

Haushaltssatzung der Stadt Torgelow für die Haushaltsjahre 2026/2027 und Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe "Abwasserbetrieb Torgelow" und "Wohnungswirtschaft Torgelow" für die Wirtschaftsjahre 2026/2027

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen	<i>Datum</i> 09.02.2026
<i>Bearbeitung:</i> Henry Grunert	<i>Verantwortlich:</i> Finanzen

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Betriebsausschuss (Vorberatung)	24.02.2026	N
Finanzausschuss der Stadt Torgelow (Vorberatung)	25.02.2026	N
Hauptausschuss der Stadt Torgelow (Vorberatung)	25.02.2026	N
Stadtvertretung (Entscheidung)	10.03.2026	Ö

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertretung der Stadt Torgelow beschließt in ihrer Sitzung am 10.03.2026 die Haushaltssatzung der Stadt Torgelow für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 sowie die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe "Abwasserbetrieb Torgelow" und "Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft Torgelow" für die Wirtschaftsjahre 2026/2027.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	Nein			
Gesamtkosten der Maßnahme		Einzahlungen/ Erträge (Zuschüsse u. ä.)	Finanzierung durch Haushalt	Jährliche laufende Belastung (Folgekosten mit kalkulatorischen Kosten abzügl. Folgeerträge und Folgeeinsparungen)
Produkt/ Sachkonto:				

Anlage/n

1	Entwurf Haushaltssatzung (öffentlich)
2	Anlagen Haushaltssatzung (öffentlich)
3	Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft Torgelow (öffentlich)
4	Wirtschaftsplan 2026-2027 EB Abwasser (öffentlich)

Begründung

Gemäß den §§ 45 ff. Kommunalverfassung M-V (KV M-V) hat die Stadt für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Das gilt auch für Sondervermögen der Stadt (§ 64 KV M-V). Lt. § 53 KV M-V Abs. 3 bedürfen Kassenkredite einer Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, wenn der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag 10 Prozent der im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt.

Die Stadt benötigt im Jahr 2026 einen Kassenkredit in Höhe von 1.800.000,00 € (genehmigungsfrei) und im Jahr 2027 in Höhe von 3.300.000,00 €, der durch die Rechtsaufsichtsbehörde genehmigungspflichtig ist.

Per 31.12.2025 weist die Stadt einen vorläufigen positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe 3.313.141,89 € aus. Aufgrund der geplanten negativen Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen der Jahre 2026 und 2027 sowie der unter Einhaltung der rechtlichen Vorgaben möglichen Übertragungen von baulichen Unterhaltungen aus dem Jahr 2025 in das Jahr 2026 besteht die Notwendigkeit der Aufnahme von Kassenkrediten.

Des Weiteren ist vor Auszahlung von Fördermitteln der Nachweis der Überweisung der Investitionen an die Baufirmen bzw. Lieferanten zu erbringen, somit sind diese vorzufinanzieren.

Haushaltssatzung
Haushaltsplan

2026/2027

für die
Stadt Torgelow

Amt Torgelow-Ferdinandshof

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Torgelow für die Haushaltsjahre 2026/2027

Aufgrund des § 45 i.V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom 10.03.2026 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre	2026	2027
wird		
1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von	19.189,100 EUR	19.182.200 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	21.872.500 EUR	22.007.500 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-2.021.700 EUR	-2.188.000 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	18.352.600 EUR	18.379.100 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	20.358.900 EUR	20.537.400 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-2.604.400 EUR	-2.751.700 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	3.657.500 EUR	3.173.500 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	5.927.000 EUR	4.671.500 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-2.269.500 EUR	-1.498.000 EUR
festgesetzt.		

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

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf

1.260.000,00 EUR	für das Haushaltsjahr 2026 und
1.498.000,00 EUR	für das Haushaltsjahr 2027.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

1.800.000,00 EUR	für das Haushaltsjahr 2026 und
3.300.000,00 EUR	für das Haushaltsjahr 2027.

§ 5
Hebesätze

entfällt auf Grund der Hebesatzsatzung – Aufnahme unter nachrichtliche Angaben –

§ 6
Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt für die Haushaltsjahre 2026/2027 73,974 Vollzeitäquivalente (VZÄ).

§ 8
Weitere Vorschriften

Die Entscheidung zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird durch die Stadtvertretung getroffen, wenn sie die in der Hauptsatzung der Stadt festgelegten Wertgrenzen für die Entscheidung des Hauptausschusses bzw. der Bürgermeisterin übersteigt.

Nachrichtliche Angaben:

1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026 beträgt voraussichtlich 6.668.712,82 EUR
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027 beträgt voraussichtlich 4.480.712,82 EUR
2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026 beträgt voraussichtlich -1.441.232,38 EUR

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027 beträgt voraussichtlich -4.192.932,38 EUR
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026 beträgt voraussichtlich 44.221.958,28 EUR
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027 beträgt voraussichtlich 41.909.658,28 EUR
4. Die Hebesätze für die Realsteuern betragen:
 - 4.1 Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) 380 v.H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 550 v.H.
 - 4.2 Gewerbesteuer 450 v.H.

Torgelow, den2026

Siegel

Kerstin Pukallus
Bürgermeisterin

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.633.512,58	7.057.100	7.126.000	7.126.000	7.518.000	7.509.800
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.688.042,96	5.505.300	5.271.100	5.029.600	4.977.600	4.942.700
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.513,17	456.900	548.600	551.300	550.900	546.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	312.531,93	372.900	324.300	324.300	324.300	324.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.089.544,90	4.456.800	4.632.200	4.859.100	4.859.100	4.859.100
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	836.224,16	709.400	793.700	793.700	788.700	788.700
09	+ Sonstige Erträge	653.622,19	600.500	493.200	498.200	498.200	498.200
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	21.730.991,89	19.158.900	19.189.100	19.182.200	19.516.800	19.469.600
11	- Personalaufwendungen	4.912.202,12	5.562.800	5.758.900	6.195.600	6.158.400	6.158.400
12	- Versorgungsaufwendungen	88.920,00	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.963.808,13	3.409.000	3.402.800	2.928.400	2.771.100	2.883.000
14	- Abschreibungen	1.395.464,40	1.082.900	1.337.000	1.279.200	1.211.600	1.121.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.027.006,51	9.328.600	9.530.500	9.788.800	9.790.800	9.792.800
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	92.435,17	90.100	84.400	71.200	58.100	45.700
18	- Sonstige Aufwendungen	1.699.828,20	1.547.500	1.668.900	1.645.300	1.616.700	1.613.200
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	20.179.664,53	21.118.300	21.872.500	22.007.500	21.714.200	21.722.000
20	Saldo 10,19 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	1.551.327,36	-1.959.400	-2.683.400	-2.825.300	-2.197.400	-2.252.400
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	522.200	661.700	637.300	596.800	545.000
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25	Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	1.551.327,36	-1.437.200	-2.021.700	-2.188.000	-1.600.600	-1.707.400
26	nachrichtlich: Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.198.449,87	5.749.777	4.312.577	2.290.877	102.877	-1.497.723
27	Summe 25 und 26 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	5.749.777,23	4.312.577	2.290.877	102.877	-1.497.723	-3.205.123

**Ergebnishaushalt
mit
Sachkonten**



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.633.512,58	7.057.100	7.126.000	7.126.000	7.518.000	7.509.800
40111000	Grundsteuer A von Fremdschuldnern	14.022,30	14.000	18.000	18.000	18.000	18.000
40112000	Grundsteuer A für gemeindeeigene Grundstücke	41,95	100	0	0	0	0
40121000	Grundsteuer B von Fremdschuldnern	1.014.489,50	1.051.000	1.133.600	1.133.600	1.133.600	1.133.600
40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	9.044,11	45.500	0	0	0	0
40130000	Gewerbesteuer	3.132.699,66	2.300.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.595.419,18	2.746.100	2.568.800	2.568.800	2.671.500	2.799.900
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	795.067,83	847.400	803.600	803.600	1.092.900	956.300
40310000	Vergnügungssteuer	39.783,78	20.000	70.000	70.000	70.000	70.000
40320000	Hundesteuer	32.944,27	33.000	32.000	32.000	32.000	32.000
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.688.042,96	5.505.300	5.271.100	5.029.600	4.977.600	4.942.700
41110000	vom Land	4.643.662,72	4.622.100	4.228.200	4.228.200	4.228.200	4.228.200
41310000	vom Bund	224.788,89	205.000	160.000	160.000	160.000	160.000
41440000	von der EU	10.268,00	0	72.000	0	0	0
41441000	vom Bund	79.028,80	3.000	0	0	0	0
41442000	vom Land	340.689,89	175.500	123.600	1.000	1.000	1.000
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
41451000	von privaten Unternehmen	0,00	2.000	0	0	0	0
41500000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	634.182,98	495.900	609.500	576.600	550.600	515.700
41710000	vom Bund	0,00	0	38.000	31.000	18.000	18.000
41720000	vom Land	0,00	0	38.000	31.000	18.000	18.000
41740000	von Gemeinden	1.753.621,68	0	0	0	0	0
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.513,17	456.900	548.600	551.300	550.900	546.800
43110000	Passgebühren, Ausweisgebühren, Meldegebühren	109.639,40	94.600	120.000	120.000	120.000	120.000
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	10.108,40	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
43150000	Vermessungs-, Abmarkungsgebühren	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	33.032,20	34.200	37.200	37.200	37.200	37.200
43220000	Entgelte	2.461,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43220019	Benutzungsentgelt Sportstätten gem. § 5 der Entgeltordnung für die Sportstätten der Stadt Torgelow	4.849,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43221000	für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	73.729,80	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
43223000	Straßenreinigungsgebühren	111.917,61	105.300	110.000	110.000	110.000	110.000
43224000	für das Bestattungswesen	160,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
43225000	für die Sondernutzung von Straßen	1.146,02	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43227007	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen und Einrichtungen 7% MwSt	49.871,48	0	42.000	42.000	42.000	42.000
43229000	Sonstiges Entgelte	3.246,61	2.000	4.300	7.500	7.500	7.500
43229001	Einnahmen aus Grenzbetragsverordnung (Elternanteil)	23.790,00	22.900	22.900	22.900	23.000	23.000
43229007	Sonstige Entgelte	5.545,80	0	5.000	5.000	5.000	5.000
43229019	Entgelte für wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb gem. § 6 der Entgeltordnung für die Sportstätten der Stadt Torgelow	6.412,15	5.200	5.800	5.800	5.800	5.800
43250000	Laufende Grabnutzungsentgelte	1.657,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
43270019	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	6.904,50	6.800	0	0	0	0
43295000	Erstattung Leistungen FFw	6.757,32	5.000	7.600	7.600	7.600	7.600
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	66.284,68	64.900	65.800	65.300	64.800	60.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	312.531,93	372.900	324.300	324.300	324.300	324.300
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	163.095,42	162.300	162.600	162.600	162.600	162.600
44110001	Garagenpachten	56.392,54	56.000	57.500	57.500	57.500	57.500
44110002	Gartenpachten	26.079,41	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
44110003	Dienstbarkeiten, Mieten und Pachten	14.594,06	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44110004	Mieten (Grundmieten)	0,00	8.000	0	0	0	0
44110012	Miete Kiosk	623,00	600	700	700	700	700



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	44160007 Eintrittsgelder BgA	47.071,03	91.000	52.500	52.500	52.500	52.500
	44160019 Eintrittsgelder BgA	4.676,47	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.089.544,90	4.456.800	4.632.200	4.859.100	4.859.100	4.859.100
	44210000 von verbundenen Unternehmen	37.304,12	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	44210007 von verbundenen Unternehmen	69,41	0	0	0	0	0
	44210019 von verbundenen Unternehmen	11.186,17	0	0	0	0	0
	44231000 von Eigenbetrieben	71.678,01	58.400	59.500	59.500	59.500	59.500
	44241000 vom Bund	587,04	0	0	0	0	0
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	1.063,24	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.870,75	92.200	98.800	102.400	102.400	102.400
	44243001 Kostenerstattung vom Amt	3.846.728,39	4.256.400	4.455.100	4.678.400	4.678.400	4.678.400
	44244000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden	7.499,79	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	44245000 von Anstalten des öffentlichen Rechts	1.203,75	0	0	0	0	0
	44250000 Kostenerstattung vom privaten Bereich	120,00	100	100	100	100	100
	44251000 von privaten Unternehmen	29.664,20	21.600	4.600	4.600	4.600	4.600
	44251007 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	54,99	0	0	0	0	0
	44251019 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	859,39	0	0	0	0	0
	44259000 Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	13.003,60	17.800	1.400	1.400	1.400	1.400
	44290000 von Sonstigen	8.652,05	4.300	6.200	6.200	6.200	6.200
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	836.224,16	709.400	793.700	793.700	788.700	788.700
	47131000 von Eigenbetrieben	0,00	190.000	0	0	0	0
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	54.574,30	0	15.000	15.000	10.000	10.000
	47300000 Finanzerträge aus verbundenen Unternehmen	298.777,72	224.400	298.700	298.700	298.700	298.700
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	190.000,00	0	190.000	190.000	190.000	190.000
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	270.758,64	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
	47910000 Avalprovisionen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12.113,50	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
09	+ Sonstige Erträge	653.622,19	600.500	493.200	498.200	498.200	498.200
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	4.099,74	0	0	0	0	0
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	170,36	0	0	0	0	0
	46119000 Erträge aus sonstigen Veräußerungen	440,00	0	0	0	0	0
	46190000 Sonstige	1.763,20	0	0	0	0	0
	46190007 Erträge aus dem Verkauf von Kulturwaren - BgA	1.453,29	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	46190019 Erträge aus dem Verkauf von Kulturwaren - BgA	4.348,87	3.500	4.300	4.300	4.300	4.300
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	4.611,50	29.000	24.000	29.000	29.000	29.000
	46210001 Ordnungsstafen, Bußgelder Umweltschutz	2.947,35	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	26.454,94	25.400	33.200	33.200	33.200	33.200
	46221000 Pfändungsgebühren	7.925,02	7.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	46250001 Konzessionsabgaben Strom	224.826,93	250.000	210.000	210.000	210.000	210.000
	46250002 Konzessionsabgaben Gas	21.565,83	25.900	23.000	23.000	23.000	23.000
	46250003 Konzessionsabgaben Fernwärme	43.957,83	34.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	46250004 Konzessionsabgabe Wasser	49.241,78	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	46270000 Versicherungserstattungen	28.410,53	0	0	0	0	0
	46290000 Sonstige	11.001,79	7.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	46290002 Erträge aus Spenden	0,00	1.500	0	0	0	0
	46290019 Provision Kartenverkauf	6.472,70	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	46310000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	213.930,53	0	0	0	0	0



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
					2026	2027	2028	2029
					in EUR			
			1	2	3	4	5	6
	46710000	Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	0,00	90.000	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	21.730.991,89	19.158.900	19.189.100	19.182.200	19.516.800	19.469.600
11		- Personalaufwendungen	4.912.202,12	5.562.800	5.758.900	6.195.600	6.158.400	6.158.400
	50110000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	3.307,20	5.300	12.800	12.800	12.800	12.800
	50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	34.052,88	29.200	38.000	38.000	38.000	38.000
	50190000	Aufwendungen für Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	25.340,00	25.800	26.600	26.600	26.600	26.600
	50211000	Dienstbezüge (Beamte)	456.033,55	492.800	477.500	397.900	395.900	395.900
	50219000	sonstige Aufwendungen (Beamte)	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	50221000	Dienstbezüge (Arbeitnehmer)	3.174.862,03	3.538.400	3.623.200	4.020.400	4.020.400	4.020.400
	50310000	Beiträge zu Versorgungskassen (Beamte)	402.484,64	344.400	413.700	421.100	420.100	420.100
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen (Arbeitnehmer)	113.241,03	133.000	136.800	150.900	150.900	150.900
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	671.626,68	765.600	806.600	892.800	892.800	892.800
	50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen (Beamte)	19.827,59	19.200	20.900	18.900	16.600	16.600
	50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen (Arbeitnehmer)	4.179,86	7.500	12.400	11.500	10.800	10.800
	50590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen (Sonstige)	5.446,66	6.000	12.000	12.000	7.000	7.000
	50711000	Pensionsrückstellungen	0,00	161.700	146.900	158.800	137.000	137.000
	50712000	Beihilferückstellungen	0,00	32.100	29.700	32.100	27.700	27.700
12		- Versorgungsaufwendungen	88.920,00	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
	51110000	Beamte	88.920,00	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.963.808,13	3.409.000	3.402.800	2.928.400	2.771.100	2.883.000
	52210000	Aufwendungen für Abfall	20.562,41	18.300	20.400	20.400	20.400	20.400
	52210001	Abfall	11.797,35	10.000	12.000	12.000	12.000	120.000
	52220000	Aufwendungen für Wasser/ Abwasser	152.428,79	163.800	157.700	157.700	157.700	157.700
	52220007	Aufwendungen für Wasser/ Abwasser BgA	7.266,75	5.500	6.600	6.600	6.600	6.600
	52230000	Aufwendungen für Fernwärme	202.314,39	176.000	207.000	207.000	207.000	207.000
	52240000	Aufwendungen für Gas	115.663,80	133.400	129.400	129.400	129.400	129.400
	52240007	Aufwendungen für Gas BgA 7%	6.725,94	0	0	0	0	0
	52240019	Aufwendungen für Gas BgA	13.655,46	31.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	52250000	Aufwendungen für Heizöl	28.351,78	43.000	37.600	37.600	37.600	37.600
	52260000	Aufwendungen für Strom	194.147,34	214.800	200.800	200.800	200.800	200.800
	52260019	Aufwendungen für Strom BgA	18.805,91	28.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	52310019	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - BgA	17.504,20	35.200	21.500	21.500	21.500	21.500
	52310100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Grundstücke	491.366,57	416.500	492.500	271.100	262.400	262.400
	52310101	Unterhaltung der Wohnungen	0,00	1.500	0	0	0	0
	52310200	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Grundstücke	271.372,86	0	0	0	0	0
	52311000	Unterhaltung Grundstücke	37.179,23	55.700	62.600	62.600	52.600	52.600
	52312000	Außenanlagen	30.999,52	56.200	95.000	86.000	51.000	51.000
	52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.623,15	468.700	0	0	0	0
	52320019	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen - BgA	15.125,53	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	52321000	Unterhaltung der Grundstücke	16.843,62	20.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	52322000	Außenanlagen	1.566,04	4.100	3.000	3.000	1.500	1.500
	52323000	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	332.635,35	457.800	446.800	446.800	446.800	446.800
	52323001	Betriebskosten Mietwohnungen	5.136,58	5.500	0	0	0	0
	52323007	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Wasserwanderrastplatz	215,93	500	400	400	400	400



