

Haushaltsplan

2023/2024

1. Haushaltssatzung
2. Vorbericht
3. Ergebnishaushalt
4. Finanzhaushalt
5. Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten der Haushaltsjahre
6. Stellenplan
7. Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt
8. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum
9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Haushaltssatzung des Regionalen Planungsverbandes Westmecklenburg für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 30.11.2022 und nach Vorlage beim Ministerium für Inneres und Europa M-V sowie dem Ministerium für Energie, Infrastruktur und Digitalisierung M-V folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von	632.000 EUR	573.600 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	632.000 EUR	573.600 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	0 EUR	0 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	625.000 EUR	566.600 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	632.000 EUR	573.600 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-7.000 EUR	-7.000 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	0 EUR	0 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	0 EUR	0 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	0 EUR	0 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 62.500 EUR für das Haushaltsjahr 2023 und 56.660 EUR für das Haushaltsjahr 2024.

¹ einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

§ 5 Verbandsumlage

Zur Deckung der Aufwendungen/Auszahlungen werden gemäß § 18 Abs. 1 der Satzung des Regionalen Planungsverbandes Westmecklenburg von den Mitgliedern Umlagen erhoben. Gemäß § 18 Abs. 3 der Satzung des Regionalen Planungsverbandes Westmecklenburg wird die Höhe der Umlagen für das Haushaltsjahr 2023 auf 230.000 EUR und für das Haushaltsjahr 2024 auf 230.000 EUR festgesetzt.

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 2023 und 2024 **1,897** Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung

1. Als erheblich i. S. d. § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt das Entstehen eines Fehlbetrages bzw. eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen von mehr als 50.000 EUR.
2. Als wesentlich i. S. d. § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Fehlbetrages bzw. eines bereits ausgewiesenen negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen um mehr als 50.000 EUR.
3. Als erheblich i. S. d. § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV M-V gelten neue oder zusätzliche Aufwendungen bzw. Auszahlungen von mehr als 25 % der Haushaltsposition bzw. mehr als 10 % der Gesamtaufwendungen bzw. Gesamtauszahlungen.
4. Als geringfügig, und damit nicht nachtragspflichtig i. S. d. § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V werden unabweisbare Auszahlungen für Investitionen bis 2.500 EUR behandelt.

§ 8 Weitere Vorschriften

1. Die Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 14 Abs. 1 GemHVO-Doppik alle miteinander deckungsfähig.
2. Abschreibungen sowie Aufwendungen und Auszahlungen für die veranschlagten Verfügungsmittel sind von der Deckungsfähigkeit ausgenommen.
3. Erträge und Einzahlungen sind zweckgebunden i. S. d. § 13 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik zu verwenden, sofern sich dies aus der Natur der Sache heraus ergibt bzw. ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert (z. B. Spenden).
4. Die Ansätze für Investitionsauszahlungen sind gegenseitig deckungsfähig.
5. Ersparte ordentliche Auszahlungen bis zu einer Wertgrenze i. H. v. 500 EUR im Einzelfall können gem. § 14 Abs. 4 GemHVO-Doppik für Investitionsauszahlungen genutzt werden.

Nachrichtliche Angaben:

	2023	2024
1. Zum Ergebnishaushalt Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	0,00 EUR	0,00 EUR
2. Zum Finanzhaushalt Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	109.322,00 EUR	102.322,00 EUR
3. Zum Eigenkapital Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	0,00 EUR	0,00 EUR

Wismar, den _____
Ort, Datum

Siegel

Thomas Beyer
Vorsitzender des Regionalen
Planungsverbandes Westmecklenburg

Hinweis:

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

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung wird mit Ihren Anlagen auf der Internetseite <https://www.region-westmecklenburg.de/Aktuelles/Bekanntmachungen> veröffentlicht.

Thomas Beyer
Vorsitzender des Regionalen
Planungsverbandes Westmecklenburg

Vorbericht zu den Haushalten 2023 und 2024 des Regionalen Planungsverbandes Westmecklenburg

1. Vorbemerkung

Der Regionale Planungsverband Westmecklenburg (im Folgenden: Planungsverband) ist eine kommunal verfasste Körperschaft des öffentlichen Rechts (gem. § 12 Landesplanungsgesetz M-V i. V. m. § 150 KV M-V) und für den Bereich der Planungsregion Westmecklenburg Träger der Regionalplanung. Er konstituierte sich zum ersten Mal am 28.09.1992.

