Sportstätten bewegen sich die beantragten Ansätze im Rahmen des Vorjahres.

Für die Unterhaltung und Instandsetzung der kommunalen Wohnungen werden Mittel in Höhe von 60.000 EUR geplant.

Die Erträge aus Konzessionsabgaben werden in Höhe von 80.000 EUR (Vorjahr 80.000 EUR) geplant.

Für Stromkosten der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 25.000 EUR (Vorjahr 27.000 EUR) benötigt. Die Abrechnung der Anlagen Ende 2025 ist abzuwarten.

Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung werden in Höhe von 125.000 EUR (Vorjahr 100.000 EUR) beantragt.

Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung werden Mittel in Höhe von 12.000 EUR (10.000 EUR) für die technische und bauliche Unterhaltung bereitgestellt. Für den Winterdienst werden wie im Vorjahr Mittel in Höhe von 27.000 EUR (Vorjahr 36.300 EUR) bereitgestellt

Für die Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen und die Baumpflege wurden die Mittel zum Teil an den Vorjahresbedarf angepasst. Für die Grünschnittentsorgung werden 30.000 EUR geplant.

Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband werden in Höhe von 44.000 EUR (Vorjahr 43.000 EUR) veranschlagt.

Für das Gemeindezentrum werden die Mittel nahezu wie auch im Vorjahr beantragt, hinzu kommt die geplante Einstellung eines Objektverantwortlichen.

Finanzaushalt

Der Finanzaushalt umfasst 3.905.800 EUR Einzahlungen und 4.888.200 EUR Auszahlungen für die laufende Geschäftstätigkeit. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt somit im -982.400 EUR (Z 18).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 0 EUR (Z 29), da den Auszahlungen von 963.500 EUR Einzahlungen von 963.500 EUR gegenüberstehen.

Neu beantragt wurden u. a. Mittel für:

- Löschwasserentnahmestelle Sildemow 15.000 EUR
- Radwegneubau Groß Stove - Biestow 20.000 EUR
- Ausweichstellen Sildemow 50.000 EUR
- Sanierung Hinner de Hääch 100.000 EUR
- Gehweg Gragetopshof 50.000 EUR
- Ausbau Alter Schulweg Niendorf 20.000 EUR
- Neubau Beleuchtung Achterdurwech 60.000 EUR
- Ausbau der Straße Erdkuhle/Am Wiesengrund 165.000 EUR
- Eigenanteil Erschließung B Plan 23 355.000 EUR
-

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen werden in Höhe von 92.000 EUR geplant. Das FAG hat die Infrastrukturpauschale (ISP) zur Verbesserung der kommunalen Investitionstätigkeit bzw. Instandhaltungsmaßnahmen gewährt.

Die Einzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen für den pauschalen Ausgleich der Straßenausbaubeiträge werden in Höhe von 37.000 EUR erwartet.

Zudem erfolgte gegenüber dem Haushaltplanentwurf eine statistische Umbuchung in Höhe von 834.500 EUR. Diese Summe ist als Auszahlung bei Sonstigen laufenden Auszahlungen geplant und als Einzahlung bei Sonstigen Investitionseinzahlungen. Es ändert sich nichts an der Höhe der liquiden Mittel der Gemeinde Papendorf

Damit belaufen sich die Investitionseinzahlungen auf 963.500 EUR (Zeile 24).

Für Tilgungsleistungen müssen 83.400 EUR (Zeile 34) aufgewendet werden.

Insgesamt ergibt sich eine Abnahme der liquiden Mittel um 1.065.800 EUR (Zeile 36).

Anlage/n

1	HH Satzung mit Vorbericht_Stellenplan_Anlagen_Papendorf_neu (öffentlich)
2	Ergebnishaushalt_Papendorf_2026 (öffentlich)
3	Finanzhaushalt_Papendorf_2026_neu (öffentlich)
4	Produkte Ergebnisplan Papendorf 2026 (öffentlich)
5	Investitionen2026 - Papendorf (öffentlich)

Gemeinde Papendorf
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr
2026**



Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung der Gemeinde Papendorf für das Haushaltsjahr 2026	2
1. Grundlagen und Rahmenbedingungen.....	4
2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung.....	5
3. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	6
3.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs.....	6
3.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	6
3.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum	6
3.2. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum	7
4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum.....	8
5. Ergebnishaushalt.....	8
5.1. Erträge	8
5.2. Aufwendungen	10
5.3. ABC Analyse.....	16
Kennzahlen.....	18
5.5 Finanzaushalt	21
5.6. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen	21
5.7. Verpflichtungsermächtigungen	24
5.8. Verbindlichkeiten	24
5.8.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	24
5.8.2. Entwicklung der Schulden	24
5.8.3. Kassenkredite	25
5.9. Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	25
5.10. Entwicklung der Sonderposten.....	25
5.11. Entwicklung der Rückstellungen.....	26
5.12. Übersicht über freiwillige Leistungen	26
6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	27
7. Stellenplan.....	27
8. Fazit und Ausblick	27

Anlagen:

- Muster 4a Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Muster 4b Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen
- Muster 5b Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum
- Auszug Rubikon
- Stellenplan
- Stellenplanquerschnitt
- Veränderungsliste Stellenplan

Allgemeine Hinweise

Haushaltssatzung der Gemeinde Papendorf für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevorvertretung vom 10.02.2026 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnisplan auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	4.035.100,00 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	4.401.900,00 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderungen der Rücklagen von	127.900,00 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	3.905.800,00 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von	4.971.600,00 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-1.065.800,00 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	963.500,00 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	963.500,00 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	0,00 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 386.000 EUR.

§ 5 Hebesätze

Information zu den Hebesätzen

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

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	395 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	365 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	335 v. H.

§ 6 Amtsumlage

entfällt

§ 7 Stellenplan

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

§ 8
Weitere Vorschriften

keine

Nachrichtliche Angaben:

- | | | |
|----|--|---------------|
| 1. | Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31.12 des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 3.224.901 EUR |
| 2. | Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 1.119.924 EUR |
| 3. | Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich | 9.803.316 EUR |

Kritzow, den

Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 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 2.3 öffentlich aus.

Kritzow, den

Ort, Datum

Bürgermeister

1. Grundlagen und Rahmenbedingungen

Budgetdiskussion:

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2026 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 18.11.2025 vom Hauptausschuss der Gemeinde Papendorf diskutiert. Hierbei wurde die Haushaltslage des Gesamthaushaltes über alle Budgets dargelegt und die einzelnen Budgets/Teilhaushalte detailliert betrachtet. Entsprechend der Empfehlung des Hauptausschusses wurde anschließend der vorliegende Haushaltsplan mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2026 aufgestellt.

Haushaltserlass:

Die Orientierungsdaten des Ministeriums für Inneres und Europa für das Haushaltsjahr 2026 liegen vor und sind eingearbeitet.

Weitere wesentliche Grundlagen für die doppische Haushaltsplanung sind die Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern, die Gemeinde-Haushaltsverordnung-Doppik und die Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindeskassenvorordnung-Doppik in den aktuellen Fassungen.

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Papendorf zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch die Gemeindevorvertretung der Gemeinde Papendorf am 19.02.2015 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2026 sind die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2021 festgestellt. Für die Folgejahre liegen vorläufige Jahresabschlüsse vor, die in die Erläuterungen einbezogen werden.

2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung

Gemeindegebiet

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

Bevölkerungsentwicklung

Zum 01.01.2026 waren in der Gemeinde 2.453 Einwohner und somit 48 Einwohner weniger als im Vorjahr gemeldet.

Davon waren gemeldet in:	Papendorf	918 Einwohner
	Gragetopshof	77 Einwohner
	Groß Stöve	355 Einwohner
	Niendorf	528 Einwohner
	Sildemow	575 Einwohner

Charakteristik der Gemeinde Papendorf

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

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

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

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

3. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

3.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

3.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 27 keinen Fehlbetrag ausweist, also mindestens ausgeglichen ist.

Es wird in allen bisher abgeschlossenen bzw. vorläufig abgeschlossenen Haushaltsjahren bis 2023 ein positives Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen ausgewiesen.

Insoweit ist sowohl im Haushalt Jahr als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich nur durch die vorzutragenden Beträge im Ergebnishaushalt gegeben.

Entwicklung des Jahresergebnisses

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Jahresergebnis	50.208,25	-491.800	⬇️	127.900	⬆️	-135.200	⬇️	-83.000	⬆️	-180.900	⬇️

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 Haushaltvorjahren der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ausreicht, um Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

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

Im Haushalt Jahr 2023 und 2024 müssen erstmals die Vorräte aus Vorjahren zum Haushaltsausgleich herangezogen werden. In den Finanzplanjahren 2027 bis 2029 werden negative Salden ausgewiesen.

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-1.764.988,34	-372.900	⬆️	-1.065.800	⬇️	-88.400	⬆️	-15.400	⬆️	-55.600	⬇️
Jahresbezogener Saldo aus Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-1.673.939,65	-281.400	⬆️	-982.400	⬇️	-4.600	⬆️	47.200	⬆️	-52.100	⬇️

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionsfördermaßnahmen	91.048,69	91.500	➡	83.400	⬇	83.800	➡	62.600	⬇	3.500	⬇

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

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit 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 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde (Guthaben auf dem Verrechnungskonto der Einheitskasse beim Amt) werden Ende 2026 bei rund 305.000 € liegen und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes muss ein Kassenkredit in Anspruch genommen werden. Zu beachten sind zudem noch die vorgetragenen Haushaltsreste aus den Vorjahren.

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

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

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und planmäßige Tilgung von Krediten	-1.764.988,34	-372.900	⬆	1.065.800	⬇	-88.400	⬆	-15.400	⬆	-55.600	⬇
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.156.978,75	-820.200	⬇	0	⬆	-791.000	⬇	129.000	⬆	129.000	➡
Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	5.611,45	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡

Sofern in Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Jahr der Haushaltsausgleich im Finanzaushalt gegeben. Der Haushaltsausgleich ist in allen vorliegenden Haushaltsjahren gegeben.

4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

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

5. Ergebnishaushalt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Summe der Erträge	4.335.729,37	3.716.100	↓	4.529.800	↑	4.122.500	↓	4.123.500	↗	4.113.500	↗
Summe der Aufwendungen	4.285.521,12	4.207.900	↑	4.401.900	↗	4.257.700	↗	4.206.500	↗	4.294.400	↗
Jahresergebnis	50.208,25	-491.800	↓	127.900	↑	-135.200	↓	-83.000	↑	-180.900	↓

5.1. Erträge

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produksachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamterträgen
61100.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.835.700 EUR	41 %
61100.40130000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuer	876.000 EUR	19 %
61100.40121000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	415.800 EUR	9 %
61100.49300000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	402.700 EUR	9 %
61100.41111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisung	239.700 EUR	5 %
61100.40220000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	107.600 EUR	2 %
61200.49210000	Sonst. allg. Finanzwirtschaft - Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	92.000 EUR	2 %
52200.44110000	Kommunale Wohnungen - Erträge aus Vermietung (Kaltmiete)	85.000 EUR	2 %
54100.41510000	Gemeindestraßen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	82.600 EUR	2 %
54000.46250000	Konzessionsabgaben - Konzessionsabgaben Elektroenergie, Wasser, Gas	80.000 EUR	2 %
	Gesamt Erträge Top 10	4.217.100 EUR	93 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	4.529.800 EUR	100 %

Top der Mehrerträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Produksachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehrertrag	Anteil an den Gesamt mehrerträgen
61100.49300000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 EUR	402.700 EUR	402.700 EUR	45 %
61100.40121000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	240.000 EUR	415.800 EUR	175.800 EUR	20 %
61100.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.710.000 EUR	1.835.700 EUR	125.700 EUR	14 %
61200.49210000	Sonst. allg. Finanzwirtschaft - Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	0 EUR	92.000 EUR	92.000 EUR	10 %
55201.47600000	Gewässerunterhaltung - Finanzerträge aus Zweckverbänden	0 EUR	33.600 EUR	33.600 EUR	4 %
61100.40130000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuer	850.000 EUR	876.000 EUR	26.000 EUR	3 %
61100.40220000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	91.300 EUR	107.600 EUR	16.300 EUR	2 %
61100.40111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	19.500 EUR	27.000 EUR	7.500 EUR	1 %
61200.47150000	Sonst. allg. Finanzwirtschaft - Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	6.600 EUR	13.000 EUR	6.400 EUR	1 %
52200.44110001	Kommunale Wohnungen - Betriebskostenvorauszahlungen (Nebenkosten)	25.000 EUR	30.000 EUR	5.000 EUR	1 %
	Gesamt Mehrerträge Top 10			891.000 EUR	99 %
	Gesamt Mehrerträge Ergebnishaushalt			896.900 EUR	100 %