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
52323019	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Wasserwanderrastplatz	5.306,55	6.200	6.000	6.000	6.000	6.000
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	5.000	30.000	5.000	5.000	5.000
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	104.188,96	74.000	89.000	89.000	64.000	64.000
52338001	Baumpfleger, Baumschnitt und Bepflanzung	16.911,78	51.500	57.000	57.000	37.000	37.000
52338004	Wartung Signalanlagen	5.215,64	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52338005	Unterhaltung und Erneuerung von Verkehrszeichen	5.192,07	10.000	20.000	15.000	10.000	10.000
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	3.946,18	14.000	14.000	7.000	7.000	7.000
52339001	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	75.629,49	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52349000	Sonstige	24,60	100	100	100	100	100
52350000	Unterhaltung von Fahrzeugen	113.869,35	112.500	112.500	112.500	112.500	112.500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	5.221,91	6.600	6.300	6.300	6.300	6.300
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.640,81	39.100	39.700	38.500	36.700	36.500
52370019	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung - BgA	2.632,49	7.500	7.700	7.700	7.500	7.500
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	47.845,12	67.100	137.400	111.400	97.300	98.400
52380019	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - BgA	703,65	3.500	1.700	1.500	1.500	1.500
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	3.232,81	3.000	0	0	0	0
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	9.450,64	6.900	7.100	7.100	7.100	7.100
52440019	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut - BgA	208,13	200	300	300	300	300
52450000	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe, u.ä.)	4.841,09	7.400	103.100	10.000	10.000	10.000
52460000	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, u.ä.)	29.093,47	30.300	89.100	89.100	89.100	89.100
52460001	Lernmittel-Arbeitshefte	27.148,26	32.000	0	0	0	0
52460002	Sachkosten Schulsozialarbeiter	2.239,75	2.300	0	0	0	0
52460003	Sachkosten DAZ	567,20	1.000	0	0	0	0
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	3.570,73	8.000	0	0	0	0
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	35.801,94	36.900	38.700	38.700	38.700	38.700
52541000	an den Bund	25.443,64	0	0	0	0	0
52543001	Schulkostenanteile Grundschulen	23.876,92	20.000	25.000	27.000	29.000	31.000
52543002	Schulkostenanteile Regionale Schulen	72.070,24	65.000	80.000	82.000	82.000	82.000
52551000	Kostenerstattung an private Unternehmen	16.865,19	20.500	21.500	21.500	21.500	21.500
52611400	Städtebauliche Planung	7.958,09	27.000	110.000	55.000	16.000	16.000
52612200	Vergütung von Sanierungsträgern und Beauftragten	0,00	56.300	72.000	38.000	38.000	38.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	211.835,88	221.300	256.800	255.300	256.300	257.300
52920001	Aufwendungen für Veranstaltungen	24.374,90	25.500	23.000	23.000	23.000	23.000
52920003	Aufwendungen für Aufforstung (Pflege)	0,00	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920007	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	32.973,37	26.800	30.000	30.000	30.000	30.000
52920019	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	22.638,78	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
14	- Abschreibungen	1.395.464,40	1.082.900	1.337.000	1.279.200	1.211.600	1.121.400
53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	43.754,48	30.200	40.600	40.500	32.300	24.000
53400000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	337.992,71	234.400	325.900	322.600	300.800	291.000
53500000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	757.749,05	690.900	746.700	722.700	711.100	686.500
53700000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	6.601,81	2.200	7.100	7.100	7.100	7.100
53800000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	249.366,35	125.200	216.700	186.300	160.300	112.800



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.027.006,51	9.328.600	9.530.500	9.788.800	9.790.800	9.792.800
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.533.874,58	1.600.000	1.700.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
54151000	Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	127.780,00	132.700	187.500	190.800	190.800	190.800
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	96.688,43	119.000	58.700	60.700	62.700	64.700
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	18.500,00	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
54310000	Gewerbesteuerumlage	213.663,74	149.400	213.700	213.700	213.700	213.700
54421000	Kreisumlage	5.033.401,57	5.023.500	4.937.600	4.937.600	4.937.600	4.937.600
54422000	Amt oder geschäftsführende Gemeinde	2.003.098,19	2.285.500	2.414.500	2.567.500	2.567.500	2.567.500
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	92.435,17	90.100	84.400	71.200	58.100	45.700
57390000	an Sonstige	0,00	2.400	0	0	0	0
57450000	an Anstalten des öffentlichen Rechts	486,70	400	700	700	600	600
57511000	an Banken	30.844,22	27.000	26.500	20.800	15.800	11.400
57511001	Zinsaufwendungen an Banken (Kassenkredit)	0,00	500	0	0	0	0
57512000	an Sparkassen	44.917,94	39.500	32.000	27.000	21.500	16.100
57512001	Zinsaufwendungen an Sparkassen (Kassenkredit)	17,79	2.000	300	300	300	300
57513000	an Bausparkassen	9.600,00	9.600	17.900	16.400	14.900	13.300
57514000	an Girozentralen / Landesbanken	5.964,52	5.700	4.000	3.000	2.000	1.000
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	604,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
18	- Sonstige Aufwendungen	1.699.828,20	1.547.500	1.668.900	1.645.300	1.616.700	1.613.200
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	19.042,89	42.200	46.600	37.900	35.800	33.600
56120001	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - Personalrat	0,00	500	500	500	500	500
56120019	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - BgA	0,00	800	600	600	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	5.972,69	18.500	13.900	13.900	12.400	11.400
56130019	Aufwendungen für übernommene Reisekosten - BgA	0,00	400	0	0	0	0
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.787,69	2.700	2.800	2.800	2.800	2.800
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	21.031,50	72.800	54.600	54.600	51.600	51.600
56150019	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände - BgA	269,92	500	500	500	500	500
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.643,99	2.800	2.000	2.000	2.000	2.000
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	258.670,53	250.600	230.800	230.800	230.800	230.800
56210001	Miete technische Anlagen	89.231,21	312.400	325.900	368.700	368.700	368.700
56220000	Leasing	26.889,60	44.100	58.000	58.000	58.000	58.000
56220001	Leasing Fahrzeuge	63.319,08	64.900	83.900	83.900	83.900	83.900
56240000	Datenverarbeitung	96.566,26	122.100	124.400	139.400	139.400	139.400
56240019	Unterhaltung der Hard- und Software	342,00	400	0	0	0	0
56249000	Sonstige	4.662,31	4.500	10.200	10.200	10.200	10.200
56250000	Sachverständigen-,Gerichts-und ähnliche Aufwendungen	88.117,32	56.400	56.600	27.100	15.100	15.100
56250019	Sachverständigen-,Gerichts-und ähnliche Aufwendungen - BgA	3.139,31	17.000	24.100	18.200	18.200	18.200
56252000	Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen usw.	476,00	0	0	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	24.760,40	30.000	41.000	5.000	5.000	5.000
56259000	Sonstige	0,00	2.100	7.200	5.200	3.200	3.200
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	26.251,43	22.900	46.200	46.200	39.200	39.200
56310000	Büromaterial	14.195,97	15.700	14.000	14.000	14.000	13.700
56310019	Büromaterial - BgA	1.632,71	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	17.977,42	15.900	19.200	19.000	18.900	18.900
56320007	Fachliteratur, Zeitschriften - BgA	438,14	300	100	100	100	100
56330000	Porto und Versandkosten	21.040,19	22.400	25.400	26.400	26.400	26.400
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	5.906,88	7.900	8.800	8.800	8.800	8.800



Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	56341000 Fernmeldegebühren	20.023,58	18.800	20.900	20.900	20.900	20.900
	56341019 Fernmeldegebühren - BgA	754,53	900	1.600	1.600	1.600	1.600
	56342000 Datenübertragungsgebühren	80,33	200	5.100	5.100	5.100	5.100
	56343000 Aufwendungen für Wartung, Miete Telefon	8.717,85	8.900	9.000	9.000	9.000	9.000
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.616,40	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	56351000 Annoncen	1.158,18	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	56352000 Amtsblatt	38.751,76	38.000	43.400	43.400	43.400	43.400
	56360000 Geschäftsaufwendungen Öffentlichkeitsarbeit	6.291,77	12.500	9.500	9.500	9.500	9.500
	56370000 Bankgebühren	5.390,35	5.100	5.100	5.000	5.000	5.000
	56379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut	6.150,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	56390000 Sonstiges	6.190,63	4.200	4.600	4.600	4.600	4.600
	56390007 Sonstiges - BgA	552,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	56390019 Sonstiges - BgA	4.077,00	3.500	4.000	4.000	3.700	3.700
	56410000 Aufwendungen für Versicherungsbeiträge	70.655,53	71.700	83.800	83.800	83.800	83.800
	56414000 Unfallversicherungen	89.670,19	88.200	100.200	100.200	100.200	100.200
	56419000 Sonstige Versicherungen	13.042,40	13.100	13.200	13.200	13.200	13.200
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	16.761,86	17.400	17.600	17.600	17.600	17.600
	56430000 Sonstige Beiträge	96.443,46	92.700	93.700	93.700	93.700	93.700
	56430007 Sonstige Beiträge - BgA	3.025,59	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	56551000 Einzelwertberichtigung	485.303,58	0	0	0	0	0
	56553000 Abgang von Forderungen	2.758,44	0	0	0	0	0
	56813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	13.334,85	13.600	32.200	32.200	32.200	32.200
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	642,00	600	800	800	800	800
	56920000 Verfügungsmittel	2.007,11	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	56930000 Repräsentationen	7.720,75	8.500	8.600	8.600	8.600	8.600
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	2.148,48	800	800	800	800	800
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	2.194,14	4.200	3.700	3.700	3.700	3.700
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	20.179.664,53	21.118.300	21.872.500	22.007.500	21.714.200	21.722.000
20	Saldo 10,19 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	1.551.327,36	-1.959.400	-2.683.400	-2.825.300	-2.197.400	-2.252.400
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	522.200	661.700	637.300	596.800	545.000
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	522.200	661.700	637.300	596.800	545.000
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25	Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	1.551.327,36	-1.437.200	-2.021.700	-2.188.000	-1.600.600	-1.707.400
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.198.449,87	5.749.777	4.312.577	2.290.877	102.877	-1.497.723
27	Summe 25 und 26 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	5.749.777,23	4.312.577	2.290.877	102.877	-1.497.723	-3.205.123

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.384.055,59	6.920.300	6.975.700	6.975.700	7.367.700	7.359.500
02	+ Zuwendungen,allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.075.310,97	5.009.400	4.661.600	4.453.000	4.427.000	4.427.000
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	442.794,35	431.700	479.500	482.700	482.800	482.800
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	300.852,08	328.900	317.100	317.100	317.100	317.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.127.243,67	4.456.800	4.632.200	4.859.100	4.859.100	4.859.100
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	643.454,82	709.400	793.300	793.300	874.700	788.300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	546.205,36	600.500	493.200	498.200	498.200	498.200
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	20.519.916,84	18.457.000	18.352.600	18.379.100	18.826.600	18.732.000
10	- Personalauszahlungen	4.801.008,15	5.384.200	5.582.300	6.004.700	5.993.700	5.993.700
11	- Versorgungsauszahlungen	126.866,18	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.837.192,39	3.409.000	3.402.800	2.928.400	2.771.100	2.775.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.025.179,95	9.328.600	9.530.500	9.788.800	9.790.800	8.172.800
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	92.584,29	90.100	84.400	71.200	58.100	45.700
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.179.214,59	1.547.500	1.668.900	1.645.300	1.616.700	1.613.200
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	18.062.045,55	19.856.800	20.358.900	20.537.400	20.337.900	18.707.900
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	2.457.871,29	-1.399.800	-2.006.300	-2.158.300	-1.511.300	24.100
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.024.619,80	3.777.700	3.227.100	2.720.000	2.091.300	2.827.900
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	91.842,34	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	61.058,55	0	267.600	344.000	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.985,00	0	3.300	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	5.180.505,69	3.885.800	3.607.500	3.173.500	2.200.800	2.937.400
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.360.614,85	3.704.000	5.927.000	4.671.500	1.791.300	2.147.900
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.360.614,85	3.704.000	5.927.000	4.671.500	1.791.300	2.147.900



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-180.109,16	181.800	-2.319.500	-1.498.000	409.500	789.500
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	2.277.762,13	-1.218.000	-4.325.800	-3.656.300	-1.101.800	813.600
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	1.260.000	1.498.000	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	611.124,72	611.700	598.100	593.400	553.000	540.700
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)	-611.124,72	-611.700	661.900	904.600	-553.000	-540.700
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-19.973,11	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	1.646.664,30	-1.829.700	-3.663.900	-2.751.700	-1.654.800	272.900
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.846.746,57	-2.011.500	-2.604.400	-2.751.700	-2.064.300	-516.600
	nachrichtlich:						
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	1.846.746,57	-2.011.500	-2.604.400	-2.751.700	-2.064.300	-516.600
	darunter:	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember der Haushaltsvorjahres [Einzahlung in Nummer 23 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0

**Finanzhaushalt
mit
Sachkonten**



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.384.055,59	6.920.300	6.975.700	6.975.700	7.367.700	7.359.500
60111000	Grundsteuer A von Fremdschuldnern	9.814,19	13.500	17.200	17.200	17.200	17.200
60112000	Grundsteuer A für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100	0	0	0	0
60121000	Grundsteuer B von Fremdschuldnern	1.194.655,43	1.008.900	1.088.200	1.088.200	1.088.200	1.088.200
60122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	45.500	0	0	0	0
60130000	Gewerbesteuer	2.716.649,52	2.208.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.595.419,18	2.746.100	2.568.800	2.568.800	2.671.500	2.799.900
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	795.067,83	847.400	803.600	803.600	1.092.900	956.300
60310000	Vergnügungssteuer	40.475,03	19.200	67.200	67.200	67.200	67.200
60320000	Hundesteuer	31.974,41	31.600	30.700	30.700	30.700	30.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.075.310,97	5.009.400	4.661.600	4.453.000	4.427.000	4.427.000
61110000	Einzahlung der Schlüsselzuweisung vom Land	4.643.662,72	4.622.100	4.228.200	4.228.200	4.228.200	4.228.200
61310000	vom Bund	227.269,89	205.000	160.000	160.000	160.000	160.000
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land	21.997,59	0	0	0	0	0
61440000	von der EU	10.268,00	0	72.000	0	0	0
61441000	vom Bund	76.001,20	3.000	0	0	0	0
61442000	vom Land	340.689,89	175.500	123.600	1.000	1.000	1.000
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
61451000	von privaten Unternehmen	0,00	2.000	0	0	0	0
61710000	vom Bund	0,00	0	38.000	31.000	18.000	18.000
61720000	vom Land	0,00	0	38.000	31.000	18.000	18.000
61760000	von Gemeinden	1.753.621,68	0	0	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	442.794,35	431.700	479.500	482.700	482.800	482.800
63110000	Passgebühren	109.639,40	94.600	120.000	120.000	120.000	120.000
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	8.825,15	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
63150000	Vermessungs-, Abmarkungsgebühren	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
63190000	Sonstige	33.121,16	34.200	36.800	36.800	36.800	36.800
63220000	Entgelte	12.955,10	52.700	13.200	13.200	13.200	13.200
63221000	für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	72.561,14	90.000	96.000	96.000	96.000	96.000
63223000	für die Straßenreinigung	113.569,60	101.000	105.600	105.600	105.600	105.600
63224000	für das Bestattungswesen	240,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
63225000	für die Sondernutzung von Straßen	1.088,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	49.871,48	0	42.000	42.000	42.000	42.000
63229000	Sonstiges	13.589,56	6.500	14.400	17.600	17.600	17.600
63229001	Einzahlungen aus Grenzbetragsverordnung (Elternanteil)	21.520,58	22.900	22.900	22.900	23.000	23.000
63250000	Laufende Grabnutzungsentgelte	2.236,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
63270000	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	0,00	6.800	0	0	0	0
63295000	Erstattung Leistungen FFw	3.576,68	5.000	7.600	7.600	7.600	7.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.852,08	328.900	317.100	317.100	317.100	317.100
64110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	157.676,90	162.300	162.600	162.600	162.600	162.600
64110001	Garagenpachten	56.415,27	56.000	56.500	56.500	56.500	56.500
64110002	Gartenpachten	25.374,90	26.000	25.300	25.300	25.300	25.300
64110003	Erbbauzinsen	14.023,86	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
64110004	Mieten (Grundmieten)	0,00	8.000	0	0	0	0
64110012	Miete Kiosk	623,00	600	700	700	700	700
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	46.738,15	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
64190000	Sonstige	0,00	5.000	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.127.243,67	4.456.800	4.632.200	4.859.100	4.859.100	4.859.100
64210000	von verbundenen Unternehmen	404,32	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
64231000	von Eigenbetrieben	69.490,55	58.400	59.500	59.500	59.500	59.500
64241000	vom Bund	587,04	0	0	0	0	0
64242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	1.063,24	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.969,07	92.200	98.800	102.400	102.400	102.400
64243001	Kostenerstattung vom Amt	3.846.728,39	4.256.400	4.455.100	4.678.400	4.678.400	4.678.400
64244000	von Zweckverbänden	7.499,79	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
64245000	von Anstalten des öffentlichen Rechts	24.075,01	0	0	0	0	0
64250000	Kostenerstattung vom privaten Bereich	120,00	100	100	100	100	100