Gemäß § 12 Abs. 2 LPIG (in der Fassung der Bekanntmachung vom 5. Mai 1998 - zuletzt geändert durch Artikel 9 des Gesetzes vom 9. April 2020) sind die Landkreise Ludwigslust-Parchim und Nordwestmecklenburg, die kreisfreie Stadt Schwerin, die große kreisangehörige Stadt Wismar sowie die Mittelzentren Parchim, Ludwigslust, Hagenow und Grevesmühlen Mitglieder des Planungsverbandes.

Organe des Planungsverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorstand. Geschäftsstelle des Planungsverbandes ist das Amt für Raumordnung und Landesplanung Westmecklenburg. Weitere Informationen lassen sich der Homepage entnehmen (<https://www.region-westmecklenburg.de/>).

2. Der Haushalt des Planungsverbandes

Nach §§ 161 Abs. 1 und 170 KV M-V i. V. m. § 12 Abs. 5 LPIG führt der Planungsverband einen eigenen Haushalt. Es gelten hierbei die Bestimmungen über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§§ 43 ff KV M-V) entsprechend.

Nach § 19 Abs. 2 der Verbandssatzung i. V. m. dem öffentlich-rechtlichen Vertrag über die Erledigung von Aufgaben des Personal-, Kassen- und Haushaltswesens für den Planungsverband ist der Landkreis Ludwigslust-Parchim gegen Kostenerstattung mit der Erledigung der Haushaltsplanung, der laufenden Geschäftsbuchhaltung, der Finanzbuchhaltung und Zahlungsabwicklung, der Beitreibung von Forderungen, der Aufstellung des Jahresabschlusses und der elektronischen Bearbeitung der Personaldaten nach pflichtgemäßen Ermessen und inhaltlicher Weisung durch den Planungsverband beauftragt.

Die Rechnungsprüfung übernimmt nach § 19 Abs. 3 der Verbandssatzung jeweils eines der Verbandsmitglieder.

Seit 2012 wird der Haushalt des Planungsverbandes entsprechend den Regeln der Doppik geführt.

2.1 Finanzierung von Aufgaben durch das Land

Auf Basis von § 1 LPIG MV („Raumordnung und Landesplanung als Aufgabe des Landes“) werden vom Land die Sach- und Personalkosten für die Geschäftsstelle und die erforderlichen Aufwendungen für das Regionale Raumentwicklungsprogramm finanziert. Einzelplan 6 des Landeshaushaltsplans 2022/2023 sieht für das Jahr 2023 u.a. die folgenden Titel zur Bewirtschaftung durch das zuständige Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit vor (gerundet, betrifft alle vier Planungsregionen):

0601-534.40 „Maßnahmen zur Landesentwicklung und Raumordnung“
(hier ist u.a. die Einbeziehung von Sachverständigen im Rahmen von
Raumordnungsverfahren, die Entwicklung von Stadt-Umland-Räumen und
die übergemeindliche Kooperation genannt)

ca. 256 TEUR

0601-534.42 „Fortschreibung und Monitoring von Raumordnungsprogrammen“
(hier ist u.a. die Fortschreibung der regionalen Raumentwicklungs-
programme und größere Untersuchungsbedarfe dazu genannt)

ca. 1.000 TEUR

0612-428.01 „Entgelte für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer“

ca. 2.120 TEUR

0612-526.03 „Fachbeiräte und ähnliche Ausschüsse“

(hier sind die Aufwandsentschädigungen der Mitglieder der
Planungsverbände gemäß der Entschädigungsverordnung genannt)

ca. 40 TEUR

2.2. Eigene Finanzierung von Aufgaben

Gemäß § 9 LPIG MV obliegt dem Planungsverband die Aufstellung, Änderung, Ergänzung oder Aufhebung des Regionalen Raumentwicklungsprogramms Westmecklenburg (RREP). Mit Landesverordnung vom 31.08.2011 wurde das aktuelle RREP durch die Landesregierung für verbindlich erklärt. Die Veröffentlichung erfolgte im Amtsblatt M-V am 13.01.2012.