Top der Mindererträge gegenüber dem Vorjahresansatz

Produksachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderertrag	Anteil an den Gesamt mindererträgen
61100.41111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisung	318.000 EUR	239.700 EUR	78.300 EUR	94 %
36500.41510000	Tageseinrichtungen für Kinder - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.100 EUR	3.500 EUR	1.600 EUR	2 %
61100.40340000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Zweitwohnungssteuer	8.500 EUR	6.900 EUR	1.600 EUR	2 %
36602.41510000	Spielplätze - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.900 EUR	6.700 EUR	1.200 EUR	1 %
12600.43200000	Brandschutz - Gebühren Hilfeleistung Feuerwehr	500 EUR	100 EUR	400 EUR	0 %
61100.40320000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Hundesteuer	10.000 EUR	9.900 EUR	100 EUR	0 %
	Gesamt Mindererträge Top 6			83.200 EUR	100 %
	Gesamt Mindererträge Ergebnishaushalt			83.200 EUR	100 %

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz-plan 2027	+/-	Finanz-plan 2028	+/-	Finanz-plan 2029	+/-
41111000 - Schlüsselzuweisung	312.846,49	318.000	➡	239.700	⬇	239.700	➡	239.700	➡	239.700	➡
41510000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	123.300	⬆	120.500	➡	114.000	⬇	113.900	➡	113.900	➡
41510002 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Planung)	-117.200,00	0	⬆	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
Gesamt	195.646,49	441.300	⬆	360.200	⬇	353.700	➡	353.600	➡	353.600	➡

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz-plan 2027	+/-	Finanz-plan 2028	+/-	Finanz-plan 2029	+/-
44110000 – Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	168.166,20	153.300	⬇	156.600	➡	156.600	➡	156.600	➡	156.600	➡
44110001 – Mieten und Pacht 1	49.379,16	39.500	⬇	44.500	⬆	44.500	➡	44.500	➡	44.500	➡
44110002 – Mieten und Pacht 2	7.346,77	8.000	⬇	8.000	➡	8.000	➡	8.000	➡	8.000	➡
44190000 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.274,04	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
Gesamt	228.166,17	200.800	⬇	209.100	➡	209.100	➡	209.100	➡	209.100	➡

Sonstige Erträge

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz-plan 2027	+/-	Finanz-plan 2028	+/-	Finanz-plan 2029	+/-
4622 - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	4.550,50	100	⬇	100	➡	100	➡	100	➡	100	➡
4625 - Konzessionsabgaben	91.765,23	80.000	⬇	80.000	➡	80.000	➡	80.000	➡	80.000	➡
4629 - Sonstige	0,09	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
4661 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	2.665,93	0	⬇	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
Gesamt	98.981,75	80.100	⬇	80.100	➡	80.100	➡	80.100	➡	80.100	➡

5.2. Aufwendungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen beträgt 4.401.900,00 EUR (Vorjahr 4.207.900,00 EUR inkl. Nachtragshaushalt). Gegenüber 2025 werden die laufenden Aufwendungen um 194.000,00 EUR erhöht veranschlagt.

Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.54421000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Kreisumlage	1.572.700 EUR	36 %
36100.54143000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege - Ausgleichszahlungen	540.000 EUR	12 %
61100.54422000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Amtsumlage	463.600 EUR	11 %

Produksachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
11403.52543000	Bauhof - Bauhof Umlage an das Amt	245.900 EUR	6 %
54100.53500000	Gemeindest Straßen - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	161.500 EUR	4 %
21500.52543000	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge - Amtsschulumlage	143.700 EUR	3 %
21101.52543000	Grundschule Papendorf - Amtsschulumlage Grundschule	132.400 EUR	3 %
54100.52330000	Gemeindest Straßen - Straßenunterhaltung, Brückenprüfung	125.000 EUR	3 %
61100.54310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerumlage	100.000 EUR	2 %
12600.53800000	Brandschutz - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	61.000 EUR	1 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	3.545.800 EUR	81 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	4.401.900 EUR	100 %

Top der Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Produksachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Mehraufwendungen	Anteil an den Gesamtmehraufwendungen
61100.54421000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Kreisumlage	1.411.000 EUR	1.572.700 EUR	161.700 EUR	38 %
61100.54422000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Amtsumlage	392.500 EUR	463.600 EUR	71.100 EUR	17 %
51100.56255000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Flächennutzungsplan	0 EUR	60.500 EUR	60.500 EUR	14 %
54100.52330000	Gemeindest Straßen - Straßenunterhaltung, Brückenprüfung	100.000 EUR	125.000 EUR	25.000 EUR	6 %
55100.52311000	Öffentliches Grün - Grünschnittentsorgung	0 EUR	25.000 EUR	25.000 EUR	6 %
55100.52330000	Öffentliches Grün - Unterhaltung Baum- und Landschaftspflege	5.000 EUR	22.600 EUR	17.600 EUR	4 %
61100.54310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuerumlage	91.500 EUR	100.000 EUR	8.500 EUR	2 %
12600.52350000	Brandschutz - Geräte- und Fahrzeugunterhaltung	18.500 EUR	25.000 EUR	6.500 EUR	2 %
21500.52543001	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge - Schullastenausgleich	6.000 EUR	10.600 EUR	4.600 EUR	1 %
42400.52310000	Sportstätten - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0 EUR	4.000 EUR	4.000 EUR	1 %
	Gesamt Mehraufwendungen Top 10			384.500 EUR	90 %
	Gesamt Mehraufwendung Ergebnishaushalt			428.700 EUR	100 %

Top der Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahresansatz

Produksachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminaderaufwendungen
52200.52310000	Kommunale Wohnungen - Unterhaltung der Grundstücke WE und Instandsetzung von Leer-WE	121.000 EUR	60.000 EUR	61.000 EUR	26 %

Produksachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
36100.54143000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege - Ausgleichszahlungen	564.800 EUR	540.000 EUR	24.800 EUR	11 %
11401.56250000	Liegenschaften - Gutachten	31.000 EUR	9.000 EUR	22.000 EUR	9 %
11403.52543000	Bauhof - Bauhof Umlage an das Amt	266.200 EUR	245.900 EUR	20.300 EUR	9 %
21101.52543000	Grundschule Papendorf - Amtsschulumlage Grundschule	149.000 EUR	132.400 EUR	16.600 EUR	7 %
12600.52311000	Brandschutz - Instandhaltung/Instandsetzung FFw-Haus	32.500 EUR	18.500 EUR	14.000 EUR	6 %
54100.52210000	Gemeindestraßen - Strom Straßenbeleuchtung	27.000 EUR	15.000 EUR	12.000 EUR	5 %
21500.52543000	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge - Amtsschulumlage	155.500 EUR	143.700 EUR	11.800 EUR	5 %
24301.52543000	Schulartübertragende Maßnahmen Sporthalle - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30.400 EUR	19.500 EUR	10.900 EUR	5 %
54100.52335000	Gemeindestraßen - Winterdienst, Streugutbehälter	36.300 EUR	27.000 EUR	9.300 EUR	4 %
	Gesamt Minderaufwendungen Top 10			202.700 EUR	86 %
	Gesamt Minderaufwendungen Ergebnishaushalt			234.700 EUR	100 %

Personalaufwendungen

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
501 - Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	46.701,46	53.600	↑	53.600	➡	53.600	➡	53.600	➡	53.600	➡
504 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.659,39	1.700	↓	1.700	➡	1.700	➡	1.700	➡	1.700	➡
Gesamt	49.360,85	55.300	↑	55.300	➡	55.300	➡	55.300	➡	55.300	➡

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
5220 - Aufwendungen für Wasser / Abwasser (Pachtflächen)	39.304,70	45.000	↑	40.600	↑	41.500	➡	41.500	➡	41.500	➡
5221 - Abfall	12.137,77	27.000	↑	15.000	↓	15.000	➡	15.000	➡	15.000	➡
5231 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	65.035,87	185.200	↑	148.300	↓	95.700	↓	95.700	➡	95.400	➡
5233 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	89.746,20	167.900	↑	204.600	↑	103.500	↓	103.500	➡	104.500	➡
5235 - Fahrzeugunterhaltung	19.085,64	18.500	➡	25.000	↑	25.000	➡	25.000	➡	25.000	➡
5236 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.642,33	2.800	↑	4.600	↑	3.300	↓	3.300	➡	3.300	➡
5237 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	↑	2.500	↑	2.500	➡	2.000	↓	2.000	➡
5238 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.757,91	1.800	↓	1.800	➡	1.800	➡	1.800	➡	1.800	➡
5248 - Sonstige bezogene Leistungen	2.535,00	3.000	↑	3.100	➡	3.100	➡	3.100	➡	3.100	➡
5249 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.326,15	2.800	↑	2.800	➡	2.800	➡	2.800	➡	2.800	➡

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz-plan 2027	+/-	Finanz-plan 2028	+/-	Finanz-plan 2029	+/-
5254 - an den öffentlichen Bereich	642.050,80	743.200	↑	682.300	↗	683.900	↗	620.900	↘	683.300	↑
5255 - an den privaten Bereich	1.635,80	1.700	↗	2.000	↑	2.000	↗	2.000	↗	2.000	↗
Gesamt	878.258,17	1.199.400	↑	1.132.600	↘	980.100	↙	916.600	↘	979.700	↗

Aufwendungen Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz-plan 2027	+/-	Finanz-plan 2028	+/-	Finanz-plan 2029	+/-
12600.50100000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	8.295	8.600	↗	8.600	↗	8.600	↗	8.600	↗	8.600	↗
12600.52200000 - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.092	6.800	↗	7.000	↗	7.000	↗	7.000	↗	7.000	↗
12600.52310000 - Unterhaltung Feuerwehrhaus	4.709	6.300	↗	7.000	↗	8.400	↗	8.400	↗	8.400	↗
12600.52311000 - Instandhaltung/Instandsetzung FFw-Haus	597	32.500	↗	18.500	↘	3.000	↘	3.000	↗	3.000	↗
12600.52337000 - Unterhaltung von Teichen	0	14.000	↗	15.000	↗	5.000	↘	5.000	↗	5.000	↗
12600.52350000 - Geräte- und Fahrzeugunterhaltung	19.086	18.500	↗	25.000	↗	25.000	↗	25.000	↗	25.000	↗
12600.52360000 - Alarmierung der Feuerwehr	296	1.000	↗	2.300	↗	1.000	↘	1.000	↗	1.000	↗
12600.52370000 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Mobiliar	0	0	↗	2.000	↗	2.000	↗	1.500	↘	1.500	↗
12600.52380000 - Unterhaltung der Hydranten	1.700	1.800	↗	1.800	↗	1.800	↗	1.800	↗	1.800	↗
12600.52490000 - Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	2.326	2.800	↗	2.800	↗	2.800	↗	2.800	↗	2.800	↗
12600.52549000 - Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0	600	↗	0	↘	600	↗	600	↗	0	↘
12600.52551000 - Verdienstausfall an private Arbeitgeber	1.636	1.700	↗	2.000	↗	2.000	↗	2.000	↗	2.000	↗
12600.53200000 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	500	↗	500	↗	300	↘	0	↘	0	↗
12600.53400000 - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	10.800	↗	10.800	↗	10.800	↗	10.800	↗	10.800	↗
12600.53500000 - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	7.000	↗	8.200	↗	8.200	↗	8.200	↗	8.200	↗
12600.53800000 - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0	58.500	↗	61.000	↗	61.000	↗	61.000	↗	61.000	↗
12600.54159000 - Zuschuss LKW Führerschein	3.357	0	↘	0	↗	0	↗	0	↗	0	↗
12600.54190000 - Zuschuss Kameradschaftskasse	1.500	2.000	↗	2.500	↗	2.500	↗	2.500	↗	2.500	↗
12600.56120000 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	509	1.000	↗	1.500	↗	1.000	↘	1.000	↗	1.000	↗
12600.56120001 - Aufwendungen Nutzung Sporthalle	0	0	↗	2.500	↗	2.500	↗	2.500	↗	2.500	↗
12600.56130000 - Verpflegung bei Übungen, Einsätzen und Ausbildung	132	500	↗	500	↗	500	↗	500	↗	500	↗
12600.56140000 - Arztuntersuchungen	554	600	↗	1.600	↗	1.000	↘	1.000	↗	1.000	↗
12600.56150000 - Dienst- und Schutzkleidung	15.516	17.000	↗	9.000	↘	9.000	↗	9.000	↗	9.000	↗
12600.56210000 - Miete Sirene	180	200	↗	200	↗	200	↗	200	↗	200	↗
12600.56250000 - Gefährdungsbeurteilung	2.172	0	↘	0	↗	0	↗	5.000	↗	0	↘
12600.56255000 - Machbarkeitsstudie Neubau Feuerwehrgerätehaus	27.013	6.500	↘	0	↘	0	↗	0	↗	0	↗

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
12600.56300000 - Geschäftsaufwendungen	4.353	1.000	↓	3.000	↑	2.000	↓	2.000	↗	2.000	↗
12600.56411000 - Gebäudeversicherungen	546	800	↑	1.000	↑	1.100	↗	1.200	↗	1.300	↗
12600.56412000 - Versicherungen	7.512	7.800	↗	9.000	↑	9.100	↗	9.200	↗	9.300	↗
12600.56420000 - Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband	253	400	↑	400	↗	400	↗	400	↗	400	↗
Gesamt	105.333	209.200	↑	203.700	↗	176.800	↓	181.200	↗	175.800	↗