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	64251000 von privaten Unternehmen	98.238,81	21.600	4.600	4.600	4.600	4.600
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	6.469,45	17.800	1.400	1.400	1.400	1.400
	64290000 von Sonstigen	12.598,00	4.300	6.200	6.200	6.200	6.200
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	643.454,82	709.400	793.300	793.300	874.700	788.300
	67131000 von Eigenbetrieben	2.894,18	190.000	0	0	0	0
	67142000 vom Land	133,00	0	0	0	0	0
	67150000 Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt	53.524,78	0	15.000	15.000	10.000	10.000
	67160000 vom sonstigen inländischen Bereich	1.440,00	0	0	0	0	0
	67300000 Finanzeinzahlungen aus verbundenen Unternehmen	298.777,72	224.400	298.700	298.700	298.700	298.700
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0	190.000	190.000	190.000	190.000
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	270.758,64	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
	67910000 Avalprovisionen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.926,50	15.000	9.600	9.600	96.000	9.600
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	546.205,36	600.500	493.200	498.200	498.200	498.200
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	5.281,80	29.000	24.000	29.000	29.000	29.000
	66210001 Ordnungsstafen, Bußgelder Umweltschutz	1.444,40	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	18.072,26	25.400	33.200	33.200	33.200	33.200
	66221000 Pfändungsgebühren	7.925,02	7.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	66250001 Konzessionsabgaben Strom	228.606,93	250.000	210.000	210.000	210.000	210.000
	66250002 Konzessionsabgaben Gas	48.097,92	25.900	23.000	23.000	23.000	23.000
	66250003 Konzessionsabgaben Fernwärme	92.194,24	34.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	66250004 Konzessionsabgabe Wasser	90.321,00	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	66270000 Versicherungserstattungen	28.410,53	0	0	0	0	0
	66290000 Sonstige	17.474,49	11.500	17.500	17.500	17.500	17.500
	66290002 Einzahlungen aus Spenden	0,00	1.500	0	0	0	0
	66300000 Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	0,00	90.000	0	0	0	0
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.376,77	4.700	5.500	5.500	5.500	5.500
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	20.519.916,84	18.457.000	18.352.600	18.379.100	18.826.600	18.732.000
10	- Personalauszahlungen	4.801.008,15	5.384.200	5.582.300	6.004.700	5.993.700	5.993.700
	70110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	3.087,20	5.300	12.800	12.800	12.800	12.800
	70130000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats- /Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	34.032,88	29.200	38.000	38.000	38.000	38.000
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)	25.340,00	25.800	26.600	26.600	26.600	26.600
	70211000 Dienstbezüge	422.439,84	492.800	477.500	397.900	395.900	395.900
	70219000 sonstige Aufwendungen	1.650,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	70221000 Dienstbezüge	3.161.602,31	3.549.900	3.623.200	4.020.400	4.020.400	4.020.400
	70310000 Beamte	339.705,98	344.400	413.700	421.100	420.100	420.100
	70320000 Arbeitnehmer	113.241,03	133.500	136.800	150.900	150.900	150.900
	70420000 Arbeitnehmer	671.626,68	768.800	806.600	892.800	892.800	892.800
	70510000 Beamte	19.753,81	19.200	20.900	18.900	16.600	16.600
	70520000 Arbeitnehmer	3.032,86	7.500	12.400	11.500	10.800	10.800
	70590000 Sonstige	5.495,56	6.000	12.000	12.000	7.000	7.000
11	- Versorgungsauszahlungen	126.866,18	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
	71110000 Beamte	126.866,18	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.837.192,39	3.409.000	3.402.800	2.928.400	2.771.100	2.775.000
	72210000 Auszahlungen für Abfall	20.615,86	18.300	20.400	20.400	20.400	20.400
	72210001 Auszahlungen für Abfall (wilder Müllplätze)	13.855,42	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	72220000 Wasser /Abwasser	159.936,22	169.300	164.300	164.300	164.300	164.300
	72230000 Fernwärme	215.108,27	176.000	207.000	207.000	207.000	207.000
	72240000 Auszahlungen für Gas	117.626,10	164.400	143.400	143.400	143.400	143.400



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	72250000 Heizöl	28.351,78	43.000	37.600	37.600	37.600	37.600
	72260000 Auszahlungen für Strom	200.853,35	242.800	221.800	221.800	221.800	221.800
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17.504,20	35.200	21.500	21.500	21.500	21.500
	72310100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Grundstückseinrichtungen	629.096,42	416.500	492.500	271.100	262.400	262.400
	72310101 Unterhaltung der Wohnungen	0,00	1.500	0	0	0	0
	72311000 Unterhaltung Grundstücke	31.010,63	55.700	62.600	62.600	52.600	52.600
	72312000 Außenanlagen	30.999,52	56.200	95.000	86.000	51.000	51.000
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.623,15	468.700	0	0	0	0
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen	15.125,53	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	72321000 Grundstücke	15.980,87	20.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	72322000 Außenanlagen	0,00	4.100	3.000	3.000	1.500	1.500
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	340.984,66	464.500	453.200	453.200	453.200	453.200
	72323001 Betriebskosten Mietwohnungen	5.136,58	5.500	0	0	0	0
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	5.000	30.000	5.000	5.000	5.000
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	120.127,62	84.000	109.000	104.000	74.000	74.000
	72338001 Baumpflege, Baumschnitt und Bepflanzung	19.202,53	51.500	57.000	57.000	37.000	37.000
	72338004 Wartung Signalanlagen	5.215,64	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
	72339000 Sonstige	8.929,40	14.000	14.000	7.000	7.000	7.000
	72339001 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	75.296,66	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	72349000 Sonstige	24,60	100	100	100	100	100
	72350000 Unterhaltung von Fahrzeugen	115.739,34	112.500	112.500	112.500	112.500	112.500
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	5.221,91	6.600	6.300	6.300	6.300	6.300
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.327,83	46.600	47.400	46.200	44.200	44.000
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	58.274,70	70.600	139.100	112.900	98.800	99.900
	72430000 Auszahlungen für Schülerbetreuung	3.232,81	3.000	0	0	0	0
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	9.758,56	7.100	7.400	7.400	7.400	7.400
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe, u.ä.)	4.443,09	7.400	103.100	10.000	10.000	10.000
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, u.ä.)	38.758,62	45.600	89.100	89.100	89.100	89.100
	72460001 Lernmittel-Arbeitshefte	18.540,11	20.000	0	0	0	0
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	3.570,73	8.000	0	0	0	0
	72490000 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	43.285,14	36.900	38.700	38.700	38.700	38.700
	72541000 an den Bund	19.451,70	0	0	0	0	0
	72543001 Schulkostenanteile Grundschulen	23.876,92	20.000	25.000	27.000	29.000	31.000
	72543002 Schulkostenanteile Regionale Schulen	72.070,24	65.000	80.000	82.000	82.000	82.000
	72551000 Kostenerstattung an private Unternehmen	16.562,23	20.500	21.500	21.500	21.500	21.500
	72611400 Städtebauliche Planung	6.640,69	27.000	110.000	55.000	16.000	16.000
	72612200 Vergütung von Sanierungsträgern und Beauftragten	2.126,78	56.300	72.000	38.000	38.000	38.000
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	267.322,08	293.600	329.300	327.800	328.800	329.800
	72920001 Auszahlungen für Veranstaltungen	24.383,90	25.500	23.000	23.000	23.000	23.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.025.179,95	9.328.600	9.530.500	9.788.800	9.790.800	8.172.800
	74143000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.533.874,58	1.600.000	1.700.000	1.800.000	1.800.000	180.000
	74151000 an private Unternehmen	122.722,40	132.700	187.500	190.800	190.800	190.800
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	96.688,43	119.000	58.700	60.700	62.700	64.700
	74190000 Sonstige	21.731,04	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
	74310000 Gewerbesteuerumlage	213.663,74	149.400	213.700	213.700	213.700	213.700
	74421000 Landkreise	5.033.401,57	5.023.500	4.937.600	4.937.600	4.937.600	4.937.600
	74422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde	2.003.098,19	2.285.500	2.414.500	2.567.500	2.567.500	2.567.500
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	92.584,29	90.100	84.400	71.200	58.100	45.700
	77390000 an Sonstige	0,00	2.400	0	0	0	0
	77450000 an Anstalten des öffentlichen Rechts	486,70	400	700	700	600	600
	77511000 an Banken	30.844,22	27.000	26.500	20.800	15.800	11.400
	77511001 an Banken (Kassenkredit)	0,00	500	0	0	0	0
	77512000 an Sparkassen	44.935,73	41.500	32.300	27.300	21.800	16.400



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	77513000 an Bausparkassen	9.600,00	9.600	17.900	16.400	14.900	13.300
	77514000 an Girozentralen / Landesbanken	6.113,64	5.700	4.000	3.000	2.000	1.000
	77910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	604,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.179.214,59	1.547.500	1.668.900	1.645.300	1.616.700	1.613.200
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	20.551,22	43.500	47.700	39.000	36.300	34.100
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten	5.972,69	18.900	13.900	13.900	12.400	11.400
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.787,69	2.700	2.800	2.800	2.800	2.800
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	20.785,53	73.300	55.100	55.100	52.100	52.100
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.643,99	2.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	249.053,87	250.600	230.800	230.800	230.800	230.800
	76210001 Miete technische Anlagen	31.766,51	312.400	325.900	368.700	368.700	368.700
	76220000 Leasing	26.635,83	44.100	58.000	58.000	58.000	58.000
	76220001 Leasing Fahrzeuge	63.319,08	64.900	83.900	83.900	83.900	83.900
	76240000 Datenverarbeitung	102.554,68	122.500	124.400	139.400	139.400	139.400
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	92.943,53	73.400	80.700	45.300	33.300	33.300
	76252000 Gebühren für Kassen-, Rechnungs-, Organisationsprüfung usw.	476,00	0	0	0	0	0
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	24.760,40	30.000	41.000	5.000	5.000	5.000
	76259000 Sonstige	5.099,04	6.600	17.400	15.400	13.400	13.400
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	24.586,17	22.900	46.200	46.200	39.200	39.200
	76310000 Büromaterial	15.491,58	18.200	16.000	16.000	16.000	15.700
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	18.081,58	16.200	19.300	19.100	19.000	19.000
	76330000 Porto und Versandkosten	21.140,38	22.400	25.400	26.400	26.400	26.400
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	5.568,39	7.900	8.800	8.800	8.800	8.800
	76341000 Fernmeldegebühren	21.535,59	19.700	22.500	22.500	22.500	22.500
	76342000 Datenübertragungsgebühren	0,00	200	5.100	5.100	5.100	5.100
	76343000 Auszahlungen für Wartung, Miete Telefon	8.717,85	8.900	9.000	9.000	9.000	9.000
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.616,40	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	76351000 Annoncen	1.466,10	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	76352000 Amtsblatt	38.740,24	38.000	43.400	43.400	43.400	43.400
	76360000 Geschäftsaufwendungen Öffentlichkeitsarbeit	6.018,35	12.500	9.500	9.500	9.500	9.500
	76370000 Bankgebühren	5.244,77	5.100	5.100	5.000	5.000	5.000
	76379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut	6.150,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	76390000 Sonstige	11.414,48	9.700	10.600	10.600	10.300	10.300
	76410000 Auszahlungen für Versicherungsbeiträge	70.655,53	71.700	83.800	83.800	83.800	83.800
	76414000 Unfallversicherungen	89.670,19	88.200	100.200	100.200	100.200	100.200
	76419000 Sonstige Versicherungen	13.042,40	13.100	13.200	13.200	13.200	13.200
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	16.761,86	17.400	17.600	17.600	17.600	17.600
	76430000 Sonstige Beiträge	99.915,66	94.700	96.700	96.700	96.700	96.700
	76813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	4.523,09	13.600	32.200	32.200	32.200	32.200
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	716,00	600	800	800	800	800
	76920000 Verfügungsmittel	1.937,85	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	76930000 Repräsentationen	7.755,75	8.500	8.600	8.600	8.600	8.600
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	2.148,48	800	800	800	800	800
	76990000 Sonstige laufende Aufwendung der Verwaltungstätigkeit	37.965,84	4.200	3.700	3.700	3.700	3.700
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	18.062.045,55	19.856.800	20.358.900	20.537.400	20.337.900	18.707.900
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	2.457.871,29	-1.399.800	-2.006.300	-2.158.300	-1.511.300	24.100
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.024.619,80	3.777.700	3.227.100	2.720.000	2.091.300	2.827.900
	68140000 von der EU	0,00	0	162.200	0	0	0
	68142000 vom Land	4.523.231,24	485.200	643.000	513.000	513.000	513.000
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.584,26	0	27.000	27.000	0	0
	68166000 von der EU	0,00	50.000	0	0	0	0
	68166100 vom Bund	0,00	1.208.500	262.500	0	1.578.300	2.314.900



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
68166200	vom Land	447.804,30	1.607.000	1.892.400	994.000	0	0
68332200	vom Bund	0,00	150.000	120.000	593.000	0	0
68332300	vom Land	0,00	150.000	120.000	593.000	0	0
68332400	von Dritten	0,00	127.000	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	91.842,34	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500
68242000	vom Land	91.842,34	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	61.058,55	0	267.600	344.000	0	0
68450000	Einzahlungen für geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.056,39	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.360,00	0	3.600	0	0	0
68511000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.651,50	0	0	0	0	0
68512000	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	11.236,71	0	0	0	0	0
68520000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	0	100.000	0	0
68521000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	20.000	0	0	0
68522000	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	244.000	244.000	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.702,80	0	0	0	0	0
68531000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.911,15	0	0	0	0	0
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	100,00	0	0	0	0	0
68572000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.040,00	0	0	0	0	0
68622000	Nichtbörsennotierte Anteile	11.000,00	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.985,00	0	3.300	0	0	0
68831000	Fertige Erzeugnisse	2.985,00	0	3.300	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	5.180.505,69	3.885.800	3.607.500	3.173.500	2.200.800	2.937.400
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.360.614,85	3.704.000	5.927.000	4.671.500	1.791.300	2.147.900
78142000	an das Land	365,96	0	0	0	0	0
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	12.227,64	28.500	100.000	25.000	0	0
78412000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte bis zu einem Wert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	13.182,50	900	0	0	0	0
78430000	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.936.175,61	0	0	0	0	0
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	792,02	0	17.000	0	0	0
78511000	Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	4.404,40	0	0	0	0	0
78512000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	89,80	0	10.000	35.000	0	0
78521000	Auszahlungen für den Erwerb bebauter Grundstücke und grundstücks- gleicher Rechte"	2.947,73	0	2.000	2.000	0	0
78522000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	228.722,51	1.214.000	4.053.000	0	0	0
78531000	Auszahlungen für den Erwerb von Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	5.124,80	8.000	20.000	0	0	0
78532000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	743.976,33	2.269.900	1.324.000	4.559.000	1.578.300	2.134.900
78550000	Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	4.785,05	0	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	15.000	0	0	0
78561000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	7.723,38	80.000	212.500	15.000	200.000	0