Die Verbandsversammlung des Planungsverbandes hat auf ihrer 44. Sitzung am 20.03.2013 den Beschluss zur Teilfortschreibung des RREP für das Kapitel 6.5 Energie gefasst. Auf ihrer 62. Sitzung am 10.06.2020 hat sie außerdem den Beschluss zur Teilfortschreibung der Kapitel 4.1 / 4.2 Siedlungsentwicklung gefasst. Für beide Verfahren wird 2023 die Beauftragung externer Leistungen notwendig sein, die teils aus dem Landeshaushalt (vgl. Abschnitt 2.1), teils aus dem Haushalt des Planungsverbandes finanziert werden.

Ergänzend zu den in § 9 geregelten Aufgaben sieht § 20a LPIG MV vor, dass der Planungsverband auf die Verwirklichung des Landes- und des regionalen Raumentwicklungsprogramms hinwirkt. Dies geschieht u.a. durch Projekte, für die Fördermittel beantragt werden.

Die Verbandsversammlung hat sich entschieden, das Thema Radverkehr intensiver zu bearbeiten und hat dazu auf ihrer 59. Sitzung am 05.11.2018 die unbefristete Stelle einer/s Radverkehrsbeauftragten geschaffen.

Ferner wurde dem Planungsverband aus der Gemeinschaftsaufgabe Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) im Mai 2018 das Regionalbudget Westmecklenburg bewilligt, das 2018-2021 Fördermittel in Höhe von 300.000 € pro Jahr zur Verfügung stellte. 2021-2024 wird das Regionalbudget in gleicher Höhe, aber mit vermindertem Fördersatz weitergeführt. Der Planungsverband hat im Ergebnis der ersten Förderperiode beschlossen, eine aktivere Rolle bei der Projektauswahl im Zuge der zweiten Förderperiode des Regionalbudgets einzunehmen und selbst stärker an den Regionalbudget-Mitteln zu partizipieren. Dies ist zum einen mit dem neuen Radverkehrsprojekt (Beschilderungskonzept für Westmecklenburg) sowie der

Schaffung einer neuen befristeten Stelle „Sachbearbeiter Regionalbudget“ bereits geschehen. Ferner hat die Verbandsversammlung mit dem ersten Nachtragshaushalt 2022 beschlossen (Beschluss VV 20/21 der 65. Verbandsversammlung am 01.12.2021), Mittel für ein zweites verbandseigenes Projekt im Rahmen des Regionalbudgets bereitzustellen.

2.3. Gliederung des Haushaltes in zwei Produkte

Zur besseren Übersicht der Tätigkeitsbereiche des Planungsverbands wurde, neben dem bisherigen Produkt 511100000 „Regionalplanung“, ein Produkt 511200000 „Projekt – Regionalbudget“ ergänzt.

Das Produkt „Projekt – Regionalbudget“ bildet ertragsseitig die Zuweisungen des Landes sowie aufwandseitig die Weiterleitung zu zwei Drittel an externe Projektträger ab. Das verbleibende Drittel der Zuweisung wird für Regionalbudget-Projekte seitens des Planungsverbandes für das Produkt Regionalplanung ebenfalls als Aufwand dargestellt.

Das Produkt „Regionalplanung“ bildet ertragsseitig das o.g. Drittel der Landeszuweisung und die Verbandsumlage ab. Im Aufwand werden die Personal- und Sachkosten des Planungsverbandes abgebildet. Alle beschriebenen Erträge und Aufwendungen werden analog im Finanzhaushalt ausgewiesen.

Im Vergleich zu den Vorjahren können die Eigenaktivitäten (Produkt „Regionalplanung“) nun von der Weiterleitung des Regionalbudgets (Produkt „Projekt – Regionalbudget“) klar abgegrenzt werden.

3. Haushaltsplan und Haushaltsverlauf 2021

2021 waren Einzahlungen in Höhe von 406.300 EUR und Auszahlungen in Höhe von 461.600 EUR geplant.

Das IST zum 31.12.2021 beträgt bei den Einzahlungen 574.712 EUR und bei den Auszahlungen 541.155 EUR.

Die größten Abweichungen resultieren aus den Mehreinzahlungen aus dem Regionalbudget. Mittel wurden in 2020 angefordert aber erst 2021 gezahlt.

Die größten Abweichungen bei den Auszahlungen resultieren aus den Mehrausgaben für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (ca. 105 TEUR) und Minderausgaben bei den Personalauszahlungen (ca. 25,0 TEUR).

4. Haushaltsplan und Haushaltsverlauf 2022

2022 sind Einzahlungen in Höhe von 486.200 EUR und Auszahlungen in Höhe von 541.100 EUR geplant.