Die Aufwendungen für Instandhaltung/Instandsetzung

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
11402.52311000 - Unterhaltung der Verweileinrichtung	79	800	↑	800	↗	800	↗	800	↗	500	↓
11402.52312000 - Aufwendungen für Reinigung	4.911	5.000	↗	5.500	↗	6.000	↗	6.000	↗	6.000	↗
12600.52310000 - Unterhaltung Feuerwehrhaus	4.709	6.300	↑	7.000	↑	8.400	↑	8.400	↗	8.400	↗
12600.52311000 - Instandhaltung/Instandsetzung FFw-Haus	597	32.500	↑	18.500	↓	3.000	↓	3.000	↗	3.000	↗
36500.52310000 - Aufwendungen für Unterhaltung, Wartung (umlegbare NK)	0	0	↗	500	↑	500	↗	500	↗	500	↗
36500.52311000 - Aufwendungen für Instandhaltung, Instandsetzung	550	2.000	↑	4.000	↑	4.000	↗	4.000	↗	4.000	↗
36601.52310000 - Unterhaltung, Wartung (umlegbare NK)	58	500	↑	500	↗	500	↗	500	↗	500	↗
36601.52311000 - Aufwendungen für Instandhaltung, Instandsetzung	685	2.000	↑	2.000	↗	2.000	↗	2.000	↗	2.000	↗
42400.52310000 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0	0	↗	4.000	↑	0	↓	0	↗	0	↗
42400.52313000 - Unterhaltung der Grundstücke	13.940	0	↓	0	↗	0	↗	0	↗	0	↗
52200.52310000 - Unterhaltung der Grundstücke WE und Instandsetzung von Leer-WE	22.134	121.000	↑	60.000	↓	60.000	↗	60.000	↗	60.000	↗
55100.52310000 - Unterhaltung öffentliche Grünflächen und Anlagen	420	1.500	↑	4.500	↑	1.500	↓	1.500	↗	1.500	↗
55100.52311000 - Grünschnittentsorgung	0	0	↗	25.000	↑	0	↓	0	↗	0	↗
57300.52310000 - Unterhaltung der Grundstücke Mehrgenerationenhaus	16.952	13.600	↓	16.000	↑	9.000	↓	9.000	↗	9.000	↗
Gesamt	65.036	185.200	↑	148.300	↓	95.700	↓	95.700	↗	95.400	↗

Kostenerstattungen, Kostenumlagen an den öffentlichen Bereich

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
11403.52543000 - Bauhof Umlage an das Amt	220.884	266.200	▲	245.900	▼	246.900	►	248.900	►	250.900	►
12600.52549000 - Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0	600	▲	0	▼	600	▲	600	►	0	▼
21100.52543000 - Schullastenausgleich örtlich unzuständige Schule	20.114	38.000	▲	32.200	▼	32.200	►	3.200	▼	32.200	▲
21101.52543000 - Amtsschulumlage Grundschule	141.131	149.000	▲	132.400	▼	132.400	►	132.400	►	132.400	►
21500.52543000 - Amtsschulumlage	142.969	155.500	▲	143.700	▼	143.700	►	143.700	►	143.700	►
21500.52543001 - Schullastenausgleich	4.931	6.000	▲	10.600	▲	10.600	►	10.600	►	10.600	►
24301.52543000 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28.166	30.400	▲	19.500	▼	19.500	►	19.500	►	19.500	►
54100.52544000 - Regenwasserkanalbenutzungsgebühren	38.103	50.000	▲	50.000	►	50.000	►	50.000	►	50.000	►
55200.52543000 - Verwaltungsgebühren Wasser- und Bodenverband	3.653	3.500	►	4.000	▲	4.000	►	4.000	►	0	▼
55200.52544000 - Beiträge Wasser- und Bodenverband	42.100	44.000	►	44.000	►	44.000	►	8.000	▼	44.000	▲
Gesamt	642.051	743.200	▲	682.300	▲	683.900	►	620.900	▲	683.300	▲

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
12600.52337000 - Unterhaltung von Teichen	0	14.000	▲	15.000	▲	5.000	▼	5.000	►	5.000	►
54100.52330000 - Straßenunterhaltung, Brückenprüfung	22.087	100.000	▲	125.000	▲	50.000	▼	50.000	►	50.000	►
54100.52333000 - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	14.354	10.000	▼	12.000	▲	13.000	▲	13.000	►	14.000	▲
54100.52334000 - Straßenreinigung, Straßenablaufreinigung	3.327	1.000	▼	1.000	►	1.000	►	1.000	►	1.000	►
54100.52335000 - Winterdienst, Streugutbehälter	43.053	36.300	▼	27.000	▼	27.000	►	27.000	►	27.000	►
54100.52338000 - Unterhaltung Verkehrsschilder	3.777	1.600	▼	2.000	▲	2.500	▲	2.500	►	2.500	►
55100.52330000 - Unterhaltung Baum- und Landschaftspflege	3.148	5.000	▲	22.600	▲	5.000	▼	5.000	►	5.000	►
Gesamt	89.746	167.900	▲	204.600	▲	103.500	▼	103.500	►	104.500	►

Abschreibungen

Abschreibungen werden in Höhe von 345.700 EUR (Vorjahr 341.300 EUR) geplant.

Zuwendungen und Umlagen

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
54143000 - Ausgleichszahlungen	511.498,56	564.800	▲	540.000	►	540.000	►	540.000	►	540.000	►
54151000 - Zuschuss Jugendsozialarbeit	20.247,85	18.200	▼	18.200	►	18.200	►	18.200	►	18.200	►
54159000 - Zuschuss an SG Warnow Papendorf e.V.	32.169,28	19.200	▼	17.200	▼	17.200	►	17.200	►	17.200	►

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz- plan 2027	+/-	Finanz- plan 2028	+/-	Finanz- plan 2029	+/-
54159001 - Zuschuss Dorfclub	0,00	0	➡	1.000	⬆	1.000	➡	1.000	➡	1.000	➡
54190000 - Zuschuss Kameradschaftskasse	1.500,00	2.000	⬆	2.500	⬆	2.500	➡	2.500	➡	2.500	➡
54310000 - Gewerbesteuerumlage	130.031,78	91.500	⬇	100.000	➡	100.000	➡	100.000	➡	100.000	➡
54421000 - Kreisumlage	1.394.003,24	1.411.000	➡	1.572.700	⬆	1.572.700	➡	1.572.700	➡	1.572.700	➡
54422000 - Amtsumlage	444.366,67	392.500	⬇	463.600	⬆	535.000	⬆	544.100	➡	574.400	➡
Gesamt	2.533.817,38	2.499.200	➡	2.715.200	➡	2.786.600	➡	2.795.700	➡	2.826.000	➡

Die sonstigen Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanz- plan 2027	+/-	Finanz- plan 2028	+/-	Finanz- plan 2029	+/-
5612 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.079	3.000	⬆	6.200	⬆	5.700	⬇	5.700	➡	5.700	➡
5613 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	232	800	⬆	800	➡	800	➡	800	➡	800	➡
5614 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	554	600	➡	1.600	⬆	1.000	⬇	1.000	➡	1.000	➡
5615 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	15.516	17.000	➡	9.000	⬇	9.000	➡	9.000	➡	9.000	➡
5621 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.950	3.700	⬇	6.500	⬆	8.500	⬆	6.500	⬇	6.500	➡
5624 - Datenverarbeitung	1.658	1.000	⬇	1.200	⬆	1.200	➡	1.200	➡	1.200	➡
5625 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	41.584	49.700	⬆	82.800	⬆	22.700	⬇	28.100	⬆	23.500	⬇
5629 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.197	7.000	➡	7.300	➡	8.000	➡	8.000	➡	8.000	➡
5630 - Geschäftsaufwendungen	6.291	3.400	⬇	5.400	⬆	4.400	⬇	4.400	➡	4.400	➡
5636 - Öffentlichkeitsarbeit	13	3.300	⬆	3.600	➡	3.600	➡	3.600	➡	3.600	➡
5641 - Versicherungsbeiträge	16.795	16.700	➡	22.000	⬆	23.200	➡	24.000	➡	24.700	➡
5642 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.408	2.600	➡	1.700	⬇	1.700	➡	1.700	➡	1.700	➡
5655 - Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen	-233	0	⬆	0	➡	0	➡	0	➡	0	➡
5693 - Repräsentationen	3.470	2.200	⬇	3.700	⬆	2.200	⬇	2.200	➡	2.200	➡
Gesamt	101.513	111.000	➡	151.800	⬆	92.000	⬇	96.200	➡	92.300	➡

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

5.3 ABC Analyse

Mit der ABC-Analyse können Objekte (z.B. Produkte einer Kommunalverwaltung) in die Klassen A, B und C eingeteilt werden.

Die hier vorgenommene ABC-Analyse klassifiziert alle Produkte des Ergebnishaushalts (alle Aufgaben), die im laufenden Planjahr mit einem negativen Ergebnis abschließen werden, somit einen negativen Deckungsbeitrag ausweisen werden.

Klasse A: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 300.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse B: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 100.000,00 EUR und bis 300.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse C: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 20.000,00 EUR und bis 100.000,00 EUR abschließen werden.

Bei Anwendung der Klassifizierung auf das laufende Haushaltsjahr ergeben sich folgende Resultate:

- 2 Produkte in Kategorie A
- 4 Produkte in Kategorie B
- 5 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-541.000 EUR	28 %	28 %	A
54100	Gemeindestraßen	-316.500 EUR	16 %	44 %	A
11403	Bauhof	-245.900 EUR	13 %	57 %	B
12600	Brandschutz	-184.900 EUR	10 %	67 %	B
21500	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	-177.400 EUR	9 %	76 %	B
21101	Grundschule Papendorf	-132.400 EUR	7 %	83 %	B
55100	Öffentliches Grün	-69.300 EUR	4 %	86 %	C
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-60.500 EUR	3 %	90 %	C
11104	Gremien	-55.900 EUR	3 %	92 %	C
21100	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	-32.200 EUR	2 %	94 %	C
36601	Jugendzentrum	-26.400 EUR	1 %	95 %	C
Negativer Deckungsbeitrag insgesamt		-1.930.000 EUR	100 %		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 44,43 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 38,37 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 12,66 %.

Ausgeglichen wird der Haushalt durch die folgenden Produkte, für die ein positives Ergebnis erwartet wird.

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.785.000 EUR	87 %	87 %
61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	110.800 EUR	5 %	92 %
54000	Konzessionsabgaben	80.000 EUR	4 %	96 %
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	34.500 EUR	2 %	98 %
55201	Gewässerunterhaltung	30.300 EUR	1 %	99 %
52200	Kommunale Wohnungen	17.300 EUR	1 %	100 %
Positiver Deckungsbeitrag insgesamt		2.057.900 EUR		
Negativer Deckungsbeitrag insgesamt		-1.930.000 EUR		
Gesamtergebnis		127.900 EUR		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von 127.900,00 EUR erwartet wird.

5.4 Kennzahlen

Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der an der Kernfinanzierungsmasse beteiligten Ertragsarten benannt. Ferner wird der prozentuale Anteil der Kernfinanzierungsmasse an der Summe der Erträge abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Innerhalb der Kernfinanzierungsmasse sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Grundsteuer A (EUR)	4011	19.577,79	19.500	27.000	27.000	27.000	27.000
Grundsteuer B (EUR)	4012	252.550,33	240.000	415.800	415.800	415.800	415.800
Gewerbesteuer (EUR)	4013	1.460.635,44	850.000	876.000	876.000	876.000	876.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (EUR)	4021	1.645.292,73	1.710.000	1.835.700	1.835.700	1.835.700	1.835.700
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	86.658,25	91.300	107.600	107.600	107.600	107.600
Hundesteuern (EUR)	4032	9.317,49	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	312.846,49	318.000	239.700	239.700	239.700	239.700
Bedarfszuweisungen vom Land (EUR)	4121	0,00	0	0	0	0	0
Kindertagesstättengebühren (EUR)	4321	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen (EUR)	4411	224.892,13	200.800	209.100	209.100	209.100	209.100
Summe Kernfinanzierung (EUR)		4.011.770,65	3.439.600	3.720.800	3.720.800	3.720.800	3.720.800
Summe Erträge (EUR)	4	4.335.729,37	3.716.100	4.529.800	4.122.500	4.123.500	4.113.500
Anteil Kernfinanzierung (%)		92,53	92,56	82,14	90,26	90,23	90,45

Steuerquote

Anteil der Steuern und der steuerähnlichen Erträge (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) an den Erträgen (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Steuern und steuerähnlicher Erträge (EUR)	400-404 abzgl. 5431	3.351.099,69	2.837.800	3.178.900	3.178.900	3.178.900	3.178.900
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5431	4.205.697,59	3.624.600	4.429.800	4.022.500	4.023.500	4.013.500
Steuerquote (%)		79,68	78,29	71,76	79,03	79,01	79,21

Zuwendungsquote

Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-414	312.846,49	318.000	239.700	239.700	239.700	239.700
Summe der Erträge (EUR)	4	4.335.729,37	3.716.100	4.529.800	4.122.500	4.123.500	4.113.500
Zuwendungsquote (%)		7,22	8,56	5,29	5,81	5,81	5,83