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	300.097,12	102.700	73.500	35.500	13.000	13.000
78631000	an Eigenbetriebe	100.000,00	0	100.000	0	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.360.614,85	3.704.000	5.927.000	4.671.500	1.791.300	2.147.900
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-180.109,16	181.800	-2.319.500	-1.498.000	409.500	789.500
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	2.277.762,13	-1.218.000	-4.325.800	-3.656.300	-1.101.800	813.600
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	1.260.000	1.498.000	0	0
69253000	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0	1.260.000	1.498.000	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	611.124,72	611.700	598.100	593.400	553.000	540.700
79245300	Laufzeit mehr als 5 Jahre	1.736,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
79253000	Laufzeit mehr als 5 Jahre	609.388,72	609.900	596.300	591.600	551.200	538.900
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)	-611.124,72	-611.700	661.900	904.600	-553.000	-540.700
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-19.973,11	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	1.646.664,30	-1.829.700	-3.663.900	-2.751.700	-1.654.800	272.900
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.846.746,57	-2.011.500	-2.604.400	-2.751.700	-2.064.300	-516.600
38	nachrichtlich: Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	1.846.746,57	-2.011.500	-2.604.400	-2.751.700	-2.064.300	-516.600
	darunter:	0,00	0	0	0	0	0
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember der Haushaltsvorvorjahres (Einzahlung in Nummer 23 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0



Finanzhaushalt 2026 / 2027

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0

Übersicht der Teilhaushalte



Übersicht über die Teilhaushalte 2026 / 2027

Betrieb	Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
01	Zentrale Verwaltung	-943.897,05	-1.025.100	-1.129.800	-1.151.500	-1.150.100	-1.149.100	0
10	Hauptamt	-414.279,00	-967.800	-883.000	-905.100	-879.000	-872.200	0
20	Kämmerei	-233.074,96	-302.800	-317.100	-301.600	-297.700	-292.100	0
30	Ordnungsamt	-1.106.706,90	-1.366.900	-1.482.900	-1.515.800	-1.458.700	-1.439.500	0
40	Zentrale Finanzleistungen	5.691.594,31	5.011.000	4.621.900	4.485.500	4.885.600	4.889.800	0
60	Bauamt	-1.442.309,04	-3.307.800	-3.492.500	-3.436.800	-3.297.500	-3.389.300	0
Teilergebnishaushalte zusammen		1.551.327,36	-1.959.400	-2.683.400	-2.825.300	-2.197.400	-2.252.400	0

Betrieb	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzhaushalte	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
01	Zentrale Verwaltung	-923.534,99	-987.200	-1.194.600	-1.098.900	-1.073.200	-1.073.200	0
10	Hauptamt	-372.682,29	-1.523.800	-2.568.900	-723.600	-737.500	877.700	0
20	Kämmerei	972,67	-120.600	-163.200	-156.200	-155.400	-154.200	0
30	Ordnungsamt	-1.003.534,15	-1.340.300	-1.452.500	-1.381.300	-1.553.900	-1.352.700	0
40	Zentrale Finanzleistungen	6.007.269,41	5.382.100	4.956.900	4.870.500	5.357.000	5.274.800	0
60	Bauamt	-1.430.728,52	-2.628.200	-3.903.500	-5.166.800	-2.938.800	-2.758.800	0
Teilfinanzhaushalte zusammen		2.277.762,13	-1.218.000	-4.325.800	-3.656.300	-1.101.800	813.600	0



Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	10	20	30	40
			in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.126.000	0	0	0	0	7.126.000
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.271.100	37.400	129.600	0	80.700	4.388.200
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	548.600	2.000	23.900	100	273.000	0
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	324.300	57.000	1.500	0	3.000	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.632.200	10.300	4.571.600	12.800	8.000	0
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	793.700	0	0	10.000	0	783.700
09	+ sonstige Erträge	493.200	20.000	0	441.200	27.000	2.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.189.100	126.700	4.726.600	464.100	391.700	12.299.900
11	- Personalaufwendungen	5.758.900	751.200	1.260.900	756.200	1.060.500	0
12	- Versorgungsaufwendungen	90.000	0	90.000	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.402.800	220.500	1.312.900	900	431.300	0
14	- Abschreibungen	1.337.000	60.300	176.900	7.500	165.200	22.700
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.530.500	124.200	1.823.500	0	12.000	7.565.800
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	84.400	0	0	0	0	84.400
18	- sonstige Aufwendungen	1.668.900	100.300	945.400	16.600	205.600	5.100
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-21.872.500	-1.256.500	-5.609.600	-781.200	-1.874.600	-7.678.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.683.400	-1.129.800	-883.000	-317.100	-1.482.900	4.621.900
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.683.400	-1.129.800	-883.000	-317.100	-1.482.900	4.621.900



Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt
				60
				in EUR
01		+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.126.000	0
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.271.100	635.200
03		+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0
04		+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	548.600	249.600
05		+ privatrechtliche Leistungsentgelte	324.300	262.800
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.632.200	29.500
07		+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	793.700	0
09		+ sonstige Erträge	493.200	3.000
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.189.100	1.180.100
11		- Personalaufwendungen	5.758.900	1.930.100
12		- Versorgungsaufwendungen	90.000	0
13		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.402.800	1.437.200
14		- Abschreibungen	1.337.000	904.400
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.530.500	5.000
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0
17		- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	84.400	0
18		- sonstige Aufwendungen	1.668.900	395.900
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-21.872.500	-4.672.600
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.683.400	-3.492.500
21		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0
22		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.683.400	-3.492.500



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2026

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	10	20	30	40
				in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.975.700	0	0	0	0	6.975.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.661.600	0	93.600	0	1.800	4.388.200
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479.500	2.000	23.900	100	268.600	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.100	57.000	1.500	0	3.000	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.632.200	10.300	4.571.600	12.800	8.000	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	793.300	0	0	10.000	0	783.300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	493.200	20.000	0	441.200	27.000	2.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	18.352.600	89.300	4.690.600	464.100	308.400	12.149.200
10	- Personalauszahlungen	5.582.300	702.400	1.237.300	719.300	1.014.700	0
11	- Versorgungsauszahlungen	90.000	0	90.000	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.402.800	220.500	1.312.900	900	431.300	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.530.500	124.200	1.823.500	0	12.000	7.565.800
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	84.400	0	0	0	0	84.400
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.668.900	100.300	945.400	16.600	205.600	5.100
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-20.358.900	-1.147.400	-5.409.100	-736.800	-1.663.600	-7.655.300
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.006.300	-1.058.100	-718.500	-272.700	-1.355.200	4.493.900
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.006.300	-1.058.100	-718.500	-272.700	-1.355.200	4.493.900
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.227.100	404.000	1.919.400	0	20.700	563.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.500	0	0	109.500	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	267.600	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	3.300	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.607.500	404.000	1.919.400	109.500	20.700	563.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.927.000	540.500	3.769.800	0	118.000	100.000
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.927.000	540.500	3.769.800	0	118.000	100.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.319.500	-136.500	-1.850.400	109.500	-97.300	463.000



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2026

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt
			60 in EUR
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.975.700	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.661.600	178.000
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479.500	184.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.100	255.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.632.200	29.500
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	793.300	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	493.200	3.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	18.352.600	651.000
10	- Personalauszahlungen	5.582.300	1.908.600
11	- Versorgungsauszahlungen	90.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.402.800	1.437.200
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.530.500	5.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	84.400	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.668.900	395.900
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-20.358.900	-3.746.700
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.006.300	-3.095.700
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.006.300	-3.095.700
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.227.100	320.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.500	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	267.600	267.600
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.300	3.300
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.607.500	590.900
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.927.000	1.398.700
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.927.000	1.398.700
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.319.500	-807.800



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2026

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	10	20	30	40
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.325.800	-1.194.600	-2.568.900	-163.200	-1.452.500	4.956.900



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2026

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt
			60
		in EUR	
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.325.800	-3.903.500



Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2027

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt					
			01	10	20	30	40	
				in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.126.000	0	0	0	0	7.126.000	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.029.600	35.600	30.500	0	73.100	4.388.200	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	551.300	2.000	23.900	100	276.200	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	324.300	57.000	1.500	0	3.000	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.859.100	10.300	4.798.500	12.800	8.000	0	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	793.700	0	0	10.000	0	783.700	
09	+ sonstige Erträge	498.200	20.000	0	441.200	32.000	2.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.182.200	124.900	4.854.400	464.100	392.300	12.299.900
11	- Personalaufwendungen	6.195.600	792.800	1.480.900	744.200	1.126.600	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	99.000	0	99.000	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.928.400	201.400	1.088.200	0	416.700	0	
14	- Abschreibungen	1.279.200	58.200	161.900	7.500	151.800	22.700	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.788.800	126.200	1.926.800	0	12.000	7.718.800	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	71.200	0	0	0	0	71.200	
18	- sonstige Aufwendungen	1.645.300	97.800	1.002.700	14.000	201.000	1.700	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-22.007.500	-1.276.400	-5.759.500	-765.700	-1.908.100	-7.814.400
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.825.300	-1.151.500	-905.100	-301.600	-1.515.800	4.485.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.825.300	-1.151.500	-905.100	-301.600	-1.515.800	4.485.500



Übersicht über die Teilergebnishaushalte 2027

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	
			60	
		in EUR		
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.126.000	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.029.600	502.200	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	551.300	249.100	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	324.300	262.800	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.859.100	29.500	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	793.700	0	
09	+ sonstige Erträge	498.200	3.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.182.200	1.046.600
11	- Personalaufwendungen	6.195.600	2.051.100	
12	- Versorgungsaufwendungen	99.000	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.928.400	1.222.100	
14	- Abschreibungen	1.279.200	877.100	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.788.800	5.000	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	71.200	0	
18	- sonstige Aufwendungen	1.645.300	328.100	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-22.007.500	-4.483.400
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.825.300	-3.436.800
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.825.300	-3.436.800



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2027

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	10	20	30	40
			in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.975.700	0	0	0	0	6.975.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.453.000	0	1.000	0	1.800	4.388.200
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.700	2.000	23.900	100	271.800	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.100	57.000	1.500	0	3.000	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.859.100	10.300	4.798.500	12.800	8.000	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	793.300	0	0	10.000	0	783.300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	498.200	20.000	0	441.200	32.000	2.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	18.379.100	89.300	4.824.900	464.100	316.600	12.149.200
10	- Personalauszahlungen	6.004.700	737.800	1.454.800	715.800	1.068.200	0
11	- Versorgungsauszahlungen	99.000	0	99.000	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.928.400	201.400	1.088.200	0	416.700	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.788.800	126.200	1.926.800	0	12.000	7.718.800
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	71.200	0	0	0	0	71.200
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.645.300	97.800	1.002.700	14.000	201.000	1.700
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-20.537.400	-1.163.200	-5.571.500	-729.800	-1.697.900	-7.791.700
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.158.300	-1.073.900	-746.600	-265.700	-1.381.300	4.357.500
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.158.300	-1.073.900	-746.600	-265.700	-1.381.300	4.357.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.720.000	0	27.000	0	0	513.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.500	0	0	109.500	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	344.000	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.173.500	0	27.000	109.500	0	513.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.671.500	25.000	4.000	0	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.671.500	25.000	4.000	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.498.000	-25.000	23.000	109.500	0	513.000
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.656.300	-1.098.900	-723.600	-156.200	-1.381.300	4.870.500



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2027

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt
			60
			in EUR
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.975.700	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.453.000	62.000
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.700	184.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.100	255.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.859.100	29.500
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	793.300	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	498.200	3.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	18.379.100	535.000
10	- Personalauszahlungen	6.004.700	2.028.100
11	- Versorgungsauszahlungen	99.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.928.400	1.222.100
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.788.800	5.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	71.200	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.645.300	328.100
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-20.537.400	-3.583.300
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.158.300	-3.048.300
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.158.300	-3.048.300
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.720.000	2.180.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.500	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	344.000	344.000
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.173.500	2.524.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.671.500	4.642.500
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.671.500	4.642.500
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.498.000	-2.118.500
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.656.300	-5.166.800



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2027

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	10	20	30	40
			in EUR				



Übersicht über die Teilfinanzhaushalte 2027

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt
			60
			in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 01 - Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				sonstige Produkte	
			2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02	3.6.6.00		
		in EUR						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.400	0	28.900	2.100	6.400	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	0	0	0	2.000	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	57.000	0	0	57.000	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300	0	0	0	0	10.300	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	20.000	0	6.000	4.500	4.000	5.500	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	126.700	0	34.900	63.600	12.400	15.800
11	- Personalaufwendungen	751.200	0	0	160.000	129.700	461.500	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.500	500	89.000	78.900	50.900	1.200	
14	- Abschreibungen	60.300	2.800	41.100	3.100	13.300	0	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	124.200	44.000	80.200	0	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	100.300	700	2.900	15.900	3.000	77.800	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.256.500	-48.000	-213.200	-257.900	-196.900	-540.500
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.129.800	-48.000	-178.300	-194.300	-184.500	-524.700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.129.800	-48.000	-178.300	-194.300	-184.500	-524.700



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 01 - Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02	3.6.6.00	
		in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	0	0	0	2.000	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.000	0	0	57.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300	0	0	0	0	10.300
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.000	0	6.000	4.500	4.000	5.500
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	89.300	0	6.000	61.500	6.000	15.800
10	- Personalauszahlungen	702.400	0	0	160.000	129.700	412.700
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	220.500	500	89.000	78.900	50.900	1.200
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	124.200	44.000	80.200	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	100.300	700	2.900	15.900	3.000	77.800
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-1.147.400	-45.200	-172.100	-254.800	-183.600	-491.700
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.058.100	-45.200	-166.100	-193.300	-177.600	-475.900
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.058.100	-45.200	-166.100	-193.300	-177.600	-475.900
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	404.000	0	404.000	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	404.000	0	404.000	0	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	540.500	0	440.500	0	0	100.000
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	540.500	0	440.500	0	0	100.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-136.500	0	-36.500	0	0	-100.000
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.194.600	-45.200	-202.600	-193.300	-177.600	-575.900



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 01 - Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02	3.6.6.00	
				in EUR			



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte					
			2.8.1.03	3.3.1.00	3.6.1.00	3.6.3.00	3.6.6.00	
				in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	129.600	0	0	0	0	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	0	0	0	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	0	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.571.600	0	0	0	0	0	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.726.600	0	0	0	0	
11	- Personalaufwendungen	1.260.900	0	0	0	0	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	90.000	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.312.900	0	0	0	0	200	
14	- Abschreibungen	176.900	0	0	0	0	0	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.823.500	0	13.000	1.700.000	72.100	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	945.400	13.200	0	0	0	0	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.609.600	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-883.000	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-883.000	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.1.01	
		in EUR		
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	129.600	0	129.600
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	23.900
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.571.600	0	4.571.600
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0
09	+ sonstige Erträge	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.726.600	0 4.726.600
11	- Personalaufwendungen	1.260.900	0	1.260.900
12	- Versorgungsaufwendungen	90.000	0	90.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.312.900	0	1.312.700
14	- Abschreibungen	176.900	0	176.900
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.823.500	5.000	33.400
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	945.400	0	932.200
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.609.600	-5.000 -3.806.100
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-883.000	-5.000 920.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-883.000	-5.000 920.500



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.8.1.03	3.3.1.00	3.6.1.00	3.6.3.00	3.6.6.00
			in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	93.600	0	0	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.571.600	0	0	0	0	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	4.690.600	0	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	1.237.300	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	90.000	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.312.900	0	0	0	0	200
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.823.500	0	13.000	1.700.000	72.100	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	945.400	13.200	0	0	0	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-5.409.100	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-718.500	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-718.500	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.919.400	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.919.400	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	3.769.800	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	3.769.800	0	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.850.400	0	0	0	0	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.568.900	-13.200	-13.000	-1.700.000	-72.100	-200



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.1.01	
			in EUR	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	93.600	0	93.600
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	23.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.571.600	0	4.571.600
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	4.690.600	0	4.690.600
10	- Personalauszahlungen	1.237.300	0	1.237.300
11	- Versorgungsauszahlungen	90.000	0	90.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.312.900	0	1.312.700
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.823.500	5.000	33.400
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	945.400	0	932.200
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-5.409.100	-5.000	-3.605.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-718.500	-5.000	1.085.000
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-718.500	-5.000	1.085.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.919.400	0	1.919.400
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)	1.919.400	0	1.919.400
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	3.769.800	0	3.769.800
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)	3.769.800	0	3.769.800
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.850.400	0	-1.850.400
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.568.900	-5.000	-765.400



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.8.1.03	3.3.1.00	3.6.1.00	3.6.3.00	3.6.6.00
				in EUR			



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.1.01	
				in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 20 - Kämmerei

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte	
			4.2.4.02		
					in EUR
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	100	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.800	0	12.800	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.000	0	10.000	
09	+ sonstige Erträge	441.200	80.000	361.200	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	464.100	80.000	384.100
11	- Personalaufwendungen	756.200	0	756.200	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	0	900	
14	- Abschreibungen	7.500	0	7.500	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	16.600	0	16.600	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-781.200	0	-781.200
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-317.100	80.000	-397.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-317.100	80.000	-397.100



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 20 - Kämmerei

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.4.02	
			in EUR	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.800	0	12.800
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.000	0	10.000
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	441.200	80.000	361.200
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	464.100	80.000	384.100
10	- Personalauszahlungen	719.300	0	719.300
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	900	0	900
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	16.600	0	16.600
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-736.800	0	-736.800
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-272.700	80.000	-352.700
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-272.700	80.000	-352.700
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.500	0	109.500
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)	109.500	0	109.500
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)	109.500	0	109.500
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-163.200	80.000	-243.200