Das IST zum 30.09.2022 beträgt bei den Einzahlungen 186.193 EUR und bei den Auszahlungen 80.553 EUR.

5. Entwicklung der Erträge und Einzahlungen sowie Aufwendungen und Auszahlungen 2023 und 2024

Um neben dem Thema Radverkehr die Projektauswahl und -Steuerung sowie die Durchführung eines zweiten verbandseigenen Projektes im Rahmen des Regionalbudgets umsetzen zu können, wurde eine befristete Stelle „Sachbearbeiter Regionalbudget“ umlagefinanziert geschaffen. Zur Umsetzung des Beschlusses wurde bereits durch die 65. Verbandsversammlung am 01.12.2021 der 1. Nachtragshaushalt 2022 beschlossen.

Auf Grund der verspäteten Bewilligung der zweiten Förderperiode des Regionalbudgets (Juli 2022) erstreckt sich die zweite Regionalbudgetförderperiode über vier Haushaltsjahre (2022 bis 2025). Deshalb wird für das Haushaltsjahr 2023 von einem Regionalbudget von 297.500 EUR und 2024 von 252.500 EUR ausgegangen. Des Weiteren wurde ab dem Haushaltsjahr 2024 mit einer Dynamisierung der Personalkosten von 2,5% gerechnet.

Vorbemerkung:

Die folgenden Erläuterungen erfolgen grundsätzlich auf Grundlage des Finanzhaushaltes 2023/2024. Der Ergebnishaushalt wird nur in Bezug auf die Positionen erläutert, die von den Ansätzen des Finanzhaushaltes abweichen.

Übersicht Ein- und Auszahlungen nach Konten:

			2021	2022	2022	2023	2024
Kontenrahmen/ Kontenklasse 0			Ergebnis	Plan	1. Nachtrag	Plan	Plan
Kontenrahmen/ Kontenklasse 6 (Einzahlungen)							
	614	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	468.412,35	300.000	300.000	297.500	252.500
	616	Allgemeine Umlagen	106.300,00	108.400	186.200	230.000	230.000
Kontenrahmen/ Kontenklasse 7 (Auszahlungen)							
	702	Dienstbezüge und dergleichen Arbeitnehmer	56.088,13	78.100	112.300	117.900	121.000
	703	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.233,87	3.100	4.400	4.500	4.700
	704	Beträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	11.317,10	15.400	22.700	23.300	24.000
	723	Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	74143	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	186.782,28	100.000	100.000	100.000	84.200
	74144	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergleichen				97.500	84.100
	74151	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	203.034,82	100.000	100.000	100.000	84.200
	7612	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung				2.000	2.000
	7613	Auszahlungen für übernommene Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	200	200	1.000	1.000
	7620	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.602,01	150.000	250.000	156.800	139.400
	763	Geschäftsauszahlungen	72.676,16	15.000	20.000	25.000	25.000
	764	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	-578,58	1.000	1.000	3.500	3.500
	7692	Verfügungsmittel des Vorsitzenden	0,00	500	500	500	500

6. Erläuterungen zu den Einzahlungen (zugleich Erläuterung für Erträge)

Die Einzahlungen des Planungsverbandes für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 625.000 EUR und 2024 in Höhe von 566.600 EUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Umlage der Mitglieder in Höhe von 230.000 EUR
- Zuwendung des Landes an den Planungsverband als Zuwendungsempfänger des Regionalbudgets in Höhe von 297.500 EUR (2023) und 252.500 EUR (2024)
- interne Weiterleitung der anteiligen Mittel des „Regionalbudget“ für eigene Projekte des Planungsverbandes in Höhe von 97.500 EUR (2023) und 84.100 EUR (2024)

Die Erhebung der Umlage erfolgt auf Grundlage von § 18 Abs. 2 der Satzung des Planungsverbandes. Danach berechnet sich die Umlage der Verbandsmitglieder anteilig im Verhältnis ihrer Einwohner. Es gelten die vom Statistischen Amt zum 31. Dezember des jeweils vorvergangenen Jahres fortgeschriebenen Einwohnerzahlen. Die Verbandsumlage wird ab 2025 mit +2% p.a. dynamisiert, um die allgemeinen Kostensteigerungen aufzufangen.

7. Erläuterung zu den Auszahlungen (zugleich Erläuterungen der Aufwendungen)

Laufender Haushalt:

Die Zusammensetzung der Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 632.000 EUR und 2024 in Höhe von 573.600 EUR wird im Folgenden erläutert.