Wesentliche Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der wesentlichen Aufwandsarten benannt. Ferner der prozentuale Anteil der Summe der wesentlichen Aufwandsarten an der Summe der Aufwendungen.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	49.360,85	55.300	55.300	55.300	55.300	55.300
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0	0	0	0	0
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5231	65.035,87	185.200	148.300	95.700	95.700	95.400
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5232	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	541	565.415,69	604.200	578.900	578.900	578.900	578.900
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5431	130.031,78	91.500	100.000	100.000	100.000	100.000
Kreisumlage (EUR)	54421	1.394.003,24	1.411.000	1.572.700	1.572.700	1.572.700	1.572.700
Amtsumlage (EUR)	54422	444.366,67	392.500	463.600	535.000	544.100	574.400
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		2.648.214,10	2.739.700	2.918.800	2.937.600	2.946.700	2.976.700
Summe Aufwendungen (EUR)	5	4.285.521,12	4.207.900	4.401.900	4.257.700	4.206.500	4.294.400
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		61,79	65,11	66,31	68,99	70,05	69,32

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	4.335.729,37	3.716.100	4.529.800	4.122.500	4.123.500	4.113.500
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	4.285.521,12	4.207.900	4.401.900	4.257.700	4.206.500	4.294.400
Ergebnis E - A (EUR)		50.208,25	-491.800	127.900	-135.200	-83.000	-180.900
Aufwandsdeckungsgrad (%)		101,17	88,31	102,91	96,82	98,03	95,79

Dienstleistungsintensität

Anteil der Sach- und Dienstleistungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Sach- und Dienstaufwendungen (EUR)	52	878.258,17	1.199.400	1.132.600	980.100	916.600	979.700
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	4.285.521,12	4.207.900	4.401.900	4.257.700	4.206.500	4.294.400
Dienstleistungsintensität (%)		20,49	28,50	25,73	23,02	21,79	22,81

Transferaufwandsquote

Anteil der Aufwendungen, die ohne Gegenleistungen an Dritte erbracht werden, an der Summe der Aufwendungen in %. Bspw. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, allgemeine Zuweisungen an Land und Gemeinden.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Transferaufwendungen (EUR)	54	2.533.817,38	2.499.200	2.715.200	2.786.600	2.795.700	2.826.000
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	4.285.521,12	4.207.900	4.401.900	4.257.700	4.206.500	4.294.400
Transferaufwandsquote (%)		59,13	59,39	61,68	65,45	66,46	65,81

Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Zinsaufwendungen an den gesamten Aufwendungen im Haushalt dar. Die Zinslastquote ist somit eine Kennzahl für das Ausmaß der Belastung einer Kommune durch Aufwendungen für Fremdkapital, das in dieser oder einer vorherigen Haushaltsperiode aufgenommen wurde. Sie sollte möglichst gering gehalten werden, damit die Kommune in ihrem Handlungsspielraum nicht zu sehr eingeschränkt wird.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)	2029 (EUR)
Summe der Zinsaufwendungen (EUR)	57	3.861,77	1.700	1.300	800	300	100
Summe der ordentlichen Aufwendungen (EUR)	5	4.285.521,12	4.207.900	4.401.900	4.257.700	4.206.500	4.294.400
Zinslastquote (EUR)		0,09	0,04	0,03	0,02	0,01	0,00

5.5 Finanzhaushalt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Saldo Ifd. Ein- und Auszahlung vor Tilgung	-1.673.939,65	-281.400	↑	-982.400	↓	-4.600	↑	47.200	↑	-52.100	↓
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.156.978,75	-820.200	↓	0	↑	-791.000	↓	129.000	↑	129.000	⇒
Saldo Kredite für Investitionen	-91.048,69	-91.500	⇒	-83.400	↑	-83.800	⇒	-62.600	↑	-3.500	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	5.611,45	0	↓	0	⇒	0	⇒	0	⇒	0	⇒
Saldo Ifd. Ein- und Auszahlungen bis 31. Dezember	-1.764.988,34	-372.900	↑	-1.065.800	↓	-88.400	↑	-15.400	↑	-55.600	↓

5.6. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen

Investive Ein- und Auszahlungen kumuliert:

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
Einzahlungen	2.806.958,14	152.500,00	↓	963.500,00	↑	129.000,00	↓	129.000,00	⇒	129.000,00	⇒
Auszahlungen	649.979,39	972.700,00	↑	963.500,00	↓	920.000,00	↑	0,00	↓	0,00	⇒
Saldo	2.156.978,75	-820.200,00	↓	0,00	↑	-791.000,00	↓	129.000,00	↑	129.000,00	⇒

Die Einzahlungen detailliert:

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
6814 - vom öffentlichen Bereich	128.355	115.500	↓	92.000	↓	92.000	⇒	92.000	⇒	92.000	⇒
6826 - Anzahlungen für Beiträge	38.005	37.000	⇒	37.000	⇒	37.000	⇒	37.000	⇒	37.000	⇒
6843 - Geleistete Investitionszuschüsse	535.872	0	↓	0	⇒	0	⇒	0	⇒	0	⇒
6851 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.125	0	↓	0	⇒	0	⇒	0	⇒	0	⇒
6853 - Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.380	0	↓	0	⇒	0	⇒	0	⇒	0	⇒
6857 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere sowie geringwertige Vermögensgegenstände	2.849	0	↓	0	⇒	0	⇒	0	⇒	0	⇒
6891 - Einzahlungsverrechnung gemäß § 12 Nummer 4 GemHVO-Doppik	2.023.373	0	↓	834.500	↑	0	↓	0	⇒	0	⇒
Gesamt	2.806.958	152.500	↓	963.500	↑	129.000	↓	129.000	⇒	129.000	⇒

Die Auszahlungen detailliert:

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
7844 - Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.047	110.700	↑	85.500	↓	0	↓	0	⇒	0	⇒

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
7851 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.374	30.000	▲	8.000	▼	0	▼	0	►	0	►
7853 - Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		603.104	725.000	▲	870.000	▲	920.000	▲	0	▼	0	►
7856 - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0	98.000	▲	0	▼	0	►	0	►	0	►
7857 - "Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige		14.454	9.000	▼	0	▼	0	►	0	►	0	►
Gesamt		649.979	972.700	▲	963.500	▼	920.000	▲	0	▼	0	►

Die Auszahlungen zur Kontengruppe 7853 detailliert:

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	+/-	Ansatz 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-	Finanzplan 2029	+/-
12600.78532000 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen		142.084	200.000	▲	15.000	▼	0	▼	0	►	0	►
54100.78532000 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen		461.020	525.000	▲	855.000	▲	920.000	▲	0	▼	0	►
Gesamt		603.104	725.000	▲	870.000	▲	920.000	▲	0	▼	0	►

Die wesentlichen Investitionen mit einem Volumen ab 50.000 EUR tabellarisch

Bezeichnung Maßnahme		Produkt		Investitions-Nr.		Summe-Einz.		Summe-Ausz.	
Radwegneubau Groß Stöve - Biestow		54100 - Gemeindestraßen		100		0		840.000	
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Ausz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	60.000	0	20.000	820.000	0	0
		Einz. gesamt	0	0	0	0	0	0	0
		Ausz. gesamt	0	60.000	0	20.000	820.000	0	0

Bezeichnung Maßnahme		Produkt		Investitions-Nr.		Summe-Einz.		Summe-Ausz.	
Neubau Gehweg Gragetopshof (Buswendeschleife - Bahnbrücke)		54100 - Gemeindestraßen		114		0		150.000	
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Ausz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanzplan 2027 (EUR)	Finanzplan 2028 (EUR)	Finanzplan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	0	0	50.000	100.000	0	0
		Einz. gesamt	0	0	0	0	0	0	0

Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Au sz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz- plan 2027 (EUR)	Finanz- plan 2028 (EUR)	Finanz- plan 2029 (EUR)
		Ausz. ge- samt	0	0	0	50.000	100.000	0	0

Bezeichnung Maßnahme		Produkt		Investitions-Nr.		Summe-Einz.		Summe-Ausz.	
Neubau Beleuchtung Achterdurwech		54100 - Gemein- destraßen		116		0		60.000	
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Au sz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz- plan 2027 (EUR)	Finanz- plan 2028 (EUR)	Finanz- plan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	0	0	60.000	0	0	0
		Einz. ge- samt	0	0	0	0	0	0	0
		Ausz. ge- samt	0	0	0	60.000	0	0	0

Bezeichnung Maßnahme		Produkt		Investitions-Nr.		Summe-Einz.		Summe-Ausz.	
Ausbau der Straße Erdkuhle/Am Wies- engrund		54100 - Gemein- destraßen		56		0		175.446	
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Au sz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz- plan 2027 (EUR)	Finanz- plan 2028 (EUR)	Finanz- plan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	80.000	10.446	165.000	0	0	0
		Einz. ge- samt	0	0	0	0	0	0	0
		Ausz. ge- samt	0	80.000	10.446	165.000	0	0	0

Bezeichnung Maßnahme		Produkt		Investitions-Nr.		Summe-Einz.		Summe-Ausz.	
Sanierung Hinner de Hääch		54100 - Gemein- destraßen		94		0		107.912	
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Au sz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz- plan 2027 (EUR)	Finanz- plan 2028 (EUR)	Finanz- plan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	220.000	7.912	100.000	0	0	0
		Einz. ge- samt	0	0	0	0	0	0	0
		Ausz. ge- samt	0	220.000	7.912	100.000	0	0	0

Bezeichnung Maßnahme		Produkt		Investitions-Nr.		Summe-Einz.		Summe-Ausz.	
Ausweichstellen Sildemow - Bahnwär- terhaus		54100 - Gemein- destraßen		95		0		50.000	
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Au sz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz- plan 2027 (EUR)	Finanz- plan 2028 (EUR)	Finanz- plan 2029 (EUR)

Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Ausz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz-plan 2027 (EUR)	Finanz-plan 2028 (EUR)	Finanz-plan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	0	0	50.000	0	0	0
		Einz. gesamt	0	0	0	0	0	0	0
		Ausz. gesamt	0	0	0	50.000	0	0	0

Bezeichnung Maßnahme	Produkt	Investitions-Nr.	Summe-Einz.	Summe-Ausz.					
Eigenanteil Erschließung B 23	54100 - Gemeindestraßen	95	0	355.000					
Bezeichnung Konto	Konto	Einz./Ausz.	Ergebnis 2024 (EUR)	Ansatz 2025 (EUR)	Ergebnis 2025 (EUR)	Ansatz 2026 (EUR)	Finanz-plan 2027 (EUR)	Finanz-plan 2028 (EUR)	Finanz-plan 2029 (EUR)
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	78532000	Ausz.	0	0	0	355.000	0	0	0
		Einz. gesamt	0	0	0	0	0	0	0
		Ausz. gesamt	0	0	0	355.000	0	0	0

Die Infrastrukturpauschale in Höhe von 92.000 € wird für die Maßnahme 94 Sanierung Hinnerde Hääch eingesetzt.

5.7. Verpflichtungsermächtigungen

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

5.8. Verbindlichkeiten

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

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

5.8.2. Entwicklung der Schulden

Kredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 beträgt der Schuldenstand 252.414,98 EUR. Das entspricht bei 2.453 Einwohnern einer Verschuldung von 102,90 EUR je Einwohner. Alle Kredite werden mittelfristig getilgt.

Kre- dit- ge- ber	Zweck	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres						Zins- satz in %	getilgt
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		in EUR							
DKB	Schulerweiterungsbau	8.609,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43	15.02.2024
KfW	Mehrgenerationenhaus	38.437,00	31.437,00	24.437,00	17.437,00	10.437,00	3.437,00	0,09	15.05.2029
DKB	Sporthalle WSP FFW-Fahrzeug	379.294,43	303.855,00	227.977,98	151.659,46	74.897,00	0	0,60	31.12.2028
Summe Kreditmarkt		426.341,15	335.292,00	252.414,98	169.096,46	85.334,00	3.437,00		
Abbau/Tilgung		91.049,15	82.877,00	83.318,52	83.762,00	81.897,00	3.437,00		

Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung in Höhe von 83.318,52 EUR wird sich der Schuldenstand zum Jahresende 2026 auf 169.096,46 und somit auf 68,93 EUR je Einwohner verringern.

5.8.3. Kassenkredite

Die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist 2026 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 390.000 EUR veranschlagt. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

5.9. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

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

5.10. Entwicklung der Sonderposten

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

Als sonstiger Sonderposten werden daneben die von der Gemeinde angesparten Haushaltskonsolidierungsmittel ausgewiesen. Die weiteren Veränderungen im Finanzplanungszeitraum beruhen ausschließlich auf planmäßigen Auflösungen der Sonderposten.