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 20 - Kämmerei

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.4.02	
				in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 30 - Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte	
			1.2.6.00	5.4.5.01		
		in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	80.700	80.700	0	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	273.000	7.600	110.000	155.400	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000	0	0	8.000	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	27.000	0	0	27.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	391.700	91.300	110.000	190.400
11	- Personalaufwendungen	1.060.500	34.500	0	1.026.000	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431.300	210.300	93.000	128.000	
14	- Abschreibungen	165.200	164.800	0	400	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.000	8.500	0	3.500	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	205.600	101.700	59.800	44.100	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.874.600	-519.800	-152.800	-1.202.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.482.900	-428.500	-42.800	-1.011.600
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.482.900	-428.500	-42.800	-1.011.600



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 30 - Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte
			1.2.6.00	5.4.5.01	
		in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.800	1.800	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.600	7.600	105.600	155.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000	0	0	8.000
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	27.000	0	0	27.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	308.400	12.400	105.600	190.400
10	- Personalauszahlungen	1.014.700	34.500	0	980.200
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	431.300	210.300	93.000	128.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	12.000	8.500	0	3.500
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	205.600	101.700	59.800	44.100
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-1.663.600	-355.000	-152.800	-1.155.800
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.355.200	-342.600	-47.200	-965.400
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.355.200	-342.600	-47.200	-965.400
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.700	20.700	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	20.700	20.700	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	118.000	118.000	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	118.000	118.000	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-97.300	-97.300	0	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.452.500	-439.900	-47.200	-965.400



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 30 - Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte
			1.2.6.00	5.4.5.01	
			in EUR		



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 40 - Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte	
			6.1.1.00		
		in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.126.000	7.126.000	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.388.200	4.388.200	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	783.700	0	783.700	
09	+ sonstige Erträge	2.000	0	2.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	12.299.900	11.514.200	785.700
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	
14	- Abschreibungen	22.700	0	22.700	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.565.800	7.565.800	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	84.400	0	84.400	
18	- sonstige Aufwendungen	5.100	0	5.100	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.678.000	-7.565.800	-112.200
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	4.621.900	3.948.400	673.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	4.621.900	3.948.400	673.500



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 40 - Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			6.1.1.00	
			in EUR	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.975.700	6.975.700	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.388.200	4.388.200	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	783.300	0	783.300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.000	0	2.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	12.149.200	11.363.900	785.300
10	- Personalauszahlungen	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.565.800	7.565.800	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	84.400	0	84.400
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	5.100	0	5.100
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-7.655.300	-7.565.800	-89.500
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	4.493.900	3.798.100	695.800
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	4.493.900	3.798.100	695.800
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	563.000	563.000	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)	563.000	563.000	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	100.000	0	100.000
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)	100.000	0	100.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	463.000	563.000	-100.000
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	4.956.900	4.361.100	595.800



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 40 - Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			6.1.1.00	
				in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 60 - Bauamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			4.2.4.01	4.2.4.02	5.1.1.03		
		in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	634.200	24.100	73.900	76.000	460.200	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.600	5.700	47.000	0	196.900	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	262.800	13.000	6.200	0	243.600	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.500	100	0	0	29.400	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	3.000	0	0	0	3.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.179.100	42.900	127.100	76.000	933.100
11	- Personalaufwendungen	1.930.100	173.700	246.100	0	1.510.300	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.437.200	364.000	119.200	182.000	772.000	
14	- Abschreibungen	900.200	95.800	7.600	0	796.800	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000	5.000	0	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	395.900	21.900	28.900	100	345.000	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-4.668.400	-660.400	-401.800	-182.100	-3.424.100
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.489.300	-617.500	-274.700	-106.100	-2.491.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.489.300	-617.500	-274.700	-106.100	-2.491.000



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 60 - Bauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			4.2.4.01	4.2.4.02	5.1.1.03	
		in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	178.000	0	72.000	76.000	30.000
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.900	5.700	52.500	0	126.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.600	13.000	700	0	241.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.500	100	0	0	29.400
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.000	0	0	0	3.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	651.000	18.800	125.200	76.000	431.000
10	- Personalauszahlungen	1.908.600	173.700	246.100	0	1.488.800
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.437.200	364.000	119.200	182.000	772.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.000	5.000	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	395.900	21.900	28.900	100	345.000
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-3.746.700	-564.600	-394.200	-182.100	-2.605.800
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.095.700	-545.800	-269.000	-106.100	-2.174.800
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.095.700	-545.800	-269.000	-106.100	-2.174.800
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	320.000	0	0	240.000	80.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	267.600	0	0	0	267.600
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	3.300	0	0	0	3.300
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	590.900	0	0	240.000	350.900
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.398.700	3.000	5.000	876.000	514.700
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.398.700	3.000	5.000	876.000	514.700
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-807.800	-3.000	-5.000	-636.000	-163.800
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.903.500	-548.800	-274.000	-742.100	-2.338.600



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2026

Teilhaushalt: 60 - Bauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			4.2.4.01	4.2.4.02	5.1.1.03	
				in EUR		



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 01 - Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				sonstige Produkte	
			2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02	3.6.6.00		
		in EUR						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	35.600	0	28.700	1.900	5.000	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	0	0	0	2.000	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	57.000	0	0	57.000	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300	0	0	0	0	10.300	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	20.000	0	6.000	4.500	4.000	5.500	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	124.900	0	34.700	63.400	11.000	15.800
11	- Personalaufwendungen	792.800	0	0	168.200	133.900	490.700	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.400	500	71.100	78.900	50.900	0	
14	- Abschreibungen	58.200	2.800	41.000	2.700	11.700	0	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	126.200	44.000	82.200	0	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	97.800	700	2.900	13.400	3.000	77.800	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.276.400	-48.000	-197.200	-263.200	-199.500	-568.500
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.151.500	-48.000	-162.500	-199.800	-188.500	-552.700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.151.500	-48.000	-162.500	-199.800	-188.500	-552.700



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 01 - Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02	3.6.6.00	
		in EUR					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000	0	0	0	2.000	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.000	0	0	57.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300	0	0	0	0	10.300
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.000	0	6.000	4.500	4.000	5.500
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	89.300	0	6.000	61.500	6.000	15.800
10	- Personalauszahlungen	737.800	0	0	168.200	133.900	435.700
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201.400	500	71.100	78.900	50.900	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	126.200	44.000	82.200	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	97.800	700	2.900	13.400	3.000	77.800
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-1.163.200	-45.200	-156.200	-260.500	-187.800	-513.500
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.073.900	-45.200	-150.200	-199.000	-181.800	-497.700
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.073.900	-45.200	-150.200	-199.000	-181.800	-497.700
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	25.000	0	0	0	0	25.000
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	25.000	0	0	0	0	25.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-25.000	0	0	0	0	-25.000
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.098.900	-45.200	-150.200	-199.000	-181.800	-522.700



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 01 - Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02	3.6.6.00	
			in EUR				



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte					
			2.8.1.03	3.3.1.00	3.6.1.00	3.6.3.00	3.6.6.00	
		in EUR						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.500	0	0	0	0	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	0	0	0	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	0	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.798.500	0	0	0	0	0	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.854.400	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	1.480.900	0	0	0	0	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	99.000	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.200	0	0	0	0	200	
14	- Abschreibungen	161.900	0	0	0	0	0	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.926.800	0	13.000	1.800.000	73.400	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	1.002.700	13.200	0	0	0	0	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.759.500	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-905.100	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-905.100	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.1.01	
		in EUR		
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.500	0	30.500
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	23.900
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.798.500	0	4.798.500
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0
09	+ sonstige Erträge	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.854.400	0 4.854.400
11	- Personalaufwendungen	1.480.900	0	1.480.900
12	- Versorgungsaufwendungen	99.000	0	99.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.200	0	1.088.000
14	- Abschreibungen	161.900	0	161.900
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.926.800	5.000	35.400
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	1.002.700	0	989.500
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.759.500	-5.000 -3.854.700
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-905.100	-5.000 999.700
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-905.100	-5.000 999.700



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.8.1.03	3.3.1.00	3.6.1.00	3.6.3.00	3.6.6.00
			in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.000	0	0	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.798.500	0	0	0	0	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	4.824.900	0	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	1.454.800	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	99.000	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.200	0	0	0	0	200
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.926.800	0	13.000	1.800.000	73.400	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.002.700	13.200	0	0	0	0
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-5.571.500	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-746.600	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-746.600	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.000	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	27.000	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.000	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.000	0	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	23.000	0	0	0	0	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-723.600	-13.200	-13.000	-1.800.000	-73.400	-200



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.1.01	
			in EUR	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.000	0	1.000
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.900	0	23.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.798.500	0	4.798.500
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	4.824.900	0	4.824.900
10	- Personalauszahlungen	1.454.800	0	1.454.800
11	- Versorgungsauszahlungen	99.000	0	99.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.200	0	1.088.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.926.800	5.000	35.400
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.002.700	0	989.500
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-5.571.500	-5.000	-3.666.700
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-746.600	-5.000	1.158.200
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-746.600	-5.000	1.158.200
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.000	0	27.000
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)	27.000	0	27.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.000	0	4.000
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)	4.000	0	4.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	23.000	0	23.000
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-723.600	-5.000	1.181.200



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.8.1.03	3.3.1.00	3.6.1.00	3.6.3.00	3.6.6.00
				in EUR			



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 10 - Hauptamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.1.01	
				in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 20 - Kämmerei

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte	
			4.2.4.02		
					in EUR
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	100	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.800	0	12.800	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.000	0	10.000	
09	+ sonstige Erträge	441.200	80.000	361.200	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	464.100	80.000	384.100
11	- Personalaufwendungen	744.200	0	744.200	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	
14	- Abschreibungen	7.500	0	7.500	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	14.000	0	14.000	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-765.700	0	-765.700
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-301.600	80.000	-381.600
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-301.600	80.000	-381.600



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 20 - Kämmerei

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.4.02	
			in EUR	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	0	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.800	0	12.800
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.000	0	10.000
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	441.200	80.000	361.200
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	464.100	80.000	384.100
10	- Personalauszahlungen	715.800	0	715.800
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.000	0	14.000
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-729.800	0	-729.800
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-265.700	80.000	-345.700
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-265.700	80.000	-345.700
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.500	0	109.500
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)	109.500	0	109.500
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)	109.500	0	109.500
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-156.200	80.000	-236.200



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 20 - Kämmerei

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			4.2.4.02	
				in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 30 - Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte	
			1.2.6.00	5.4.5.01		
		in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.100	73.100	0	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	276.200	7.600	110.000	158.600	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000	0	0	8.000	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	32.000	0	0	32.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	392.300	83.700	110.000	198.600
11	- Personalaufwendungen	1.126.600	34.500	0	1.092.100	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.700	204.300	93.000	119.400	
14	- Abschreibungen	151.800	151.400	0	400	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.000	8.500	0	3.500	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	201.000	102.000	59.800	39.200	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.908.100	-500.700	-152.800	-1.254.600
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.515.800	-417.000	-42.800	-1.056.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.515.800	-417.000	-42.800	-1.056.000



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 30 - Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte
			1.2.6.00	5.4.5.01	
		in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.800	1.800	0	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	271.800	7.600	105.600	158.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000	0	0	8.000
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	32.000	0	0	32.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	316.600	12.400	105.600	198.600
10	- Personalauszahlungen	1.068.200	34.500	0	1.033.700
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	416.700	204.300	93.000	119.400
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	12.000	8.500	0	3.500
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	201.000	102.000	59.800	39.200
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-1.697.900	-349.300	-152.800	-1.195.800
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.381.300	-336.900	-47.200	-997.200
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.381.300	-336.900	-47.200	-997.200
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0	0	0	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.381.300	-336.900	-47.200	-997.200



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 30 - Ordnungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte
			1.2.6.00	5.4.5.01	
			in EUR		



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 40 - Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte	
			6.1.1.00		
		in EUR			
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.126.000	7.126.000	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.388.200	4.388.200	0	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	783.700	0	783.700	
09	+ sonstige Erträge	2.000	0	2.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	12.299.900	11.514.200	785.700
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	
14	- Abschreibungen	22.700	0	22.700	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.718.800	7.718.800	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	71.200	0	71.200	
18	- sonstige Aufwendungen	1.700	0	1.700	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.814.400	-7.718.800	-95.600
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	4.485.500	3.795.400	690.100
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	4.485.500	3.795.400	690.100



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 40 - Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			6.1.1.00	
			in EUR	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.975.700	6.975.700	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.388.200	4.388.200	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	783.300	0	783.300
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.000	0	2.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	12.149.200	11.363.900	785.300
10	- Personalauszahlungen	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.718.800	7.718.800	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	71.200	0	71.200
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.700	0	1.700
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-7.791.700	-7.718.800	-72.900
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	4.357.500	3.645.100	712.400
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	4.357.500	3.645.100	712.400
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	513.000	513.000	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)	513.000	513.000	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)	513.000	513.000	0
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	4.870.500	4.158.100	712.400



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 40 - Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte
			6.1.1.00	
				in EUR



Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt 2027

Teilhaushalt: 60 - Bauamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			4.2.4.01	4.2.4.02	5.1.1.03		
			in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	501.200	24.100	1.600	62.000	413.500	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.100	5.700	47.000	0	196.400	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	262.800	13.000	6.200	0	243.600	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.500	100	0	0	29.400	
07	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	
09	+ sonstige Erträge	3.000	0	0	0	3.000	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.045.600	42.900	54.800	62.000	885.900
11	- Personalaufwendungen	2.051.100	185.000	261.700	0	1.604.400	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.222.100	339.000	110.000	93.000	680.100	
14	- Abschreibungen	872.900	93.400	6.800	0	772.700	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000	5.000	0	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	
18	- sonstige Aufwendungen	328.100	21.900	27.200	0	279.000	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-4.479.200	-644.300	-405.700	-93.000	-3.336.200
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.433.600	-601.400	-350.900	-31.000	-2.450.300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.433.600	-601.400	-350.900	-31.000	-2.450.300



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 60 - Bauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			4.2.4.01	4.2.4.02	5.1.1.03	
		in EUR				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	62.000	0	0	62.000	0
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.900	5.700	52.500	0	126.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.600	13.000	700	0	241.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.500	100	0	0	29.400
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.000	0	0	0	3.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	535.000	18.800	53.200	62.000	401.000
10	- Personalauszahlungen	2.028.100	185.000	261.700	0	1.581.400
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.222.100	339.000	110.000	93.000	680.100
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.000	5.000	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	328.100	21.900	27.200	0	279.000
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-3.583.300	-550.900	-398.900	-93.000	-2.540.500
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.048.300	-532.100	-345.700	-31.000	-2.139.500
18.1	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0
18.2	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.048.300	-532.100	-345.700	-31.000	-2.139.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.180.000	0	0	1.186.000	994.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	344.000	0	0	0	344.000
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0
23	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	2.524.000	0	0	1.186.000	1.338.000
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.642.500	3.000	0	1.779.000	2.860.500
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.642.500	3.000	0	1.779.000	2.860.500
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.118.500	-3.000	0	-593.000	-1.522.500
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-5.166.800	-535.100	-345.700	-624.000	-3.662.000



Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt 2027

Teilhaushalt: 60 - Bauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte
			4.2.4.01	4.2.4.02	5.1.1.03	
		in EUR				

Stellenplan

Stellenplan Haushaltsjahr 2026/2027 Stadt Torgelow

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	<u>Verwaltungssteuerung</u>								
1	Bürgermeister	1	A 16	1	B 2	1	B 2		
2	Büro des Bürgermeisters	1	E 8	1	E 8	1	E 8		
	<u>Öffentlichkeitsarbeit</u>								
3	SB Öffentlichkeitsarbeit	1	E 8	1	E 8	1	E 8		
	<u>Gremien</u>								
4	SB Sitzungsdienst	1	E 6	0,897	E 6	1	E 7		
	<u>Personal</u>								
5	SB Personal/Ausbildung, Amtsinspektorin	1	E 9b	0,769	E 9b	1	A 9A/LG 1	ku 01/2026	
6	SB Bezüge	1	E 9a	0,769	E 9a	1	E 9a		
7	Stellenpool	1	E 6			1	E 6		
8	Stellenpool	1	E 6			1	E 6		
	<u>Grundstücks- u. Gebäudebewirtschaft</u>								
9	Leiter Grundstücks- u. Gebäudebewirtschaftung	1	E 9a					kw ab 01/2026	
10	SB Grundstücksbewirtschaftung	1	E 8	1	E 8	1	E 8		
11	SB Grundstücksbewirtschaftung	1	E 8	0,897	E 8	1	E 8		
12	SB Gebäudebewirtschaftung, Stadtobersekretärin	1	A 7	0,897	A 7	1	A 7	ku 08/2026	
13	SB Mieten/Pachten/Versicherungen	1	E 6	1	E 7	1	E 7		
	<u>Bauhof</u>								
14	Leiter Bauhof	1	E 9a	1	E 9a	1	E9a		Bauhof - 19,5 Stunden
15	Arbeiter Bauhof/ stellv. Bauhofleiter	1	E 5	1	E 5	1	E 5		Grundstücks- u. Gebäudebewirtschaft - 19,5
16	Arbeiter Bauhof/ Elektriker	1	E 5	1	E 5	1	E 5		
17	Arbeiter Bauhof/ Tischler	1	E 5	1	E 5	1	E 5		
18	Arbeiter Bauhof	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
19	Arbeiter Bauhof	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
20	Arbeiter Bauhof	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
21	Arbeiter Bauhof	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
22	Arbeiter Bauhof	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
23	Arbeiter Bauhof/ stadteigene Gebäude	1	E 5	1	E 5	1	E 5		
24	Arbeiter Bauhof/ Gärtner	1	E 5	0,897	E 5	1	E 5		
	<u>Zentrale Dienste</u>								
25	Amtsleiter Innere Verwaltung					1	E 12		Neubesetzung ab 10/2026
26	SGL Innere Verwaltung	1	A 9A/LG 1	1	A 9A/Lg 1	1	E 9c	ku 01/2026, kw ab 10/2026	
27	SB Innere Verwaltung	0,769	E 7	0,769	E 7	0,769	E 7		
28	SB Innere Verwaltung/Archiv	1	E 6	1	E 6	1	E 7		
29	SB Kommunikation	1	E 6	1	E 6	1	E 6		
30	Systemadministrator	1	E 9a	1	E 9a	1	E 9a		
31	SB Systemintegration	1	E 9a	1	E 9a	1	E 9a		
32	Systemadministrator Schulen	1	E 9a	1	E 9a	1	E 9a		