Personalauszahlungen

Die geplanten Personalauszahlungen für Entgelte, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und die Beiträge zu Versorgungskassen setzen sich wie folgt zusammen:

Seit dem 01.04.2019 besteht die unbefristete, volle Stelle einer/s Radverkehrsbeauftragten (TVöD 11). Im Ergebnis der gewonnenen Erfahrungen der ersten Förderperiode Regionalbudget hat der Planungsverband beschlossen, eine aktivere Rolle bei der Projektauswahl im Zuge der zweiten Förderperiode des Regionalbudgets einzunehmen und selbst stärker an den Regionalbudget-Mitteln zu partizipieren. Dazu wird ab dem 01.06.2022 die bisherige 10 h – Stelle auf eine auf 3 Jahre befristete Teilzeitstelle (TVöD 11; 35h / Woche) aufgestockt. Die finanzielle Umsetzung dessen wurde mit dem Beschluss der Verbandsversammlung zum 1. Nachtragshaushalt 2022 (Beschluss VV 20/21 der 65. Verbandsversammlung am 01.12.2021) eingeleitet. Insgesamt sind für beide Stellen Entgelte von 117.900 EUR (2023), Sozialversicherungsbeiträge von 23.300 EUR (2023) und Beiträge zu Versorgungskassen von 4.500 EUR (2023) eingeplant. Um Lohnsteigerungen und einen tariflichen Aufstieg abzubilden, werden diese Beträge mit +2,5% p.a. dynamisiert.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Auf Grund der verspäteten Bewilligung der zweiten Förderperiode des Regionalbudgets (Juli 2022) erstreckt sich die zweite Regionalbudgetförderperiode über vier Haushaltsjahre (2022 bis 2025). Im Hinblick auf die Umsetzung bzw. Weiterleitung der Mittel aus dem Regionalbudget an die entsprechenden Projektträger sind für das

Haushaltsjahr 2023 100.000 EUR für kommunale Projekte bzw. Projekte privater Träger geplant und für das Haushaltsjahr 2024 jeweils 84.200 EUR.

Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Zur Unterstützung der fachlichen Arbeit des Planungsverbandes ist es erforderlich, zu bestimmten Fragestellungen gutachterliche Aussagen einzuholen sowie Studien im Zusammenhang mit der Umsetzung des RREP WM zu erstellen. Hierfür wird ein Teil des Regionalbudgets (2023: 97.500 EUR; 2024: 84.100 EUR) mit Eigenmitteln ergänzt, sodass folgende Maßnahmen umgesetzt werden:

Zweck	2023	2024
Sachkosten Stelle Radverkehr und Sachbearbeiter Regionalbudget	10.000 EUR	10.000 EUR
Aufträge zweites Regionalbudgetprojekt	26.700 EUR	45.700 EUR
Aufträge im Bereich Radverkehr	100.100 EUR	63.700 EUR
Weitere Gutachten für Regionalplanung und Regionalentwicklung	20.000 EUR	20.000 EUR
Summe	156.800 EUR	139.400 EUR

Geschäftsauszahlungen

Die Geschäftsauszahlungen in Höhe von 25.000 EUR setzen sich aus Auszahlungen für Geschäftsbedarf, Veranstaltungen, Personalverwaltung und Kassenführung sowie Öffentlichkeitsarbeit zusammen. Diese untergliedern sich wie folgt:

- Geschäftsbedarf 5.000 EUR
- Veranstaltungen 10.000 EUR
- Personalverwaltung und Kassenführung 4.500 EUR
- Öffentlichkeitsarbeit inkl. Homepage 4.000 EUR
- Externer Datenschutzbeauftragter 1.500 EUR

Die Verfügungsmittel des Vorsitzenden sind in Höhe von 500 EUR geplant.

Investitionen:

Auszahlungen für Investitionen sind in 2023 und 2024 nicht geplant. Der Verband weist keine Kreditverbindlichkeiten auf, so dass es einer gesonderten Darstellung hierzu nicht bedarf.

Finanzierung:

Der nach Einsatz der jährlichen Umlage verbleibende Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von 7.000 EUR wird aus angesammelten und nicht verbrauchten Umlagen der Vorjahre gedeckt. Für das Jahr 2024 wird ebenfalls von einem negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen des laufenden Bereiches in Höhe von 7.000 EUR ausgegangen.