5.11. Entwicklung der Rückstellungen

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

5.12. Übersicht über freiwillige Leistungen

Bezeichnung	Ansatz 2026
126 Brandschutz	
Erträge	0
Aufwendungen	6.800
Eigenanteil E/A	6.800
Einzahlungen	0
Auszahlungen	6.800
Eigenanteil Einz./Ausz.	6.800
281 Heimat/ Kultur-pflege	
Erträge	0
Aufwendungen	8.000
Eigenanteil E/A	8.000
Einzahlungen	0
Auszahlungen	8.000
Eigenanteil Einz./ Ausz.	8.000
36601 Jugendarbeit	
Erträge	0
Aufwendungen	26.400
Eigenanteil E/A	26.400
Einzahlungen	0
Auszahlungen	26.300
Eigenanteil Einz./Ausz.	26.300
36602 Spielplätze	
Erträge	6.700
Aufwendungen	14.500
Eigenanteil E/A	7.800
Einzahlungen	0
Auszahlungen	2.300
Eigenanteil Einz./Ausz.	2.300
421/424 Sportanlagen	
Erträge	1.600
Aufwendungen	26.800
Eigenanteil E/A	25.200
Einzahlungen	600
Auszahlungen	20.300
Eigenanteil	19.700
522 Komm. Wohnun-gen	

Bezeichnung		Ansatz 2026
Erträge		115.000
Aufwendungen		97.700
Eigenanteil E/A		-17.300
Einzahlungen		115.000
Auszahlungen		90.300
Eigenanteil Einz./Ausz.		-24.700
573 Gemeindezentrum		
Erträge		25.000
Aufwendungen		31.600
Eigenanteil E/A		6.600
Einzahlungen		22.500
Auszahlungen		27.100
Eigenanteil Einz./Ausz.		4.600
Summe Erträge		148.300
Summe Aufwendungen		211.800
Summe Eigenkapital E/A		63.500
Summe Einzahlungen		138.100
Summe Auszahlungen		181.100
Summe Einz./Ausz.		43.000

6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

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

7. Stellenplan

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2025 beträgt 0.

Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

8. Fazit und Ausblick

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

Der Ergebnishaushalt ist im Haushaltsjahr ausgeglichen und die Planungsfolgejahre weisen negative Salden aus. Der Finanzaushalt weist im Haushaltsjahr ebenfalls einen negativen Saldo aus.

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten							Erläuterungen
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2026	Tilgung	Kreditaufnahmen	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2026	Kontonummer	
			a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	a) Neuaufnahme b) Umschuldung			
			in €				
		1	2	3	4		
1.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	243.792,46	a) 83.400 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 c) 0	160.392	311-319	
1.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 c) 0	0	331-337	
2.1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0			0	321-329, 37431	
2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen	0			0	338	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)		243.792			160.392		

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen						Erläuterungen
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn 2026	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende 2026	Kontonummer
		1	2	3	4	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen	5.637	0	0	5.637	27-29
4	Summe	5.637	0	0	5.637	

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2024 - 2029)							
Nr.		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungs-daten	Planungs-daten	Planungs-daten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Liquide Mittel und Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (\\$ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	2.166.782,54	2.564.384	1.371.285	305.485	0	0
2	- Kassenkredite und Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (\\$ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	573.915	460.315
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.166.782,54	2.564.384	1.371.285	305.485	-573.915	-460.315
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.323.612,01	2.558.624	2.185.724	1.119.924	1.031.524	1.016.124
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0	0	0	0	0
6	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (\\$ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-1.764.988,34	-372.900,00	-1.065.800,00	-88.400,00	-15.400,00	-55.600,00
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.558.623,67	2.185.724	1.119.924	1.031.524	1.016.124	960.524
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-2.156.978,75	0	-820.200	-820.200	-1.611.200	-1.482.200
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)	2.156.978,75	-820.200,00	0,00	-791.000,00	129.000,00	129.000,00
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	0,00	-820.200	-820.200	-1.611.200	-1.482.200	-1.353.200
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	149,28	5.761	5.761	5.761	5.761	5.761
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (\\$ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummern 35 GemHVO-Doppik)	5.611,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	5.760,73	5.761	5.761	5.761	5.761	5.761
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.564.384,40	1.371.285	305.485	-573.915	-460.315	-386.915

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

Einwohner per 31.12. des Vorvorjahres: 2.464

Erhebungsjahr: 2026

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.097.001,00 €	
Jahresergebnis	127.900,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltjahres	3.224.901,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	91,7 %	-2
Jahresergebnis ausgeglichen?	Ja	0
Finanzaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.185.724,00 €	
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-710.800,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltjahres	1.474.924,00 €	
Ausgleich des Finanzaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	79,9 %	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	2.825.801,00 €	
Ergebnis je Einwohner	1.146,83 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	960.524,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	389,82 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltausgleich erreicht?	nicht relevant	0
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltjahres	9.803.316,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	9.404.216,00 €	0
Im Haushalt Jahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushalt Jahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	65,09 €	
Zinsquote	0,8 %	
Tilgungsquote	52 %	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	1,9 Jahre	
fristenkontrahente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	28,8 %	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	875,56 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	100 %	
freiwillige Leistungen je Einwohner	25,77 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	1,6 %	
Bemerkungen der Kommune	Der Jahresabschluss 2021 ist der letzte festgestellte Abschluss. Ab 2022 wurde so gut es geht mit vorläufigen Ergebnissen weiter gerechnet.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
GESAMTPUNKTZahl:	-7	
LEISTUNGSGRUPPE:	gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit	

Anlage 1

Stellenplan

Gemeinde Papendorf
Haushaltsjahr 2026

Lfd. Nr.	Bezeichnung d. Stelle Amts-/Funktionsbez.	Anzahl u. Bewertung im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vorjahres		Anzahl u. Bewer- tung im lfd. Haus- haltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
		Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	
		0,000	0	0,000	0	0,000	0	
		0,000		0,000		0,000		

keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Veränderungsliste zum Stellenplan Papendorf

Haushaltsjahr: 2026

Papendorf

Anlage Stellenplanquerschnitt
Haushaltsjahr: 2026

Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppe A)												Beschäftigte (Entgeldgruppen) TVöD (VKA)												Gesamt			
	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	15	14	13	12	11	10	S9 (11b)	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1
																												0,000
Summe Haushaltsjahr																												0,000
Summe Vorjahr																												0,000
mehr																												0,000
weniger																												0,000

Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt

Der doppische Haushalt besteht aus

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

1. Ergebnishaushalt

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

2. Finanzhaushalt

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

3. Teilhaushalte und Produkte

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

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

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

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

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

4. Stellenplan

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

5. Anlagen

Zu den Anlagen zählen:

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

Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppelischen Haushaltes (Budgetregelungen)

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

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

Regelungen zu den Teilhaushalten (Budgets)

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

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

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

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

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

Deckungsfähigkeit

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

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

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

Ausgenommen von dieser Regelung werden:

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

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

Mehrerträge in den einzelnen Budgets berechtigen gemäß § 13 (2) GemHVO-Doppik zu Mehraufwendungen in diesen Budgets. Das Gleiche gilt bei Mehreinzahlungen zugunsten der Auszahlungsermächtigungen.

Insbesondere berechtigen Mehrerträge/- einzahlungen bei der Gewerbesteuer (6110.4013) zu Mehraufwendungen/- auszahlungen für die auf die Erträge anfallende Gewerbesteuerumlage (6110.5431).

Ansätze für 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 jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

Übertragbarkeit

Nach § 15 (1) GemHVO-Doppik können **Ansätze für 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.

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

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

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

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

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

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

Werden **Investitionen** im Haushalt Jahr **nicht begonnen** und sollen diese im Folgejahr realisiert werden, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Haushalt folgejahres 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 Haushalt folgejahre 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.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnishaushalt						Erläute- rung Konto- nummer
		Ergebnisse 2024	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	
		in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.481.131,47	2.929.300	3.278.900	3.278.900	3.278.900	3.278.900	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	430.046,49	441.300	360.200	353.700	353.600	353.600	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.037,56	51.400	53.200	53.200	53.200	53.200	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	228.166,17	200.800	209.100	209.100	209.100	209.100	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	77.365,93	13.200	53.600	55.500	56.600	46.600	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	98.981,75	80.100	80.100	80.100	80.100	80.100	451, 46, 49190 000
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.335.729,37	3.716.100	4.035.100	4.030.500	4.031.500	4.021.500	
11	- Personalaufwendungen	49.360,85	55.300	55.300	55.300	55.300	55.300	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	878.258,17	1.199.400	1.132.600	980.100	916.600	979.700	52
14	- Abschreibungen	315.930,29	341.300	345.700	342.900	342.400	341.000	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.533.817,38	2.499.200	2.715.200	2.786.600	2.795.700	2.826.000	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.861,77	1.700	1.300	800	300	100	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	101.512,84	111.000	151.800	92.000	96.200	92.300	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.882.741,30	4.207.900	4.401.900	4.257.700	4.206.500	4.294.400	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	452.988,07	-491.800	-366.800	-227.200	-175.000	-272.900	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0	92.000	92.000	92.000	92.000	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	402.779,82	0	0	0	0	0	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	402.700	0	0	0	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	50.208,25	-491.800	127.900	-135.200	-83.000	-180.900	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.135.301	3.588.801	3.097.001	3.224.901	3.089.701	3.006.701	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahrs (Summe der Nummern 25 und 26)	3.588.801	3.097.001	3.224.901	3.089.701	3.006.701	2.825.801	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzhaushalt						Erläute- rung Konto- nummern
		Ergebnisse 2024	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	
		1	2	3	4	5	6	
		in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.238.931,29	2.929.300	3.278.900	3.278.900	3.278.900	3.278.900	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	286.335,08	318.000	239.700	239.700	239.700	239.700	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.602,26	43.800	44.400	44.400	44.400	44.400	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	228.330,76	200.800	209.100	209.100	209.100	209.100	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	642, 647- 648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	76.670,93	13.200	53.600	55.500	56.600	46.600	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	85.873,63	80.100	80.100	80.100	80.100	80.100	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.941.743,95	3.585.200	3.905.800	3.907.700	3.908.800	3.898.800	
10	- Personalauszahlungen	48.260,85	55.300	55.300	55.300	55.300	55.300	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	882.791,85	1.199.400	1.132.600	980.100	916.600	979.700	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.563.862,81	2.499.200	2.715.200	2.786.600	2.795.700	2.826.000	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.861,77	1.700	1.300	800	300	100	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.116.906,32	111.000	983.800	89.500	93.700	89.800	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	5.615.683,60	3.866.600	4.888.200	3.912.300	3.861.600	3.950.900	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.673.939,65	-281.400	-982.400	-4.600	47.200	-52.100	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.355,19	115.500	92.000	92.000	92.000	92.000	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	38.004,67	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	617.225,63	0	0	0	0	0	684- 686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.023.372,65	0	834.500	0	0	0	688- 689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	2.806.958,14	152.500	963.500	129.000	129.000	129.000	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	649.979,39	972.700	963.500	920.000	0	0	781, 784- 786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	4.888.200,00	0	0	0	0	0	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788- 789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	649.979,39	972.700	963.500	920.000	0	0	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	2.156.978,75	-820.200	0	-791.000	129.000	129.000	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	483.039,10	-1.101.600	-982.400	-795.600	176.200	76.900	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzhaushalt						Erläute- rung Konto- nummer
		Ergebnisse 2024	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	
		in €						
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	91.048,69	91.500	83.400	83.800	62.600	3.500	791, 792
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-91.048,69	-91.500	-83.400	-83.800	-62.600	-3.500	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	5.611,45	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	397.601,86	-1.193.100	-1.065.800	-879.400	113.600	73.400	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-1.764.988,34	-372.900	-1.065.800	-88.400	-15.400	-55.600	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltvorjahres	4.323.612,01	2.558.624	2.185.724	1.119.924	1.031.524	1.016.124	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	2.558.623,67	2.185.724	1.119.924	1.031.524	1.016.124	960.524	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahrs [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	2.023.372,65	0	834.500	0	0	0	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11101	Verwaltungssteuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt (Verwaltungssteuerung)					
		Ergebnisse 2024	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	11101.44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	2.665,93	0	0	0	0	0
	11101.46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.665,93	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.665,93	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.057,91	0	0	0	0	0
	11101.52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.057,91	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	11101.57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	3.032,26	7.200	9.200	9.200	9.200	9.200
	11101.56250000 Rechtsanwaltsgebühren Erläuterungen: in Abstimmung mit der LVB	0,00	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	11101.56300000 Geschäftsaufwendungen Erläuterungen: Tel./Büromaterial BM (Anlage)	864,53	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300
	11101.56360000 Internet / Mitteilungsblatt Erläuterungen: NEU Wartung/Pflege Internet pro Jahr 670 € + 10 Mehrseiten Mitteilungsblatt 700,00	13,43	800	1.600	1.600	1.600	1.600
	11101.56420000 Beiträge Erläuterungen: Tel./Büromaterial BM (Anlage)	2.154,30	2.200	1.300	1.300	1.300	1.300
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.090,17	7.200	9.200	9.200	9.200	9.200
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.424,24	-7.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.424,24	-7.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200

Gemeinde Papendorf

2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11104	Gremien

Teilergebnishaushalt (Gremien)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	
		2024	2025	2026	2027	2028	
				in €		2029	
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.203,04	0	0	0	0	0
	11104.44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.203,04	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.203,04	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	41.065,85	46.700	46.700	46.700	46.700	46.700
	11104.50110000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	38.406,46	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	11104.50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	2.659,39	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	7.989,11	7.200	9.200	7.800	7.900	8.000
	11104.56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Erläuterungen: Bürgermeisterwoche, Kostenerhöhung lt. Studieninstitut (ca. 2000 €), 200 € für Schulungen der GV	1.570,00	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200
	11104.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,20	300	300	300	300	300
	11104.56210000 Mieten	0,00	0	0	0	0	0
	11104.56240000 Datenverarbeitung Erläuterungen: Ersatz iPad	1.657,61	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
	11104.56412000 Versicherungen Erläuterungen: allgemeine Prämiensteigerungen	1.790,00	2.400	2.500	2.600	2.700	2.800
	11104.56930000 Repräsentationen, Ehrungen Erläuterungen: Jahresempfang 2026	2.871,30	1.500	3.000	1.500	1.500	1.500
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	49.054,96	53.900	55.900	54.500	54.600	54.700
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-46.851,92	-53.900	-55.900	-54.500	-54.600	-54.700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-46.851,92	-53.900	-55.900	-54.500	-54.600	-54.700