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	Finanzen								
33	Amtsleiter Innere Verwaltung und Finanzen, Stadtoberamtsrätin	1	A 13/LG 2 gD	1	A 13/LG 2 gD	1	A 13/LG 2 gD	kw ab 10/2026	
34	Amtsleiter Finanzen					1	E 12		Neubesetzung ab 10/2026
35	SGL Finanzen	1	E 9c	1	E 9c	1	E 9c	kw ab 10/2026	
36	SB Buchhaltung	1	E 9a	0,897	E 9a	1	E 9a		
37	SB Buchhaltung	0,769	E 8	0,513	E 8	1	E 9a	ku ab 01/2026	
38	SB Anlagenbuchhaltung	1	E 8	0,769	E 8	1	E 8		
39	SB Steuern	1	E 6	1	E 6	1	E 7		
40	SB Steuern	1	E 8	1	E 8	1	E 8		
	Zahlungsabwicklung								
41	Leiter Stadtkasse, Amtsinspektorin	1	A9/LG 1	0,897	A9/LG 1	1	A9A/LG 1		
42	SB Kasse und Bankwesen	1	E 8	1	E 8	1	E 8		
43	SB Kasse und Vollstreckung					0,769	E 9a		
44	SB Vollstreckung, Stadthauptsekretär	1	A 8	0,500	A 8	1	A 8		
	Ordnungsangelegenheiten								
45	Amtsleiter Bürgeramt	1	E 12	1	E 12	1	E 12		
46	SGL Sicherheit und Ordnung, Amtsinspektor	1	A9A/LG 1	1	A9A/LG 1	1	A9A/LG 1		
47	SB Verkehr/Allgemeine Gefahrenabwehr, Stadtobersekretärin	1	A 7	1	A 7	1	A 7	ku 02/2027	
48	SB Gewerbeangelegenheiten	1	E 7	1	E 7	1	E 7		
49	SB Brandschutz	1	E 7	1	E 6	1	E 8		
50	SB Schulen/Kita	0,897	E 8	0,897	E 8	0,897	E 8		
51	Standesbeamtin	1	E 9a	1	E 9a	1	E 9a		
52	SB Meldewesen	0,897	E 6	0,897	E 6	1	E 7		
53	SB Meldewesen/Ordnungsverf./Zwangsgelder	1	E 8	0,949	E 8	1	E 8		
	Verkehrsangelegenheiten								
54	SB Außendienst/Bußgeldstelle	1	E 6	1	E 7	1	E 7		
55	SB Außendienst/Bußgeldstelle	1	E 6			1	E 7		
	Grundschule								
56	Schulsachbearbeiter Pestalozzi-Grundschule	0,897	E 6	0,897	E 6	1	E 6		
57	Arbeiter Bauhof/Schule	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
	Regionale Schule								
58	Schulsachbearbeiter Regionale Schule	0,897	E 6	0,897	E 6	0,897	E 6		
59	Arbeiter Bauhof/Schule			1	E 4	1	E 4		
	BgA Veranstaltungen								
60	SB Kultur und Tourismus	1	E 9a	0,923	E 9a	1	E 9a		
61	SB Kultur/Tourismus/Vereine	1	E 8	0,897	E 8	1	E 8		
	Wohngeld								
62	SGL Bürgerservice	1	E 9c	1	E 9c	1	E 9c		Ordnungsangelegenheiten - 19,5 Stunden
63	SB Wohngeld/Widerspruchsbearbeitung	1	E 9a			1	E 9a		Wohngeld - 19,5 Stunden
64	SB Wohngeld	1	E 8	0,872	E 8	1	E 8		Elternzeit bis 08/2025
	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit								
65	Erzieher SFZ	0,821	S 8a	0,821	S 8a	0,821	S 8a		
66	Erzieher SFZ	0,821	S 8a	1	E 6	0,821	S 8a		

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5		6	7
	<u>Kommunale Sportstätten</u>								
67	Arbeiter Sportstätten	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
68	Arbeiter Sportstätten	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
69	Arbeiter Sportstätten	1	E 4	1	E 4	1	E 4		
	<u>BgA "Heidebad"</u>								
70	Leiter Schwimmbad	1	E 8	1	E 8	1	E 8		
71	FA Bäderbetriebe/ Bauhof	1	E 6	1	E 6	1	E 6		
72	FA Bäderbetriebe	1	E 4	1	E 4	1	E 6		Ausbildung 2024 - 2026
	<u>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</u>								
73	SB Bauverwaltung	1	E 8	1	E 9a	1	E 9a		
	<u>Bau- und Grundstücksordnung</u>								
74	Bauamtsleiter	1	E 12	1	E 12	1	E 12		
75	SB Bauamt	1	E 6	1	E 6	1	E 7		
76	SGL Bauwesen und Bauverwaltung	1	E 9c	1	E 9c	1	E 9c		
77	SB Bauwesen/Zuwendungsbauten	1	E 9a	1	E 9a	1	E 9a		
78	SB Bauwesen/Vergabestelle	1	E 9b	1	E 9b	1	E 9b		
	<u>Wirtschaftsförderung</u>								
79	SGL Wirtschaftsförderung/Kultur/Tourismus	1	E 9c			1	E 9c		nicht besetzt seit 01.01.2025
	Summe	73,664		66,521		73,974			
80	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2023 bis 31.08.2026
81	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2024 bis 31.08.2027
82	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2024 bis 31.08.2027
83	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2025 bis 31.08.2028
84	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2025 bis 31.08.2028
85	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2026 bis 31.08.2029
86	Auszubildende	1		1		1			ab 01.09.2026 bis 31.08.2029

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2026/2027 Stadt Torgelow

Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)						Beschäftigte (Entgeltgruppen)										gesamt
		B2	A16	A13	A9	A8	A7	12	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	S 8a	
11100	Verwaltungssteuerung	1										1						2,000
11103	Öffentlichkeitsarbeit											1						1,000
11104	Gremien												1					1,000
11200	Personal				1						1			2				4,000
11401	Grundstücks- und Gebäudebewirtschaft						1					2	1					4,000
11403	Bauhof										1				5	5		11,000
11404	Zentrale Dienst							1	1		3		1,769	1				7,769
11601	Finanzen			1				1	1		2	2	1					8,000
11602	Zahlungsabwicklung				1	1					0,769	1,000						3,769
1220	Ordnungsangelegenheiten				1		1	1			1	2,897	2					8,897
12300	Verkehrsangelegenheiten												2,000					2,000
21100	Grundschule													1		1		2,000
21500	Regionale Schule													0,897		1		1,897
28102	BgA Veranstaltungen										1	1						2,000
35100	Wohngeld								1		1	1						3,000
36600	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit																1,642	1,642
42401	Kommunale Sportstätten															3		3,000
42402	BgA "Heidebad"											1		2				3,000
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen										1							1,000
52100	Bau- und Grundstücksordnung							1	1	1	1		1					5,000
57100	Wirtschaftsförderung								1									1,000
	Summe Haushaltsjahr	1	0	1	3	1	2	4	5	1	12,769	12,897	9,769	6,897	5	10	1,642	73,974
	Summe Vorjahr	0	1	1	3	1	2	2	4	2	11	13,667	2,769	13,588	5	10	1,640	73,664
	mehr																	0,310
	weniger																	0,000

Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2026/2027 Stadt Torgelow

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisations- einheit	Anzahl im Stellenplan 2025	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Verwaltungssteuerung	1	A 16	B 2			ab 06/2024
4	Gremien	1	E 6	E 7			ab 01/2026
5	Personal	1	E 9b	A 9A/LG 1			ab 01/2026
10	Grundstücks- und Gebäudebwirtschaft	1				1 E 9a	ab 01/2026
12	Grundstücks- und Gebäudebwirtschaft	1	A 7	E 7			ab 08/2026
13	Grundstücks- und Gebäudebwirtschaft	1	E 6	E 7			ab 01/2025
25	Zentrale Dienste	0			1 / E 12		ab 10/2026
26	Zentrale Dienste	1	A 9A/LG 1	E 9c			ab 01/2026
27	Zentrale Dienste	1				1 / E 9c	ab 10/2026
28	Zentrale Dienste	1	E 6	E 7			ab 01/2026
33	Finanzen	1				1 / 13/LG 2gD	ab 10/2026
34	Finanzen	0			1 / E 12		ab 10/2026
35	Finanzen	1				1/ E 9c	ab 10/2026
37	Finanzen	0,769	E 8	E 9a	0,231		ab 01/2026
39	Finanzen	1	E 6	E 7			ab 01/2026
43	Zahlungsabwicklung	0			0,769 / E 9a		ab 01/2026
47	Ordnungsangelegenheiten	1	A 7	E 7			ab 02/2027
49	Ordnungsangelegenheiten	1	E 7	E 8			ab 01/2026
52	Ordnungsangelegenheiten	0,897	E 6	E 7	0,103		ab 01/2026
54	Verkehrsangelegenheiten	1	E 6	E 7			ab 01/2025
55	Verkehrsangelegenheiten	1	E 6	E 7			ab 07/2025
56	Grundschule	0,897			0,103		ab 01/2026
59	Regionale Schule	0			1 / E 4		ab 02/2025
72	BgA "Heidebad"	1	E 4	E 6			ab 01/2026
73	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1	E 8	E 9a			ab 07/2024
75	SB Bauamt	1	E 6	E 7			ab 01/2026

Anlagen

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Stadt Torgelow
für die Haushaltsjahre 2026 / 2027

Inhalt

1. Allgemeine Angaben
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 2.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 2.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes
3. Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum
 - 3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen
4. Erläuterung der Haushaltsansätze
 - 4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen
 - 4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen
 - 4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre
 - 4.4. Verpflichtungsermächtigungen
 - 4.5. Verbindlichkeiten
 - 4.5.1. Entwicklung der Investitionskredite
 - 4.5.2. Entwicklung der Kassenkredite
 - 4.6. Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte
 - 4.7. Entwicklung der Sonderposten
 - 4.8. Rückstellungen
 - 4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen
5. Haushaltsvermerke zur Deckungsfähigkeit
6. Haushaltsüberschreitungen
7. Übertragbarkeit
8. Haushaltssicherungskonzept
9. Fazit und Ausblick

Vorbemerkung

Der Haushaltsplan 2026/2027 der Stadt Torgelow folgt den Regeln der Doppik. Die Jahresabschlüsse 2022 bis 2024 wurden noch nicht erstellt, daher sind die Angaben zum Rechnungsergebnis dieser Jahre in den Planungsunterlagen nur vorläufige Angaben.

1. Allgemeine Angaben

Torgelow ist eine Stadt im Landkreis Vorpommern-Greifswald im Bundesland Mecklenburg-Vorpommern. Sie ist Verwaltungssitz des am 01.01.2005 gebildeten Amtes Torgelow-Ferdinandshof.

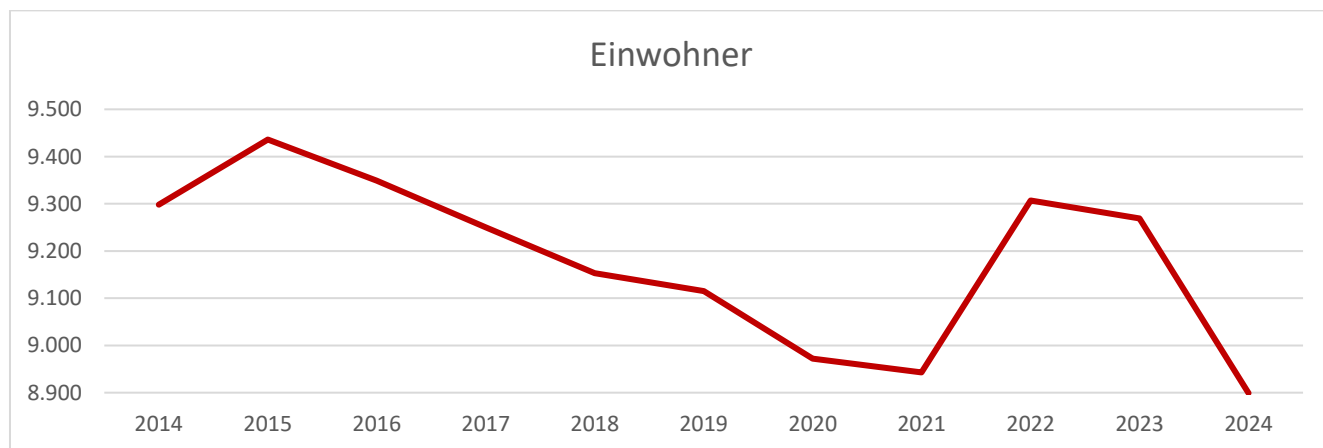
Torgelow ist ein Wirtschaftsstandort mit einer Tradition, die bis in das Jahr 1753 zurückreicht, als durch den preußischen König Friedrich II die erste Eisengießerei gegründet wurde. Damit wurde eine Entwicklung eingeleitet, die Torgelow zu einem der wichtigsten Industriestandorte im Osten Mecklenburg-Vorpommerns werden ließ. Das spiegelt sich in der Einstufung der Stadt Torgelow als Grundzentrum mit ausgewählten mittelfunktionalen Funktionen wieder, die die Ausweisung als überörtlich bedeutsamer Wirtschaftsstandort beinhaltet. Die Ansiedlung von Dienstleistungseinrichtungen, Handwerk und Gewerbe ist von lokaler Bedeutung und wird grundsätzlich unterstützt.

Gebietsfläche: 72,22 km²
Gewichtete Gesamtstraßenlängen: 75,89 km

Die Stadt Torgelow mit den Ortsteilen Heinrichsruh, Müggenburg und Holländerei hat zum 31.12.2024 **8.899** Einwohner (Quelle: Statistisches Landesamt M-V, 31.12.2024).

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt zum 31.12.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohner	9.298	9.436	9.349	9.250	9.153	9.115	8.972	8.943	9.307	9.269	8.899



Beteiligungen an Unternehmen

Die Stadt Torgelow ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

Gesellschaft	Höhe des Stammkapitals	Anteil der Stadt
Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH	1.500.000 €	1.500.000 €
Stadtwerke Torgelow GmbH	61.100 €	55.100 €

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.		Jahresergebnis	Jahresergebnis je Einwohner
		in €	
1.	aus Haushaltsjahren vorzutragende Beträge	7.504.583,50	
1.1.	Ergebnis 2021	978.767,87	109,45
1.2.	Ergebnis 2022	-7.561,68	-0,81
1.3.	Ergebnis 2023	100.495,77	10,84
1.4.	Ergebnis 2024	1.551.327,36	174,33
1.5.	Ansatz 2025	-1.437.200	
2.	Ansatz 2026	-2.021.700	
	Ansatz 2027	-2.188.000	
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	6.668.712,82	
	Summe / Saldo zum Ende des ersten Haushaltsjahres	4.480.712,82	
4.	Planung der Haushaltsfolgejahre		
4.1.	Planung 2028	-1.600.600	
4.2.	Planung 2029	-1.707.400	
5.	Summe/ Saldo zu Ende des Finanzplanungszeitraumes	1.172.712,82	

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. Fehlbeträge können gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik durch Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen gedeckt werden (siehe dazu auch Pkt. 3.1.).

Kumuliert belaufen sich die Gewinne bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 1.172.712,82 €. Der Haushalt ist in der Ergebnisrechnung damit ausgeglichen.