Der Ergebnishaushalt weist ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus. Dieses ergibt sich aus der anteiligen Auflösung der Sonderposten für nicht verbrauchte Umlagen der Vorjahre.

Festsetzung zum Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung:

Vor diesem Hintergrund der vorhandenen Liquiditätsrücklage wird zum Jahresende kein Kassenkreditbedarf gesehen. Zur Abdeckung von Liquiditätsschwankungen wird mit der Haushaltssatzung ein Höchstbetrag der Kassenkredite bis zum genehmigungsfreien Höchstbetrag festgesetzt. Für das Jahr 2023 beträgt dieser 62.500 EUR und für das Jahr 2024 56.660 EUR.

8. Fazit zu den Haushaltsjahren 2023 und 2024

Der Haushalt für den Planungsverband kann weiterhin ausgeglichen gestaltet werden. Dies resultiert auch daraus, dass der Verband über kein Eigenkapital und über keine wesentlichen Vermögensgegenstände verfügt und insofern nicht durch Abschreibungen belastet ist.

Die Anpassung der Verbandsumlage bildet einen Kompromiss zwischen den erhöhten Personal- und Sachkosten im Zuge der Neuausrichtung zur vermehrten Durchführung eigener Projekte und dem weiteren Abschmelzen der Haushaltsreste der Vorjahre.

Dennoch können zukünftige Belastungen durch die derzeit preislich angespannte Lage in der Energieversorgung und die hohe Inflation nur geschätzt werden und innerhalb der Haushaltsdurchführung weitere Anpassungen notwendig machen.

9. Ausblick auf den Finanzplanungszeitraum

Für den Finanzplanungszeitraum kann für den Ergebnis- und Finanzhaushalt ein ausgeglichenes Ergebnis vorgelegt werden.

10. Stellenplan

Für den Stellenplan 2023 wird eine Planstelle für den / die Radverkehrsbeauftragte/n sowie eine Teilzeitstelle (35 h / Woche) zur Durchführung eines zweiten verbandseigenen Projektes sowie zur Verwaltung des Regionalbudgets Westmecklenburg ausgewiesen.

Ergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
		2021					
		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	459.579,29	541.100	632.000	573.600	566.800	659.800
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 laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	459.579,29	541.100	632.000	573.600	566.800	659.800
11	– Personalaufwendungen	69.613,35	139.400	145.700	149.700	153.700	157.800
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	317.501,39	130.000	297.500	252.500	245.000	300.000
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 laufende Aufwendungen	72.464,55	271.700	188.800	171.400	168.100	202.000
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	459.579,29	541.100	632.000	573.600	566.800	659.800
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0	0	0	0	0
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0	0	0	0	0
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0	0	0	0	0
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Ansatz	Planungs- daten	Planungs- daten	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	33.556,56	-54.900	-7.000	-7.000	-5.600	-20.500	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	33.556,56	-54.900	-7.000	-7.000	-5.600	-20.500	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	137.665,38	171.222	116.322	109.322	102.322	96.722	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	171.221,94	116.322	109.322	102.322	96.722	76.222	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres								
2023								
Produkt		51110	51120					
	Haushalt insgesamt Summe	Regionalplanung	Projektarbeit					
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	632.000	334.500	297.500				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0				
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0				
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0				
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0				
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	632.000	334.500	297.500				
11	- Personalaufwendungen	145.700	145.700	0				
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0				
14	- Abschreibungen	0	0	0				
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	297.500	0	297.500				
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0				
18	- Sonstige Aufwendungen	188.800	188.800	0				
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	632.000	334.500	297.500				
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0	0	0				
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0				
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	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	0	0				

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres								
2024								
Produkt		51110	51120					
	Haushalt insgesamt Summe	Regionalplanung	Projektarbeit					
	1	2	3	4	5	6	7	8
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	573.600	321.100	252.500				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0				
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0				
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0				
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0				
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	573.600	321.100	252.500				
11	- Personalaufwendungen	149.700	149.700	0				
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0				
14	- Abschreibungen	0	0	0				
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	252.500	0	252.500				
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0				
18	- Sonstige Aufwendungen	171.400	171.400	0				
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	573.600	321.100	252.500				
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0	0	0				
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0				
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	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	0	0				