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11401	Liegenschaften

Teilergebnishaushalt (Liegenschaften)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.148,78	9.000	9.300	9.300	9.300	9.300
	11401.44110000 Erträge aus Verpachtung	10.077,78	9.000	9.300	9.300	9.300	9.300
	11401.44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.071,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	11401.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
	11401.46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	11.148,78	9.000	9.300	9.300	9.300	9.300
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,00	0	0	0	0	0
	11401.52200000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser (Pachtflächen)	5,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	300	300	300	300	300
	11401.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	300	300	300	300	300
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	1.993,10	31.300	9.300	9.300	9.300	9.300
	11401.56210000 Pacht Flur 4, Flurstück 137	210,00	300	300	300	300	300
	11401.56250000 Gutachten Erläuterungen: ein HH-Rest aus 2024 sollte zusätzlich übernommen werden	1.783,10	31.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	11401.56259000 Entschädigung Gartenlaube in Niendorf	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.998,10	31.600	9.600	9.600	9.600	9.600
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)						
		9.150,68	-22.600	-300	-300	-300	-300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)						
		9.150,68	-22.600	-300	-300	-300	-300

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11402	Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt (Gebäudemanagement)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.419,38	6.300	6.800	7.300	7.300	7.000
	11402.52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Verweileinrichtung	428,94	500	500	500	500	500
	11402.52311000 Unterhaltung der Verweileinrichtung	79,31	800	800	800	800	500
	11402.52312000 Aufwendungen für Reinigung	4.911,13	5.000	5.500	6.000	6.000	6.000
	11402.52313000 Unterhaltung Warnowhalle	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	52,46	100	200	200	300	300
	11402.56411000 Gebäudeversicherungen Verweileinrichtung Erläuterungen: allgemeine Prämiensteigerungen						
		52,46	100	200	200	300	300
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.471,84	6.400	7.000	7.500	7.600	7.300
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-5.471,84	-6.400	-7.000	-7.500	-7.600	-7.300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-5.471,84	-6.400	-7.000	-7.500	-7.600	-7.300

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt (Bauhof)					
		Ergebnisse 2024	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.884,00	266.200	245.900	246.900	248.900	250.900
	11403.52543000 Bauhof Umlage an das Amt	220.884,00	266.200	245.900	246.900	248.900	250.900
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	220.884,00	266.200	245.900	246.900	248.900	250.900
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-220.884,00	-266.200	-245.900	-246.900	-248.900	-250.900
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-220.884,00	-266.200	-245.900	-246.900	-248.900	-250.900

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12600	Brandschutz

Teilergebnishaushalt (Brandschutz)						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028
					in €	2029
		1	2	3	4	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	18.500	18.500	18.500	18.400
	12600.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	0	0	0
	12600.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	18.500	18.500	18.500	18.400
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	100	100	100
	12600.43200000 Gebühren Hilfeleistung Feuerwehr					
	Erläuterungen: nicht planbar, Abrechnung nach § 25 Abs. 2 BrSchG M-V	0,00	500	100	100	100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	200	200	200	200
	12600.44110000 Nutzungsentgelte Feuerwehr	100,00	200	200	200	200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0
	12600.46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0	0	0	0
	12600.46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	100,00	19.200	18.800	18.800	18.700
11	- Personalaufwendungen	8.295,00	8.600	8.600	8.600	8.600
	12600.50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit					
	Erläuterungen: Beschluss VO/OS/30-115/2024	8.295,00	8.600	8.600	8.600	8.600
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.441,34	86.000	83.400	58.600	58.100
	12600.52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.092,06	6.800	7.000	7.000	7.000
	12600.52310000 Unterhaltung Feuerwehrhaus	4.709,27	6.300	7.000	8.400	8.400
	12600.52311000 Instandhaltung/Instandsetzung FFw-Haus	596,87	32.500	18.500	3.000	3.000
	12600.52337000 Unterhaltung von Teichen	0,00	14.000	15.000	5.000	5.000
	12600.52350000 Geräte- und Fahrzeugunterhaltung					
	Erläuterungen: Wartung, Servicevertrag MAN HLF 10+TLF3000, Betankung, Reparaturen, Prüfung ortsv. Geräte, Schläuche, Absperrventile, Kleinmaterial (Schrauben etc.). Begründung: steigende Treibstoffkosten (ca. 450 € pro Quartal), Rest für anfallende Reparaturen	19.085,64	18.500	25.000	25.000	25.000
	12600.52360000 Alarmierung der Feuerwehr					
	Erläuterungen: Wartung Sirene, Beschaffung Funkmeldeempfänger (FME). Begründung: FME sind veraltet und bedürfen eines Austausches, die Empfindlichkeit und somit der Empfang der Alarmierungen lässt zunehmend nach. Altgeräte können laut Hersteller nicht mehr repariert werden, da Ersatzteilversorgung ausgelaufen.	295,55	1.000	2.300	1.000	1.000
	12600.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Mobiliar					
	Erläuterungen: Sitzgarnitur Außenbereich (1 Tisch, 10 Stühle). Nur Materialkosten, die Konstruktion sowie Fertigung würde Kamerad Drewing übernehmen (gelernter Bau- und Möbeltischler)	0,00	0	2.000	2.000	1.500
	12600.52380000 Unterhaltung der Hydranten	1.700,00	1.800	1.800	1.800	1.800
	12600.52490000 Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr					
	Erläuterungen: Zeltlager, Bekleidung, Wettkampfgeräte, Ausflüge, Weihnachtsfeier	2.326,15	2.800	2.800	2.800	2.800
	12600.52549000 Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	600	0	600	600
	12600.52551000 Verdienstausfall an private Arbeitgeber					
	Erläuterungen: Pflicht gem. § 11 Abs. 2 BrSchG M-V	1.635,80	1.700	2.000	2.000	2.000
14	- Abschreibungen	0,00	76.800	80.500	80.300	80.000
	12600.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	500	500	300	0

Gemeinde Papendorf
2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12600	Brandschutz

Teilergebnishaushalt (Brandschutz)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
					in €		
	12600.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
	12600.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	7.000	8.200	8.200	8.200	8.200
	12600.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	58.500	61.000	61.000	61.000	61.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.856,95	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	12600.54159000 Zuschuss LKW Führerschein Erläuterungen: für 2026 keine Notwendigkeit	3.356,95	0	0	0	0	0
	12600.54190000 Zuschuss Kameradschaftskasse Erläuterungen: Zuschuss Kameradschaftskasse für Weihnachtsfeier etc. Begründung: Aufgrund der steigenden Kosten für Verpflegung bei Jahreshauptversammlung, Präsenten zu runden Geburtstagen etc. wurde ein höherer Ansatz ab dem Jahr 2026 veranschlagt.	1.500,00	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	58.739,75	35.800	28.700	26.800	32.000	27.200
	12600.56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung Erläuterungen: 1. Hilfe Ausbildung 1/2026	508,87	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000
	12600.56120001 Aufwendungen Nutzung Sporthalle Erläuterungen: Entgelt Nutzung Sporthalle für Übung und Ausbildung	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
	12600.56130000 Verpflegung bei Übungen, Einsätzen und Ausbildung Erläuterungen: Verpflegungskosten bei Lehrgängen an der Feuerwehrtechnischen Zentrale, Getränke Brandeinsätze etc.	131,90	500	500	500	500	500
	12600.56140000 Arztuntersuchungen Erläuterungen: verpflichtende Überprüfungen Kraftfahrer und Atemschutzgeräterräger	553,78	600	1.600	1.000	1.000	1.000
	12600.56150000 Dienst- und Schutzkleidung Erläuterungen: neue Einsatzkleidung (Austausch) für neun Kameraden, Einkleidung neue Kameraden, Reinigung und Reparatur, siehe Erläuterung Wehrführung	15.516,15	17.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	12600.56210000 Miete Sirene Erläuterungen: Standortmiete Sirene Papendorf	180,00	200	200	200	200	200
	12600.56250000 Gefährdungsbeurteilung Erläuterungen: Turnusgemäß ist die Gefährdungsbeurteilung alle 4 Jahre durchzuführen	2.171,75	0	0	0	5.000	0
	12600.56255000 Machbarkeitsstudie Neubau Feuerwehrgerätehaus	27.013,05	6.500	0	0	0	0
	12600.56300000 Geschäftsaufwendungen Erläuterungen: Telefon, Internet, Büromaterial, Fachliteratur etc.	4.352,89	1.000	3.000	2.000	2.000	2.000
	12600.56411000 Gebäudeversicherungen Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	545,58	800	1.000	1.100	1.200	1.300
	12600.56412000 Versicherungen Erläuterungen: KSA/OKV: 2000 €, HFUK: 7000 €	7.512,42	7.800	9.000	9.100	9.200	9.300
	12600.56420000 Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband Erläuterungen: mitgliedsbezogener Pflichtbeitrag Kreisfeuerwehrverband	253,36	400	400	400	400	400
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	105.333,04	209.200	203.700	176.800	181.200	175.800
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-105.233,04	-190.000	-184.900	-158.000	-162.500	-157.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12600	Brandschutz

Teilergebnishaushalt (Brandschutz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-105.233,04	-190.000	-184.900	-158.000	-162.500	-157.100

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12800	Katastrophenschutz

Teilergebnishaushalt (Katastrophenschutz)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	12800.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	12800.56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige) Erläuterungen: derzeit nicht absehbar, keine aktuellen Informationen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	0,00	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produkt	21100	Grundschulen- Schulkostenbeiträge

Teilergebnishaushalt (Grundschulen- Schulkostenbeiträge)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	
		2024	2025	2026	2027	2028	
				in €		2029	
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.113,97	38.000	32.200	32.200	3.200	32.200
	21100.52543000 Schullastenausgleich örtlich unzuständige Schule Erläuterungen: Gemäß § 115 Schulgesetz M-V können für auswärtige Schüler/-innen Schulkostenbeiträge erhoben werden. Die Höhe der Schulkostenbeiträge bemisst sich nach den tatsächlich anfallenden Kosten der Schulträger. Die Ermittlung erfolgt auf Grundlage des § 1 der Schullastenausgleichsverordnung M-V und variiert entsprechend der Kosten in jedem Jahr. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 20 Schüler/-innen aus der Gemeinde Papendorf an örtlich nicht zuständigen Grundschulen beschult. Der durchschnittliche Schulkostenbeitrag aller auswärtigen Schulen lag in den vergangenen fünf Jahren bei ca. 1.500,00 EUR (20 x 1.500,00 EUR = 30.000,00 EUR). Dazu werden Beträge aus nachträglichen Endabrechnungen vergangener Schuljahre fällig. Diese Kosten werden auf Basis von Erfahrungswerten mit 2.200 EUR veranschlagt, so dass sich ein Bedarf von 32.200 EUR ergibt.	20.113,97	38.000	32.200	32.200	3.200	32.200
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	20.113,97	38.000	32.200	32.200	3.200	32.200
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-20.113,97	-38.000	-32.200	-32.200	-3.200	-32.200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-20.113,97	-38.000	-32.200	-32.200	-3.200	-32.200

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt (Grundschule Papendorf)					
		Ergebnisse 2024	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.131,02	149.000	132.400	132.400	132.400	132.400
	21101.52543000 Amtsschulumlage Grundschule						
	Erläuterungen:						
	Schulumlage GS WSP insgesamt: 264.700,00 EUR						
	Betrag pro Schülerin/Schüler: 1.538,95 EUR						
	Schülerzahl Gemeinde Papendorf: 86	141.131,02	149.000	132.400	132.400	132.400	132.400
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	141.131,02	149.000	132.400	132.400	132.400	132.400
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-141.131,02	-149.000	-132.400	-132.400	-132.400	-132.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-141.131,02	-149.000	-132.400	-132.400	-132.400	-132.400

Gemeinde Papendorf

2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produkt	21500	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge

Teilergebnishaushalt (Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	
		2024	2025	2026	2027	2028	
				in €		2029	
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	900	900	900	900	900
	21500.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	900	900	900	900	900
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	900	900	900	900	900
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.899,69	161.500	154.300	154.300	154.300	154.300
	21500.52543000 Amtsschulumlage Erläuterungen: Schulumlage RS WSP insgesamt: 507.900,00 EUR Betrag pro Schülerin/Schüler: 1.391,51 EUR Schülerzahl Gemeinde Papendorf: 76 Berechnung Schulumlage RS für Gemeinde Papendorf: 105.754,76 EUR zzgl. Schulumlage Förderdarlehen K2 Dach+Fassade: 2.172,07 EUR Schulumlage Förderdarlehen K1 Grundschule/Klassenräume: 2.641,30 EUR Schulumlage Förderdarlehen K7 Erweiterungsbau: 34.000,00 EUR						
		142.968,75	155.500	143.700	143.700	143.700	143.700
	21500.52543001 Schullastenausgleich Erläuterungen: Gemäß § 115 Schulgesetz M-V können für auswärtige Schüler/-innen Schulkostenbeiträge erhoben werden. Die Höhe der Schulkostenbeiträge bemisst sich nach den tatsächlich anfallenden Kosten der Schulträger. Die Ermittlung erfolgt auf Grundlage des § 1 der Schullastenausgleichsverordnung M-V und variiert entsprechend der Kosten in jedem Jahr. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 7 Schüler/-innen aus der Gemeinde Papendorf an örtlich nicht zuständigen Realschulen beschult. Der durchschnittliche Schulkostenbeitrag aller auswärtigen Schulen lag in den vergangenen fünf Jahren bei ca. 1.400,00 EUR (7 x 1.400,00 EUR = 9.800,00 EUR). Dazu werden Beträge aus nachträglichen Endabrechnungen vergangener Schuljahre fällig. Diese Kosten werden auf Basis von Erfahrungswerten mit 800 EUR veranschlagt, so dass sich ein Bedarf von 10.600 EUR ergibt.	4.930,94	6.000	10.600	10.600	10.600	10.600
14	- Abschreibungen	0,00	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
	21500.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18,51	0	0	0	0	0
	21500.57511000 Zinsen DKB Kto.6701291012 Schulerweiterung (alt)	18,51	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	147.918,20	185.500	178.300	178.300	178.300	178.300
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-147.918,20	-184.600	-177.400	-177.400	-177.400	-177.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-147.918,20	-184.600	-177.400	-177.400	-177.400	-177.400

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schulträgeraufgaben - Schülerbeförderung, Sonstiges
Produkt	24301	Schulartübertragende Maßnahmen Sporthalle

Teilergebnishaushalt (Schulartübertragende Maßnahmen Sporthalle)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.165,65	30.400	19.500	19.500	19.500	19.500
	24301.52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Erläuterungen: Umlage für den Neubau Sporthalle Warnschule Papendorf Umlageberechnung durch Gebäudemangement Herr Grell Umlage gesamt 2026: 51.700,00 EUR Umlagegrundlage Schülerzahl 2015 Gemeinde Papendorf: 179 Umlageberechnung Gemeinde Papendorf: 19.441,81 EUR						
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	28.165,65	30.400	19.500	19.500	19.500	19.500
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)						
		-28.165,65	-30.400	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)						
		-28.165,65	-30.400	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500

Gemeinde Papendorf
2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturflege
Produkt	28100	Heimat- und Kulturflege

Teilergebnishaushalt (Heimat- und Kulturflege)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	
		2024	2025	2026	2027	2028	
					in €	2029	
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	28100.44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.535,00	3.000	3.100	3.100	3.100	3.100
	28100.52480000 Dorffeste						
	Erläuterungen:						
	Gemeindliche Veranstaltungen, Dorffeste, Künstlersozialabgabe	2.535,00	3.000	3.100	3.100	3.100	3.100
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	677,08	1.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	28100.54159000 Zuschuss für Seniorenveranstaltungen						
	Erläuterungen:						
	= \$A\$35	677,08	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	28100.54159001 Zuschuss Dorfclub	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	598,67	3.500	2.700	2.700	2.700	2.700
	28100.56210000 Mieten für Veranstaltungen	0,00	200	0	0	0	0
	28100.56300000 Geschäftsaufwendungen						
	Erläuterungen:						
	Seit 2022 nicht mehr angefallen	0,00	100	0	0	0	0
	28100.56360000 Gemeindechronik und Wappen						
	Erläuterungen:						
	Chronik Teil 2 (Druck)	0,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	28100.56930000 Ehrungen und Veranstaltungen für Senioren						
	Erläuterungen:						
	Aufwendungen für Alters- und Ehejubiläen sowie weitere Ehrungen	598,67	700	700	700	700	700
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.810,75	7.700	8.000	8.000	8.000	8.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.810,75	-7.700	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.810,75	-7.700	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000

Teilergebnishaushalt (Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
		2024			in €		
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	511.498,56	564.800	541.000	541.000	541.000	541.000
	36100.54143000 Ausgleichszahlungen Erläuterungen: Gemäß § 27 (1) KiföG MV beteiligen sich die Gemeinden für Kinder, die ihren gewöhnlichen Aufenthalt in der Gemeinde haben, in Höhe von 31,49 Prozent an den Kosten des in Anspruch genommenen Platzes in einer Kindertageseinrichtung oder in der Kindertagespflege. Es werden ca. 211 Kinder aus der Gemeinde in Kindertageseinrichtungen betreut. Im Jahr 2025 wurden monatlich durchschnittlich ca. 45.000,00 EUR an den Träger der öffentlichen Jugendhilfe ausgezahlt.						
		511.498,56	564.800	540.000	540.000	540.000	540.000
	36100.54151000 Ausgleichszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	36100.54159000 Zuschuss an WALE	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	511.498,56	564.800	541.000	541.000	541.000	541.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-511.498,56	-564.800	-541.000	-541.000	-541.000	-541.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-511.498,56	-564.800	-541.000	-541.000	-541.000	-541.000

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36500	Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnishaushalt (Tageseinrichtungen für Kinder)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	5.100	3.500	3.200	3.200	3.200
	36500.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	5.100	3.500	3.200	3.200	3.200
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.485,22	61.500	61.500	61.500	61.500	61.500
	36500.44110000 Miete, Betriebskosten	68.485,22	61.500	61.500	61.500	61.500	61.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	68.485,22	66.600	65.000	64.700	64.700	64.700
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,06	2.000	4.500	4.500	4.500	4.500
	36500.52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (umlegbare NK)	0,00	0	0	0	0	0
	36500.52310000 Aufwendungen für Unterhaltung, Wartung (umlegbare NK)	0,00	0	500	500	500	500
	36500.52311000 Aufwendungen für Instandhaltung, Instandsetzung	550,06	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	36500.52311010 Beräumung B 23	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	24.000	24.000	23.900	23.800	23.800
	36500.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksähnliche Rechte	0,00	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700
	36500.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	300	300	200	100	100
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	1.229,80	1.500	2.000	2.100	2.200	2.300
	36500.56411000 Gebäudeversicherungen Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	1.229,80	1.500	2.000	2.100	2.200	2.300
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.779,86	27.500	30.500	30.500	30.500	30.600
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	66.705,36	39.100	34.500	34.200	34.200	34.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	66.705,36	39.100	34.500	34.200	34.200	34.100

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36601	Jugendzentrum

Teilergebnishaushalt (Jugendzentrum)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.178,49	6.300	6.000	6.000	6.000	6.000
	36601.52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (umlegbare NK)	2.435,65	3.800	3.500	3.500	3.500	3.500
	36601.52310000 Unterhaltung, Wartung (umlegbare NK)	57,51	500	500	500	500	500
	36601.52311000 Aufwendungen für Instandhaltung, Instandsetzung	685,33	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14	- Abschreibungen	0,00	100	100	100	100	100
	36601.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	100	100	100	100	100
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.247,85	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
	36601.54151000 Zuschuss Jugendsozialarbeit	20.247,85	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	1.215,22	1.400	2.100	2.300	2.500	2.700
	36601.56300000 Geschäftsaufwendungen Erläuterungen: GEMA, Internet (Deutsche Glasfaser)	1.073,20	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	36601.56411000 Gebäudeversicherungen Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	110,55	200	600	700	800	900
	36601.56412000 Versicherungen Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	31,47	100	400	500	600	700
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	24.641,56	26.000	26.400	26.600	26.800	27.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-24.641,56	-26.000	-26.400	-26.600	-26.800	-27.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-24.641,56	-26.000	-26.400	-26.600	-26.800	-27.000

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36602	Spielplätze

Teilergebnishaushalt (Spielplätze)						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	7.900	6.700	900	900
	36602.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	7.900	6.700	900	900
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	7.900	6.700	900	900
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.346,78	1.800	2.300	2.300	2.300
	36602.52360000 Unterhaltung der Spielplätze	1.346,78	1.800	2.300	2.300	2.300
14	- Abschreibungen	0,00	12.000	12.200	1.800	1.700
	36602.53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.500	1.500	1.400	1.400
	36602.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	10.500	10.700	400	300
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.346,78	13.800	14.500	4.100	4.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.346,78	-5.900	-7.800	-3.200	-3.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.346,78	-5.900	-7.800	-3.200	-3.100

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	42100	Förderung des Sports

Teilergebnishaushalt (Förderung des Sports)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.135,25	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	42100.54159000 Zuschuss an SG Warnow Papendorf e.V.	28.135,25	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	28.135,25	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-28.135,25	-18.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-28.135,25	-18.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000

Teilergebnishaushalt (Sportstätten)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	42400.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600	600	600	600	600
	42400.44110000 Pacht und Betriebskosten Sport	600,00	600	600	600	600	600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	600,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.940,40	0	4.000	0	0	0
	42400.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	4.000	0	0	0
	42400.52313000 Unterhaltung der Grundstücke	13.940,40	0	0	0	0	0
	42400.52543000 Umlage Sportplatzwart	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	6.500	6.500	6.500	6.500	5.100
	42400.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42400.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.000
	42400.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	100
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	663,23	800	1.300	1.400	1.500	1.600
	42400.56411000 Gebäudeversicherungen Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	663,23	800	1.300	1.400	1.500	1.600
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	14.603,63	7.300	11.800	7.900	8.000	6.700
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-14.003,63	-5.700	-10.200	-6.300	-6.400	-5.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-14.003,63	-5.700	-10.200	-6.300	-6.400	-5.100

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Teilergebnishaushalt (Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	3.718,22	0	60.500	0	0	0
	51100.56255000 Flächennutzungsplan Erläuterungen: 2.500 € für Digitalisierung der Bauleitpläne. Gestaltungssatzung	13,00	0	60.500	0	0	0
	51100.56255003 B 23 An der Beke (ehemals Mehrgenerationenwohnhäuser Papendorf) Erläuterungen: Der ansatz wird nach § 15(1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.	0,00	0	0	0	0	0
	51100.56255008 B.-Plan Nr. 28 Mittenkamp (Fläche der TEK)	3.705,22	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.718,22	0	60.500	0	0	0
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.718,22	0	-60.500	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.718,22	0	-60.500	0	0	0

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produkt	52200	Kommunale Wohnungen

Teilergebnishaushalt (Kommunale Wohnungen)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.640,32	107.000	115.000	115.000	115.000	115.000
	52200.44110000 Erträge aus Vermietung (Kaltmiete)	88.903,20	82.000	85.000	85.000	85.000	85.000
	52200.44110001 Betriebskostenvorauszahlungen (Nebenkosten)	34.737,12	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	123.640,32	107.000	115.000	115.000	115.000	115.000
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.427,55	143.400	80.500	81.000	81.000	81.000
	52200.52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	23.293,65	22.400	20.500	21.000	21.000	21.000
	52200.52310000 Unterhaltung der Grundstücke WE und Instandsetzung von Leer-WE	22.133,90	121.000	60.000	60.000	60.000	60.000
14	- Abschreibungen	0,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
	52200.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	9.631,54	8.100	9.800	10.500	10.500	10.500
	52200.56290000 Verwaltungskosten WE	6.168,96	6.000	6.200	6.500	6.500	6.500
	52200.56411000 Gebäudeversicherungen Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	3.462,58	2.100	3.600	4.000	4.000	4.000
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	55.059,09	158.900	97.700	98.900	98.900	98.900
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	68.581,23	-51.900	17.300	16.100	16.100	16.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	68.581,23	-51.900	17.300	16.100	16.100	16.100

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produkt	54000	Konzessionsabgaben

Teilergebnishaushalt (Konzessionsabgaben)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	91.765,23	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	54000.46250000 Konzessionsabgaben Elektroenergie, Wasser, Gas	91.765,23	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	91.765,23	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	91.765,23	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	91.765,23	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produkt 54100 Gemeindestraßen

Teilergebnishaushalt (Gemeindestraßen)						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028
		1	2	3	4	5
in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	82.600	82.600	82.200	82.200
	54100.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	82.600	82.600	82.200	82.200
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	380,36	7.900	9.100	9.100	9.100
	54100.43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	380,36	300	300	300	300
	54100.43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	7.600	8.800	8.800	8.800
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0
	54100.44110000 Werbepachtvertrag	0,00	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	380,36	90.500	91.700	91.300	91.300
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.839,19	225.900	232.000	158.500	158.500
	54100.52210000 Strom Straßenbeleuchtung	12.137,77	27.000	15.000	15.000	15.000
	54100.52330000 Straßenunterhaltung, Brückenprüfung	22.087,01	100.000	125.000	50.000	50.000
	54100.52333000 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	14.354,12	10.000	12.000	13.000	13.000
	54100.52334000 Straßenreinigung, Straßenablaufreinigung	3.327,42	1.000	1.000	1.000	1.000
	54100.52335000 Winterdienst, Streugutbehälter	43.052,63	36.300	27.000	27.000	27.000
	54100.52338000 Unterhaltung Verkehrsschilder	3.777,47	1.600	2.000	2.500	2.500
	54100.52360000 Unterhaltung, Bewirtschaftung Verkehrseinrichtungen, Leiteinrichtungen, Poller etc.	0,00	0	0	0	0
	54100.52544000 Regenwasserkanalbenutzungsgebühren	38.102,77	50.000	50.000	50.000	50.000
14	- Abschreibungen	0,00	175.700	176.200	184.200	184.200
	54100.53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	13.300	13.300	13.300	13.300
	54100.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	161.000	161.500	169.500	169.500
	54100.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	1.400	1.400	1.400	1.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0
	54100.56210000 Miete von Technik	0,00	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	136.839,19	401.600	408.200	342.700	342.700
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-136.458,83	-311.100	-316.500	-251.400	-251.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-136.458,83	-311.100	-316.500	-251.400	-251.400
						-252.400