2.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes

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 gem. § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 39 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresbezogener Saldo der laufen- den Ein- und Auszahlungen ohne planmäßige Tilgung	Jahresbezo- gener Saldo der laufen- den Ein- und Auszahlun- gen ohne planmäßige Tilgung	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	in Haushalts- folgejahre vor- zutragende Beträge	in Haus- haltsfolge- jahre vor- zutragende Beträge
			je Einwohner	je Einwoh- ner		je Einwohner		
			in €					
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							-331.189,60
1.1.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2021	1.541.154,71	172,33	594.581,50	66,49	615.383,61	68,81
1.2.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2022	1.529.174,27	164,30	605.918,81	65,10	1.538.639,07	165,32
1.3.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2023	399.807,67	43,13	610.525,69	65,87	1.327.921,05	143,26
1.4.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2024	2.457.871,29	276,20	611.124,72	68,67	3.174.667,62	356,74
1.5.	Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-1.399.800		611.700		1.163.167,62	
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-2.006.300		598.100		-1.441.232,38	
	Ansatz des Haushaltsjahres	2027	-2.158.300		593.400		-4.192.932,38	
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2026					-1.441.232,38	
	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2027					-4.192.932,38	
4.	Planung der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2028	-1.511.300		553.000		-6.257.232,38	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2029	24.100		540.700		-6.773.832,38	
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeit- raumes						-6.773.832,38	

Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt ist im Finanzplanungszeitraum 2026 – 2029 nicht gegeben.

3. Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	Rücklage kommunaler Finanzausgleich	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		
			in €						
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								
1.1.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2021	8.483.351,37	32.749.136,35	3.016.630,49			44.249.118,21	4.947,91
1.2.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2022	8.475.789,69	32.587.304,52	3.813.868,99			44.876.963,20	4.821,85
1.3.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2023	8.576.285,46	32.587.304,52	4.536.880,81			45.700.470,79	4.930,46
1.4.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2024	10.127.612,82	32.587.304,52	5.101.640,94			47.816.558,28	5.373,25
1.5.	Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	8.690.412,82	32.587.304,52	5.064.640,94			46.342.358,28	
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres (Plan)	2026	6.668.712,82	32.587.304,52	4.965.940,94			44.221.958,28	
	Bestand zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahresjahres (Plan)	2027	4.480.712,82	32.587.304,52	4.841.640,94			41.909.658,28	
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres								
3.1.	2. Haushaltsfolgejahr (Plan)	2028	2.880.112,82	32.587.304,52	4.757.840,94			40.225.258,28	
3.2.	3. Haushaltsfolgejahr (Plan)	2029	1.172.712,82	32.587.304,52	4.725.840,94			38.485.858,28	

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 wurde in Höhe von 44.249.118,21 EUR festgestellt. Nach Fortschreibung aufgrund vorläufiger Jahresergebnisse beläuft sich das Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres 2029 auf 38.485.858,28 €. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Stadt der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage

Lfd. Nr.			Investiv gebundene Zuweisungen				
		Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjah- res	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr lt.§ 18 Abs. 4 GemHVO	Entnahmen im Haushaltsjahr lt. § 23 FAG M-V	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
				in €			
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren						
1.1.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2022	3.016.630,49	997.238,50	0	0	4.013.868,99
1.2.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2023	4.013.868,99	723.011,82	0	0	4.736.880,81
1.3.	Haushaltsvorjahr (Ist)	2024	4.736.880,81	4.500.935,74	0	0	9.237.816,55
1.4.	Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	9.237.816,55	485.200	522.200	0	9.200.816,55
2.	Entwicklung im Haus- haltsjahr (Plan)	2026	9.200.816,55	563.000	661.700	0	9.102.116,55
	Entwicklung im Haus- haltsjahr (Plan)	2027	9.102.116,55	513.000	637.300	0	8.977.816,55
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026						9.102.116,55
	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027						8.977.816,55
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
4.1.	2. Haushaltsfolgejahr (Plan)	2028	8.977.816,55	513.000	596.800	0	8.894.016,55
4.2.	3. Haushaltsfolgejahr (Plan)	2029	8.894.016,55	513.000	545.000	0	8.862.016,55
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres						8.862.016,55

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen für Infrastruktur

Die investiv gebundenen Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V, sind der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. Gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage auch zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Im Haushaltsjahr 2026 wird von der Kapitalrücklage zum Ausgleich der abschreibungsbedingten Verluste ein Betrag in Höhe von 661.700 € entnommen, in 2027 637.300 €.

Die Infrastrukturpauschale soll insbesondere investiven Zwecken dienen, aber bei Bedarf auch laufenden Zwecken. Entscheidet sich eine Kommune, die Infrastrukturpauschale für laufende Zwecke einzusetzen, sind die Beträge vom investiven an den laufenden Bereich zuzuführen. Aufwendungen für Zwecke nach § 23 und § 24 des FAG M-V, denen keine korrespondierenden Erträge durch die Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüberstehen, können durch eine Entnahme aus in Vorjahren oder im Haushaltsjahr der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23 und § 24 des FAG M-V zugeführten Beträgen gedeckt werden.

Im Jahr 2026 erhält die Stadt Torgelow eine einmalige, pauschale investive Zuweisung in Höhe von 50.000 €. Diese Mittel kommen aus dem kommunalen Investitionspaket des Landes, das auf Sondervermögen des Bundes basiert, und sind für frei wählbare Infrastrukturprojekte vorgesehen.

Der Stand der zweckgebundenen Kapitalrücklage zum Ende des Finanzplanungszeitraumes im Jahr 2029 beträgt voraussichtlich 8.862.016,55 €.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Stadt hat keine Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zu bilden, da die Voraussetzungen hierfür nicht vorliegen.

4. Erläuterungen der Haushaltsansätze

4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Den weitaus größten Anteil der Ertragspositionen des Ergebnis- sowie der laufenden Einzahlungspositionen des Finanzhaushalts machen die Erträge bzw. Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben aus. Unter Steuern und ähnlichen Abgaben sind die Steuereinnahmen aus der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und der Umsatzsteuer, der Vergnügungssteuer sowie die Hundesteuer zusammenfassend dargestellt.

Insgesamt steigen die Erträge 2026 planmäßig um 68.900 € gegenüber dem Planansatz vom Vorjahr.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sinkt um 177.300 € und an der Umsatzsteuer um 43.800 € im Vergleich zum Vorjahr. Den größten Anteil an der Erhöhung der Steuern macht die Gewerbesteuer aus. Diese steigt planmäßig um 200.000 €. Laut vorläufiger Ergebnisrechnung wurden im Jahr 2024 Erträge aus Gewerbesteuer in Höhe von 3.132.699,66 € erzielt. Die Vergnügungssteuer steigt planmäßig um 50.000 € auf 70.000 € an. Bei der Hundesteuer ist ein leichter Rückgang um 1.000 € geplant.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Anzahl der aktiven Gewerbebetriebe; davon	442	446	449	443	441	449	463	458	449	454	490	495
im Haupterwerb	398	399	387	370	374	362	378	364	355	346	379	373
im Nebenerwerb	44	47	62	73	67	87	85	94	94	108	111	122

Hebesatzvergleich

		Grundsteuer A (v. H.)	Grundsteuer B (v. H.)	Gewerbesteuer (v. H.)
Hebesätze der Stadt		380	550	450
Durchschnittshebesätze lt. Daten des Statistischen Amtes vom 14.08.2025		338	423	386

Die Hebesätze der Stadt Torgelow liegen über dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisung 2026 in Höhe von insgesamt 4.228.200 € sinken gegenüber dem Plan von 2025 um 393.900 €.

In der Position Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge ist die Auflösung aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, die die Stadt in den Vorjahren erhalten hat, z.B. für den Ausbau von Straßen, welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden. Für das Haushaltsjahr 2026 sind 609.500 € und für 2027 576.600 € geplant.

Außerdem sind hier der Ausgleich für die Grundsteuermindereinnahmen des Bundes in Höhe von 160.000 € für 2026 und Folgejahre erfasst.

72.000 € sind im Jahr 2026 als laufende Zuweisung für die Unterhaltungsmaßnahme Umrüstung der Umwälzpumpen im Heidebad geplant. Die Schulen bekommen 2026 Förderung im Rahmen des Startchancen Programmes vom Land in Höhe von 93.600 € (Grundschule 50.000 €, Regionale Schule 43.600 €). Für die kommunale Wärmeplanung sind Fördergelder in Höhe von 30.000 € vom Land in 2026 geplant. Wie schon in den Jahren zuvor bekommt die Stadt 1.800 € jährlich für die Unterhaltung der Sirenen.

Ebenfalls jeweils 38.000 € in 2026 und 31.000 € in 2027 kommen vom Bund und vom Land an Zuwendungen für städtebauliches Sondervermögen.

Die bisherige Förderung zur Betreibung des Schülerfreizeitzentrum in Höhe 10.000 € jährlich entfällt ab 2026.

Zins- und sonstige Finanzerträge und –einzahlungen

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge betreffen im Wesentlichen die Zinserträge aus kurzfristigen Geldanlagen, Finanzerträgen aus verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Wertpapieren des Anlagevermögens. Mit 793.700 € Planansatz für 2026 und 2027 sind die Erträge im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres um 84.300 € höher.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch die Dienstbezüge für Arbeitnehmer berücksichtigt.

Für die Jahre 2026 bis 2027 wird für die Beschäftigten ab 01.05.2026 eine Tarifsteigerung um 2,8% berücksichtigt und ab 01.04.2027 weitere 6%.

Der Unfallversicherungsbeitrag verbleibt pro Beschäftigten bei 1,06%.

In jedem Jahr wurde das Leistungsentgelt in Höhe von 2% berücksichtigt.

Der Zusatzversorgungsbeitrag wurde auch in jedem Jahr in Höhe von 3,7% berücksichtigt. Insgesamt steigen die Personalkosten im Vergleich zum Ansatz Vorjahr um 196.100 € in 2026 und weitere 436.700 € in 2027.

Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

An Unterhaltungskosten der Grundstücke und Gebäude in Höhe von 671.600 € im Jahr 2026 bzw. 441.200 € im Jahr 2027 sind u. a. folgende Maßnahmen geplant:

2026

• Bauhof Erneuerung Elektroanlage	65.000 €
• Rathaus Maler- und Bodenbelagsarbeiten	35.000 €
• Feuerwehr Malerarbeiten, Bodenbelagsarbeiten, Erneuerung Nebeneingangstür	25.000 €
• Grundschule Sanitärarbeiten, Schallschutzdecken, Umbau Empore, Streichen Fenster	115.400 €
• Regionale Schule Maler- und Bodenbelagsarbeiten, Sanierung Sanitärbereich	117.800 €
• Villa, Instandsetzung Eingangstore	29.900 €
• Heidebad Erneuerung Brunnen	14.000 €
• Heidebad Umbau Austausch Pumpen	20.000 €
• Gießereiarena Fassadenreparatur, Erneuerung Duschen, Volkssporthalle, Fassade, Türen, Funktionsgebäude Heidesportplatz Erneuerung Heizkörper	75.000 €
• Außenanlagen Gießereiarena Tribünenaufgänge, Barrieren, Heidesportplatz Rückbau Kugelstoßanlage	80.000 €
• Öffentliche Grünanlagen Kompostierungsarbeiten, Graffitibeseitigung	25.000 €
• Gewässerunterhaltung, Krautung Altueckerarm	7.000 €

2027

• VIMO-Halle, Instandhaltung	20.000 €
• Rathaus Maler- und Bodenbelagsarbeiten	30.000 €
• Feuerwehr Malerarbeiten, Bodenbelagsarbeiten, Erneuerung Nebeneingangstür	20.000 €
• Grundschule Sanitärarbeiten, Schallschutzdecken, Umbau Empore, Streichen Fenster	53.700 €
• Regionale Schule Maler- und Bodenbelagsarbeiten, Sanierung Sanitärbereich	70.000 €
• Villa, lfd. Instandsetzung	12.000 €
• Gießereiarena Fassadenreparatur, Erneuerung Duschen, Volkssporthalle, Fassade, Türen, Funktionsgebäude Heidesportplatz Erneuerung Heizkörper	50.000 €
• Außenanlagen Gießereiarena Tribünenaufgänge, Barrieren, Heidesportplatz Rückbau Kugelstoßanlage	80.000 €
• Öffentliche Grünanlagen Kompostierungsarbeiten, Graffitibeseitigung	25.000 €
• Gewässerunterhaltung, Krautung Altueckerarm	7.000 €

Weitere Bewirtschaftungskosten für die Grundstücke und Gebäude wurden mit 489.200 € um 20.900 € geringer als im Vorjahr veranschlagt. Für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen wurden jeweils 89.000 € veranschlagt. Für die Instandhaltung der Brücken wurden in 2026

30.000 € geplant. Dazu kommen Baumpflegeaufwendungen in Höhe von jeweils 57.000 € pro Haushaltsjahr. Für Verkehrszeichen und Verkehrseinrichtungen sind 20.000 € bzw. 15.000 € für das Haushaltsjahr 2027 veranschlagt. Für Unterhaltung von Bushaltestellen werden 14.000 € benötigt. Weitere 15.000 € für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung. Die Fahrzeugunterhaltung ist mit 112.500 € geplant. 47.400 € bzw. 46.200 € wurden veranschlagt für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Im Bereich geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände sind für das Haushaltsjahr 2026 139.100 € und für 2027 112.900 € geplant.

110.000 € in 2026 und 55.000 € in 2027 sind für städtebauliche Planung vorgesehen. Die Vergütung von Sanierungsträgern ist mit 72.000 € und 38.000 € in den beiden Haushaltsjahren geplant.

Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Erstellung Lohnabrechnungen, Druck von Personalausweisen und Reisepässen, div. Veranstaltungen, Messeveranstaltungen, Straßenreinigung, Aufforstung und Pflege) sind mit 352.300 € in 2026 und 350.000 € in 2027 geplant.

Insgesamt sind die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2026 im Vergleich zum Vorjahresansatz gleichbleibend und gehen in 2027 um 474.400 € zurück.

Schulumlage

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Stadt. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die städtische Finanzlage haben, ist aus der folgenden Übersicht ersichtlich:

Schule	Kosten pro Schüler 2021/22 in €	Anzahl Schüler (30.09.)	Gesamt- kosten 2022 in €	Kosten pro Schüler 2022/23 in €	Anzahl Schüler (30.09.)	Gesamt- kosten 2023 in €	Kosten pro Schüler 2023/24 in €	Anzahl Schüler (30.09.)	Gesamt- kosten 2024 in €
Grundschule Ferdinandshof	1.199,45	1	1.199,45	1.056,76	1	1.056,76			
Grundschule Eggesin	1245,08	5	6.225,40	1621,71	4	6.486,84	1479,69	10	14.796,90
Grundschule Ueckermünde	1275,01	4	5.100,04	1274,79	2	2.549,58	1300,03	2	2.600,06
Privatschule Pasewalk	984,6	1	984,60	680,45	1	680,45	698,14	2	1.396,28
Grundschule Leo- poldshagen							1.987,75	1	1.987,75
Gesamt		11	13.509,49		8	10.773,63		15	20.780,99
Regionale Schule Ferdinandshof	1.148,10	10	11.481,00	1.072,97	18	19.313,46	1.497,33	15	22.459,95
Regionale Schule Eggesin	1.508,60	14	21.120,40	1.576,93	18	28.384,74	1.687,75	24	40.506,00
Regionale Schule Ueckermünde	1.561,46	4	6.245,84	1.518,50	3	4.555,50	1.301,18	3	3.903,54
Regionale Schule Pasewalk	1.179,81	4	4.719,24	1.236,51	2	2.473,02	1.132,61	3	3.397,83
Gesamt		32	43.566,48		41	54.726,72		45	70.267,32

zum Vergleich: Schulen der Stadt Torgelow

	Kosten pro Schüler 2020/2021	Kosten pro Schüler 2021/2022	Kosten pro Schüler 2022/2023	Kosten pro Schüler 2023/2024	Kosten pro Schüler 2024/2025
Pestalozzi Grundschule	817,80	651,69	680,45	698,14	1.003,02
Regionale Schule Albert-Einstein	973,08	984,60	924,61	918,62	1.497,29

Schuljahr 2024/2025	Anzahl der Schüler gesamt	davon Fremd- schüler	Schullastenausgleich von anderen Gemeinden in €
Pestalozzi Grundschule	394	25	25.075,50 €
Regionale Schule Albert-Einstein	413	43	64.383,47 €

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens, die den Werteverzehr des städtischen Vermögens widerspiegeln.

In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Stadt den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenübergestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungsbelastung kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungsbelastung ein negatives Jahresergebnis errechnet.