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres

2023

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	51110		51120		4	5	6	7	8
		Haushalt insgesamt Summe	Regionalplanung	Projektarbeit						
				1	2					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	625.000	327.500	297.500						
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0						
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0						
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0						
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	625.000	327.500	297.500						
10	- Personalauszahlungen	145.700	145.700	0						
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0						
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	297.500	0	297.500						
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0						
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0						
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	188.800	188.800	0						
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	632.000	334.500	297.500						
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-7.000	-7.000	0						
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0						
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-7.000	-7.000	0						
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0						
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0						
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0						
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0						
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0						
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0						
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0						
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0						
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0						
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0						
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	0	0						
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-7.000	-7.000	0						

Übersicht über die produktgruppenbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres

2024

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	51110		51120		4	5	6	7	8
		Haushalt insgesamt Summe	Regionalplanung	Projektarbeit						
				1	2					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0						
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	566.600	314.100	252.500						
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0						
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0						
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0						
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	566.600	314.100	252.500						
10	- Personalauszahlungen	149.700	149.700	0						
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0						
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	252.500	0	252.500						
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0						
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0						
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	171.400	171.400	0						
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	573.600	321.100	252.500						
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-7.000	-7.000	0						
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0						
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-7.000	-7.000	0						
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0						
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0						
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0						
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0						
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0						
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0						
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0						
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0						
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0						
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0						
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	0	0						
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-7.000	-7.000	0						

Stellenplan zum Haushalt 2023 und 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Jahr 2021	Tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung im Jahr 2023	Anzahl und Bewertung im Jahr 2024	Stellenvermerke Bemerkungen
1	Radverkehrsbeauftragte/r	1/11	0,911/11	1/11	1/11	
2	Sachbearbeiter/in Regionalbudget	0,25/11	0,886/11	0,897/11	0,897/11	befristet bis 12/2024

*Anpassung der Stellenanteile bezogen auf 39,5h (ab 2022) und 39h (ab 2023) regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	
		2021						
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	459.579,29	541.100	632.000	573.600	566.800	659.800	0
	darunter:							
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.394,36	300.000	395.000	336.600	326.600	400.000	0
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	0
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	106.300,00	186.200	230.000	230.000	234.600	239.300	0
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	323.884,93	54.900	7.000	7.000	5.600	20.500	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	0
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	0
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	0
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	8.1 Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	
		2021						
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
	8.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	0
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	459.579,29	541.100	632.000	573.600	566.800	659.800	0
11	– Personalaufwendungen	69.613,35	139.400	145.700	149.700	153.700	157.800	0
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0	0	0	0	0	0
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0	0	0	0	0	0
14	– Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	317.501,39	130.000	297.500	252.500	245.000	300.000	0
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	317.501,39	130.000	297.500	252.500	245.000	300.000	0
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	0
	15.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0	0	0	0	0	0
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	0
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0	0	0	0	0	0
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0	0	0	0	0	0
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	0
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	0
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	– Sonstige Aufwendungen	72.464,55	271.700	188.800	171.400	168.100	202.000	0
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	459.579,29	541.100	632.000	573.600	566.800	659.800	0

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	
		2021						
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0	0	0	0	0	0
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	0
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	0
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0	0	0	0	0	0
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0	0	0	0	0	0
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0	0

**Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel
und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2021 - 2026)**

Nr.		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansätze 2023	Ansätze 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	
		2021						
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	138.386,38	0	117.043	110.043	103.043	97.443	
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	138.386,38	0	117.043	110.043	103.043	97.443	
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	137.665,38	171.222	116.322	109.322	102.322	96.722	
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)	33.556,56	-54.900	-7.000	-7.000	-5.600	-20.500	
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	171.221,94	116.322	109.322	102.322	96.722	76.222	
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	721,00	721	721	721	721	721	
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)	0,00	0	0	0	0	0	
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	721,00	721	721	721	721	721	
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0	
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)	0,00	0	0	0	0	0	
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0	
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	171.942,94	117.043	110.043	103.043	97.443	76.943	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen (2023)						Erläuterungen
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn 2023	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende 2023	Kontonummer
		in €				
		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	20.000	0	0	20.000	27-29
4	Summe	20.000	0	0	20.000	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen (2024)						Erläuterungen
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn 2024	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende 2024	Kontonummer
		in €				
		1	2	3	4	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0				24
2	Steuerrückstellungen	0				25
3	Sonstige Rückstellungen	20.000			20.000	27-29
4	Summe	20.000			20.000	