Teilergebnishaushalt (Öffentliches Grün)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	55100.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.567,58	7.000	53.100	7.500	7.500	7.500
	55100.52200000 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	0,00	0	500	500	500	500
	55100.52310000 Unterhaltung öffentliche Grünflächen und Anlagen	420,03	1.500	4.500	1.500	1.500	1.500
	55100.523311000 Grünschnittsorgung	0,00	0	25.000	0	0	0
	55100.52330000 Unterhaltung Baum- und Landschaftspflege	3.147,55	5.000	22.600	5.000	5.000	5.000
	55100.52370000 Unterhaltung Badegewässer	0,00	500	500	500	500	500
	55100.52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
	55100.53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	300	300	300	300	300
	55100.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	900	900	900	900	900
	55100.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	10.457,87	12.200	14.300	16.700	15.100	15.500
	55100.56210000 Mieten von Technik	3.560,12	3.000	6.000	8.000	6.000	6.000
	55100.56250000 Kontrolle, Beprobung von Badegewässern	6.897,75	9.200	8.300	8.700	9.100	9.500
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	14.025,45	23.500	71.700	28.500	26.900	27.300
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-14.025,45	-21.100	-69.300	-26.100	-24.500	-24.900
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-14.025,45	-21.100	-69.300	-26.100	-24.500	-24.900

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55200	Wasser- und Bodenverband

Teilergebnishaushalt (Wasser- und Bodenverband)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.057,20	43.000	44.000	44.000	44.000	44.000
	55200.43220000 Entgelte Wasser- und Bodenverband	25.057,20	43.000	44.000	44.000	44.000	44.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	55200.46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	25.057,20	43.000	44.000	44.000	44.000	44.000
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.753,70	47.500	48.000	48.000	12.000	44.000
	55200.52543000 Verwaltungsgebühren Wasser- und Bodenverband	3.653,42	3.500	4.000	4.000	4.000	0
	55200.52544000 Beiträge Wasser- und Bodenverband	42.100,28	44.000	44.000	44.000	8.000	44.000
14	- Abschreibungen	0,90	0	0	0	0	0
	55200.53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0
	55200.53990000 Sonstige Abschreibungen	0,90	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	26,60	0	0	0	0	0
	55200.56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	26,60	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	45.781,20	47.500	48.000	48.000	12.000	44.000
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-20.724,00	-4.500	-4.000	-4.000	32.000	0
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-20.724,00	-4.500	-4.000	-4.000	32.000	0

Gemeinde Papendorf
2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

Teilergebnishaushalt (Gewässerunterhaltung)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
				in €			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	55201.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.329,33	0	33.600	33.600	33.600	33.600
	55201.47600000 Finanzerträge aus Zweckverbänden	50.329,33	0	33.600	33.600	33.600	33.600
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	50.329,33	2.400	36.000	36.000	36.000	36.000
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	0,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
	55201.53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	50.329,33	-3.300	30.300	30.300	30.300	30.300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	50.329,33	-3.300	30.300	30.300	30.300	30.300

Gemeinde Papendorf
2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	57300	Gemeindezentrum

Herr Schottowski

Teilergebnishaushalt (Gemeindezentrum)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	57300.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.988,81	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
	57300.44110001 Miete Mehrgenerationenhaus	14.642,04	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
	57300.44110002 Betriebskosten Mehrgenerationenhaus	7.346,77	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	21.988,81	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	57300.50420000 Sozialversicherung, Unfallversicherung	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.001,46	25.100	24.600	18.000	18.000	18.000
	57300.52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	10.049,40	11.500	8.600	9.000	9.000	9.000
	57300.52310000 Unterhaltung der Grundstücke Mehrgenerationenhaus	16.952,06	13.600	16.000	9.000	9.000	9.000
14	- Abschreibungen	0,00	4.500	4.500	4.400	4.400	4.400
	57300.53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
	57300.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	300	300	200	200	200
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	2.425,01	1.900	2.500	3.000	3.000	3.000
	57300.56290000 Verwaltungskosten Mehrgenerationenhaus	1.028,16	1.000	1.100	1.500	1.500	1.500
	57300.56411000 Gebäudeversicherungen, Grundsteuer Erläuterungen: neue Gebäude/Inhaltsversicherung ab 01.01.25	1.396,85	900	1.400	1.500	1.500	1.500
	57300.56412000 Versicherungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	29.426,47	31.500	31.600	25.400	25.400	25.400
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.437,66	-6.500	-6.600	-400	-400	-400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-7.437,66	-6.500	-6.600	-400	-400	-400

Teilergebnishaushalt (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2024	2026	2027	2028	2029	
			in €				
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.481.131,47	2.929.300	3.278.900	3.278.900	3.278.900	3.278.900
	61100.40111000 Grundsteuer A	19.577,79	19.500	27.000	27.000	27.000	27.000
	61100.40112000 Grundsteuer A für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
	61100.40121000 Grundsteuer B	252.550,33	240.000	415.800	415.800	415.800	415.800
	61100.40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
	61100.40130000 Gewerbesteuer	1.460.635,44	850.000	876.000	876.000	876.000	876.000
	61100.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Erläuterungen: gemäß Mai-Steuerschätzung 2025	1.645.292,73	1.710.000	1.835.700	1.835.700	1.835.700	1.835.700
	61100.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Erläuterungen: gemäß Mai-Steuerschätzung 2025	86.658,25	91.300	107.600	107.600	107.600	107.600
	61100.40320000 Hundesteuer	9.317,49	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900
	61100.40340000 Zweitwohnungssteuer	7.099,44	8.500	6.900	6.900	6.900	6.900
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	312.846,49	318.000	239.700	239.700	239.700	239.700
	61100.41111000 Schlüsselzuweisung	312.846,49	318.000	239.700	239.700	239.700	239.700
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,09	0	0	0	0	0
	61100.46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,09	0	0	0	0	0
	61100.46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0
	61100.49190000 Erträge aus wertberichtigten Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.793.978,05	3.247.300	3.518.600	3.518.600	3.518.600	3.518.600
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	642,89	0	0	0	0	0
	61100.53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	642,69	0	0	0	0	0
	61100.53990000 Sonstige Abschreibungen	0,20	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.968.401,69	1.895.000	2.136.300	2.207.700	2.216.800	2.247.100
	61100.54310000 Gewerbesteuerumlage	130.031,78	91.500	100.000	100.000	100.000	100.000
	61100.54421000 Kreisumlage	1.394.003,24	1.411.000	1.572.700	1.572.700	1.572.700	1.572.700
	61100.54422000 Amtsumlage	444.366,67	392.500	463.600	535.000	544.100	574.400
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	-260,00	0	0	0	0	0
	61100.56551000 Aufwand EWB	0,00	0	0	0	0	0
	61100.56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	-260,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.968.784,58	1.895.000	2.136.300	2.207.700	2.216.800	2.247.100
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.825.193,47	1.352.300	1.382.300	1.310.900	1.301.800	1.271.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	1.825.193,47	1.352.300	1.382.300	1.310.900	1.301.800	1.271.500

Gemeinde Papendorf
2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen				
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produkt	61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft				

Frau Skrzypczak

Teilergebnishaushalt (Sonst. allg. Finanzwirtschaft)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	
		2024	2025	2026	2027	2028	
					in €	2029	
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	117.200,00	0	0	0	0	0
	61200.41510002 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Planung)	117.200,00	0	0	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.400,00	0	0	0	0	0
	61200.43700002 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (Planung)	-5.400,00	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.036,60	13.200	20.000	21.900	23.000	13.000
	61200.47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	17.769,67	6.600	13.000	14.900	16.000	6.000
	61200.47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	82,00	0	0	0	0	0
	61200.47900000 Kommunaler Anteilseignerverband e.dis Dividende	6.388,93	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	61200.47920000 Zinsen aus Steuernachforderungen	2.796,00	100	500	500	500	500
9	+ Sonstige Erträge	4.550,50	100	100	100	100	100
	61200.46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	4.550,50	100	100	100	100	100
	61200.46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	61200.46611555 Erträge aus der Auflösung von Werberichtungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0
	61200.46611605 Erträge aus der Auflösung von Werberichtungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0
	61200.49190000 Erträge aus werberichtigten Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	143.387,10	13.300	20.100	22.000	23.100	13.100
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	315.286,50	0	0	0	0	0
	61200.53500002 Abschreibungen (Planung)	315.000,00	0	0	0	0	0
	61200.53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	282,20	0	0	0	0	0
	61200.53990000 Sonstige Abschreibungen	4,30	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.843,26	1.700	1.300	800	300	100
	61200.57511000 Zinsen KfW 852268 Energieeffiziente Sanierung, Neuaunahme	2.068,26	1.700	1.300	800	300	100
	61200.57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 23a AO)	1.775,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	319.129,76	1.700	1.300	800	300	100
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-175.742,66	11.600	18.800	21.200	22.800	13.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-175.742,66	11.600	18.800	21.200	22.800	13.000

Investive Einzahlungen

Produkt	Produktsachkonto	Investition	Bezeichnung	Ansatz	Erläuterungen	HH Rest 25->26
Gemeindest Straßen	54100.23320000	97	Ausgleich für Wegfall Straßenausbaubeiträge	37.000 €		
Finanzen	61100.20130000	106	Infrastrukturpauschale	92.000 €		
Finanzen	61200.68910000		Statistische Planzahl	834.500 €		
			Gesamt (Zeile 24 Finanzaushalt)	963.500 €		

Investive Auszahlungen

Produkt	Produktsachkonto	Investition	Bezeichnung	Ansatz	Erläuterungen	
Liegenschaften	11401.09100000	120	Erwerb Klein Stove, FlSt. 45	8.000 €		
Bauhof	11403.01900000	83	Sanitärtrakt Bauhof	5.000 €		
Brandschutz	12600.09600000	109	Löschwasserentnahmestelle Sildemow	15.000 €	LP 1-2 Beauftragt Kosten noch nicht bekannt	
GS Papendorf	21101.01900000	118	Machbarkeitsstudie Schulerweiterung	600 €		
RS Papendorf	21500.01900000	82	Barrierefreie Zufahrt	40.400 €		
RS Papendorf	21500.01900000	85	Außensportanlagen	38.200 €		
RS Papendorf	21500.01900000	117	Machbarkeitsstudie Schulerweiterung	1.300 €		
Gemeindest Straßen	54100.09600000	100	Radwegneubau Groß Stove-Biestow	20.000 €	Ansatz 2026 zur Deckung der voraussichtlichen Planungskosten HH-Rest übernehmen, gebunden per Planauftrag mit der LP 3-4 wird ein Fördermittelantrag gestellt	60.000
Gemeindest Straßen	54100.09600000	56	Ausbau der Straße Erdkuhl/Am Wiesengrund	165.000 €	KS entsprechend Variantenvergleich v 09.07.2025 zzgl. 10% Sicherheit und Rundung auf Brutto-Baukosten HHR übernehmen, gebunden per Planauftrag u Auflagen Genehmigungen Lkros	112.000
Gemeindest Straßen	54100.09600000	96	Deckenerneuerung Dorfstraße Papendorf	35.000 €	Ausschreibung von Planungsleistungen	
Gemeindest Straßen	54100.09600000	94	Sanierung Hinner de Hääch	100.000 €	entsprechend KS vom 28.08.2025 zzgl. 10% Sicherheit und Rundung HH-Rest i.H.v. 40.000,00 Euro übertragen, gebunden per Planungsauftrag	40.000
Gemeindest Straßen	54100.09600000	95	Ausweichstelle Sildemow - Bahnwärterhaus	50.000 €	Baukosten; Grobkostenschätzung entsprechend P92	
Gemeindest Straßen	54100.09600000	114	Neubau Gehweg Gragetopshof (Buswendeschleife - Bahnbrücke)	50.000 €	Grobkostenschätzung Planung 2026, Bau 2027	
Gemeindest Straßen	54100.09600000	115	Ausbau Alter Schulweg Niendorf	20.000 €		
Gemeindest Straßen	54100.09600000	116	Neubau Beleuchtung Achterdurwech	60.000 €		
Gemeindest Straßen	54100.09600000	121	Eigenanteil Erschließung B 23	355.000 €		
			Gesamt (Zeile 28 Finanzaushalt)	963.500 €		

Saldo investive Ein- und Auszahlungen (Zeile 29 Finanzaushalt)
0 €