	Immaterielle Ver- mögensgegen- stände	unbebaute und bebaute Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Bo- den	Infrastrukturver- mögen	Abschreibungen auf Kunstgegen- stände, Maschi- nen, techn. Anla- gen, Fahrzeuge, Betriebs-u. Ge- schäftsausstat- tung	Sonstige Ab- schreibungen und außer- planmäßige Abschreibun- gen	
	532	534, 536	535	537, 538	539	Summe
		in €				
	2022					
Abschrei- bungen	12.300	244.900	735.400	121.500	0	1.114.100
Auflösung Sonderpos- ten						541.000
						573.100
	2023					
Abschrei- bungen	12.300	244.900	735.400	121.500	0	1.114.100
Auflösung Sonderpos- ten						541.000
						573.100
	2024					
Abschrei- bungen	30.400	236.600	693.000	136.500	0	1.096.500
Auflösung Sonderpos- ten						506.800
	Verbleibende Abschreibungsbelastung					589.700

	2025					
Abschreibungen	30.200	234.400	609.900	127.400	0	1.001.900
Auflösung Sonderposten						495.900
	Verbleibende Abschreibungsbelastung					506.000
	2026					
Abschreibungen	40.600	325.900	746.700	223.800	0	1.337.000
Auflösung Sonderposten						675.300
	Verbleibende Abschreibungsbelastung					661.700
	2027					
Abschreibungen	40.500	322.600	722.700	193.400	0	1.279.200
Auflösung Sonderposten						641.900
	Verbleibende Abschreibungsbelastung					637.300

Übersicht über die Zuschüsse der Stadt zur Kindertagesbetreuung:

Mit dem Gesetz zur Einführung der Elternbeitragsfreiheit, zur Stärkung der Elternrechte und zur Novellierung des Kindertagesförderungsgesetzes (kurz KiföG MV) übernimmt das Land ab dem 1. Januar 2020 die Kosten für die vollständige Beitragsfreiheit der Eltern in Mecklenburg-Vorpommern, die durch ständig steigende Anteile der Kommunen zu refinanzieren sind.

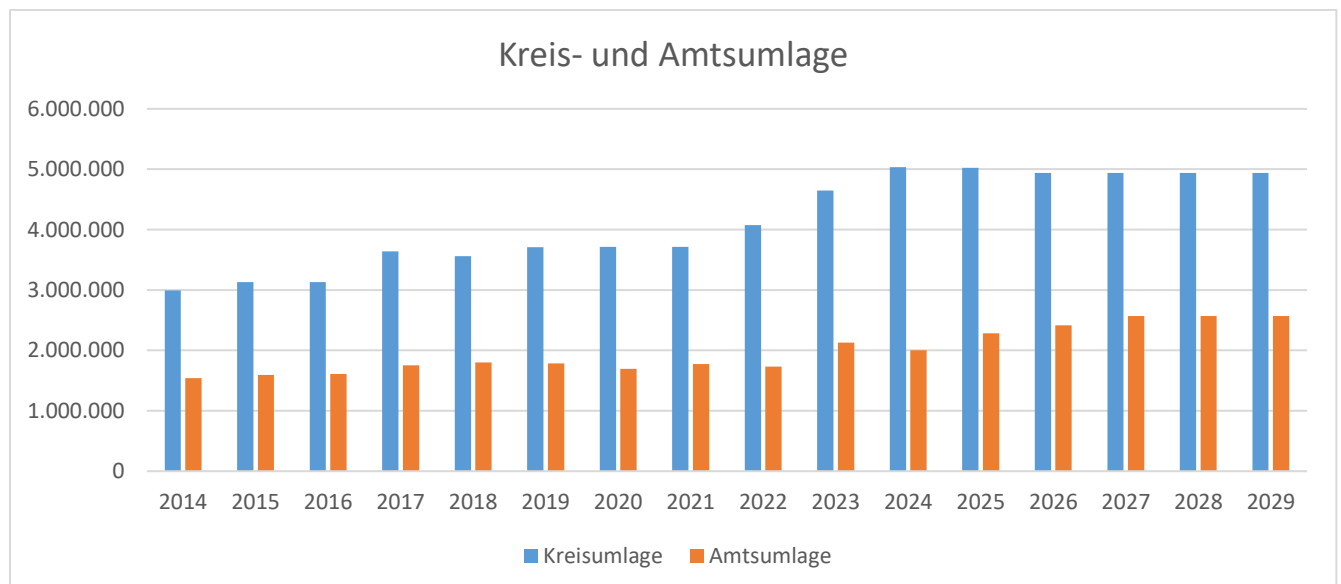
Die Stadt Torgelow zahlt ab 01.01.2026 an den Landkreis Vorpommern-Greifswald anteilige Kosten der Kindertagesförderung (je Kind von 31,49 % der tatsächlichen Platzkosten)

	2020 Betrag in € (Ist)	2021 Betrag in € (Ist)	2022 Betrag in € (Ist)	2023 Betrag in € (Ist)	2024 Betrag in € (Ist)	2025 Betrag in € (Plan)	2026 Betrag in € (Plan)	2027 Betrag in € (Plan)
Anteilige Kosten der Kindertagesförderung	1.213.156,92	1.237.530,24	1.388.860,76	1.482.384,14	1.533.874,58	1.600.000	1.700.000	1.800.000

Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Angaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (Kreisumlagesatz 2026 = 45,5 %, 2027 = 45,5%, der Amtsumlagesatz 2026 = 22,2495 %, 2027 = 23,6595 % der jeweiligen Berechnungsgrundlagen) und die Angaben zu den Jahren 2028 und 2029 auf Annahmen.

Jahr	Kreisumlage in €	Amtsumlage in €
2014	2.994.927	1.541.743
2015	3.132.365	1.594.064
2016	3.128.825	1.611.529
2017	3.638.361	1.755.822
2018	3.561.034	1.802.387
2019	3.711.251	1.783.528
2020	3.714.778	1.692.473
2021	3.714.659	1.775.633
2022	4.073.064	1.732.919
2023	4.647.312	2.129.558
2024	5.033.402	2.003.098
2025	5.023.500	2.285.500
2026	4.937.600	2.414.500
2027	4.937.600	2.567.500



Sonstige Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie: Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung, Versicherungen, Fernmeldegebühren, Verfügungsmittel und Repräsentationen. Weiterhin sind hier die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband ausgewiesen.

Die Aufwendungen sind im Vergleich zum Ansatz Vorjahr in 2026 um insgesamt 121.400 € und in 2027 um 97.800 € gestiegen. Die größten Veränderungen sind geplant bei Miete technischer Anlagen (Schülerendgeräte im Zuge des Digitalpakt) und Leasing von Geräten und Fahrzeugen, Datenverarbeitung und Datenübertragungskosten (zunehmende Digitalisierung), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von externen Fachleuten zum Thema Datenschutz und IT-Sicherheit. Auch die Versicherungsbeiträge sind deutlich höher als im Vorjahr.

Zinsaufwendungen und –auszahlungen

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für die laufenden Kredite für Investitionen. Da die Stadt im Jahr 2025 keinen Kassenkredit in Anspruch genommen hat, liegt der Planansatz für Kassenkreditzinsen im Jahr 2026 und 2027 bei 300 €.

Insgesamt sind die Zinsaufwendungen im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres um 5.700 € in 2026 und um 18.900 € in 2027 geringer geplant.

4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre

Im Haushaltsjahr 2026 sollen Investitionen in Höhe von insgesamt 5.927.000 € getätigt werden. Für das Jahr 2027 sind Investitionen in Höhe von 4.671.500 € geplant.

Das Investitionsprogramm sieht für die Jahre 2026 und 2027 u.a. folgende Maßnahmen vor (hier nur Maßnahmen ab einer Höhe von 10.000 €). Siehe auch die dem Vorbericht beigegefügte Übersicht „Investitionsprogramm“.

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme gesamt Auszahlung Einzahlung	davon in 2026 Auszahlung Einzahlung	davon in 2027 Auszahlung Einzahlung	Jährliche Folgekosten nach In- betriebnahme
1.1.4.01.	Umgestaltung Bahnhof 60-11401-002	2.475.000 994.000		2.475.000 994.000	ND 80 Jahre 30.937,50€/Jahr Abschreibung 12.425,00€/Jahr Auflösg. Sopo
1.1.4.01.	Ankauf Flächen Umlegungs- gebiet	45.000	10.000	35.000	ND Jahre keine Abschreibung keine Auflösung Sopo
1.1.4.01.	Erwerb Grundstücke 69-11401-001	17.000	17.000		ND Jahre keine Abschreibung keine Auflösung Sopo
1.1.4.01.	Verkauf Grundstücke	20.000	20.000		ND Jahre keine Abschreibung keine Auflösung Sopo
1.1.4.01.	Verkauf Grundstücke 69-11401-005	100.000		100.000	ND Jahre keine Abschreibung keine Auflösung Sopo
1.1.4.03.	Zusatzgeräte für Fahrzeuge 69-11403-002	30.000	15.000	15.000	ND 10 Jahre 3.000,00€/Jahr Abschreibung €/Jahr Auflösung Sopo
1.1.4.04.	Lizenzen Immat.VG	125.000	100.000	25.000	ND 5 Jahre 25.000,00€/Jahr Abschreibungen
1.2.6.00.	Löschwasserbrunnen 30-12600-006	23.000 20.700	23.000 20.700		ND 20 Jahre 1.150,00 €/Jahr Abschreibung 1.035,00 €/Jahr Auflösung SoPo
1.2.6.00.	Umbau ELW 30-12600-002	15.000	15.000		ND 10 Jahre 1.500,00 €/Jahr Abschreibung
1.2.6.00.	Anschaffung MTW 30-12600-013	80.000	80.000		ND 10 Jahre 8.000,00 €/Jahr Abschreibung
2.1.1.00.	Erweiterungsneubau Grund- schule 60-21100-004	3.760.000 1.892.400	3.760.000 1.892.400		ND 80 Jahre 47.000,00€/Jahr Abschreibung 23.655,00€/Jahr Auflösung Sopo
2.1.1.00	Anzahlung auf Sonderposten Schulbauförderung	26.000	13.000	13.000	ND Jahre keine Abschreibung
2.1.5.00	Anzahlung auf Sonderposten Schulbauförderung	28.000	14.000	14.000	ND Jahre keine Abschreibung
2.8.1.01.	Neubau Slawenschiff 60-28101-009	117.500 117.500	117.500 117.500		ND 10 Jahre 11.750,00€/Jahr Abschreibung 11.750,00€/Jahr Auflösung Sopo

2.8.1.01.	Erlebnispfad Bewegl. AV	30.000 24.000	30.000 24.000		ND 10 Jahre 3.000,00€/Jahr Abschreibung 2.400,00/Jahr Auflösung Sopo
2.8.1.01.	Sanierung Burgruine 60-28101-008	293.000 262.500	293.000 262.500		ND 30 Jahre 9.766,67€/Jahr Abschreibung 8.750,00/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Ueckermünder Straße 3. BA 20-51103-006	516.000	516.000		ND 35 Jahre 14.742,86€/Jahr Abschreibung €/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Geschwister-Scholl-Str. 60-51103-022	1.065.000	210.000	855.000	ND 35 Jahre 30.428,57 €/Jahr Abschreibung €/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Kurze Straße 60-51103-023	744.000	150.000	594.000	ND 35 Jahre 21.257,14€/Jahr Abschreibung €/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Akazienweg 60-51103-024	100.000		100.000	ND 35 Jahre 2.857,14€/Jahr Abschreibung €/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Ernst-Thälmann-Straße 60-51103-025	230.000		230.000	ND 35 Jahre 6.571,43€/Jahr Abschreibung €/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Anzahlung Sopo vom Bund 60-51103-020	713.000	120.000	593.000	ND 35 Jahre €/Jahr Abschreibung 20.371,43€/Jahr Auflösung Sopo
5.1.1.03.	Anzahlung Sopo vom Land 60-51103-021	713.000	120.000	593.000	ND 35 Jahre €/Jahr Abschreibung 20.371,43€/Jahr Auflösung Sopo
5.4.1.00.	Ankauf Wege 69-54100-001	20.000	20.000		ND Jahre keine Abschreibung keine Auflösung Sopo
5.4.1.00.	Innerörtliche Wegweisung 60-54100-041	120.000 80.000	120.000 80.000		ND 10 Jahre 12.000,00€/Jahr Abschreibung 8.000,00€/Jahr Auflösung Sopo
5.4.1.00.	Friedrichstraße Nebenanlage 60-54100-023	610.000 488.000	305.000 244.000	305.000 244.000	ND 35 Jahre 17.428,57€/Jahr Abschreibung 13.942,86€/Jahr Auflösung Sopo

4.4. Verpflichtungsermächtigungen

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

4.5. Verbindlichkeiten

4.5.1. Entwicklung der Investitionskredite

Das Gesamtdeckungsprinzip des kommunalen Haushaltes lässt eine eindeutige Zuordnung der Kredite auf bestimmte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich nicht zu. Nur wenn es sich um zweckgebundene Kredite handelt (z.B. Kredit aus dem Kommunalen Aufbaufonds oder KWF-Kredit) oder nur ein einziges investives Vorhaben im Jahr der Kreditaufnahme anstand, ist die direkte Zurechnung möglich. Dies ist hinsichtlich der Angabe des Zwecks in der folgenden Übersicht zu beachten.

lfd. Nr.	Kreditgeber	Zweck	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Zinssatz	Ende Zinsbindg.
										%	
1	6700021154	Kommunal-darlehen	546.245,17	497.202,37	446.161,48	393.041,13	337.756,57	280.219,62	220.338,53	4	2028
2	6700217414	Kommunal-darlehen	170.681,21	135.629,46	99.813,05	63.215,30	25.819,17	0,00	0,00	2,2	2027
3	6700764704	Umschuldung	616.070,10	556.347,35	495.861,70	434.603,40	372.562,57	309.729,22	246.093,21	1,3	2032
4	1997215	Kommunal-darlehen	29.078,00	27.342,00	25.606,00	23.870,00	22.134,00	20.398,00	18.662,00	2,9	2034
5	617129061	Kommunal-darlehen	709.692,64	616.965,52	523.278,81	428.622,56	332.986,72	236.361,17	138.735,69	1	2029
6	1100069813	Kommunal-darlehen	31.742,66	23.722,66	15.702,66	7.682,66	0,00	0,00	0,00	2,5	2027
7	6101142360	Kommunal-darlehen	1.203.369,83	1.090.419,98	973.499,45	866.097,86	751.332,43	632.899,24	510.681,06	3,2	2032
8	6700043210	Kommunal-darlehen	237.422,01	212.773,93	187.868,28	162.702,36	137.273,48	111.578,86	85.615,76	1	2032
9	0894788Z01	Bauspardarlehen	428.400,00	405.000,00	381.600,00	314.427,65	289.309,45	263.440,18	236.797,35	3	2036
10	0894788Z02	Bauspardarlehen	428.400,00	405.000,00	381.600,00	314.427,65	289.309,45	263.440,18	236.797,35	3	2036
11	6101057893	Kommunal-darlehen	747.671,82	648.950,79	549.088,47	448.071,62	345.886,95	242.520,94	137.959,95	1,2	2027
12	6701087154	Kommunal-darlehen	244.175,30	201.306,77	157.821,18	113.709,66	68.963,17	23.572,62	0,00	1,4	2028
	Summe		5.392.948,74	4.820.660,83	4.237.901,08	3.570.471,85	2.973.333,96	2.384.160,03	1.831.680,90		
	Tilgung		617.600,17	604.050,24	611.102,11	598.100,00	593.400,00	553.000,00	540.700,00		

Im Jahr 2026 ist die Aufnahme eines Investitionskredites gem. § 52 KV M-V in Höhe von 1.260.000 € geplant und für das Jahr 2027 weitere 1.498.000 € für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

4.5.2. Entwicklung der Kassenkredite

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Kassenkredit in Höhe von 1.800.000 € und für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 3.300.000 € veranschlagt.

Die Notwendigkeit ergibt sich aus dem-geplanten negativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres, der Vorfinanzierung von Fördermitteln für Investitionen sowie aus der Übertragung der Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2024 in das Haushaltsjahr 2025. Fördermittel werden entsprechend dem Baufortschritt und der Nachweisführung der Auszahlung der Investitionen erstattet sowie erst nach Abschluss der Investitionsmaßnahmen endgültig abgerechnet.

Der Kassenkredit ist im Haushaltsjahr 2026 genehmigungsfrei und nur im Haushaltsjahr 2027 genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen übersteigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites im Haushaltsjahr 2025 stellte sich wie folgt dar:
0,00 €.

4.6. Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Leasing

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind Verträge, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen, ohne klassische Kredite zu sein. Sie begründen zukünftige Zahlungsverpflichtungen, oft für Investitionen.

Die Stadt Torgelow hat Leasingverträge abgeschlossen für Fahrzeuge des Bauhofes, für den Winterdienst, sowie für die Dienstwagen. Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 werden jeweils 141.900 € veranschlagt.

Bürgschaften

Die aus dem Jahr 2005 durch die Stadt Torgelow zur Absicherung eines Kredites der Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH gegebene modifizierte Ausfallbürgschaft in Höhe von 5.000.000 € wurde 2015 neu festgeschrieben. Die Stadt erhält dafür über die Laufzeit der Bürgschaft von der Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH jährlich ein Aval in Höhe von 0,2 % der Bürgschaftssumme.

4.7. Entwicklung der Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde.

Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Stadt dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement.

Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst, am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

2026

Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2026	Einstellungen	planmäßige Auflösungen 2026	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	10.244.806,66	805.200	609.500	0	10.440.506,66
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	924.901,99	109.500	65.800	0	968.601,99
2.1.	Beiträge				0	
2.2.	Baukostenzuschüsse					
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen					
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	6.486.389,30	2.181.900	0	0	8.668.289,30
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen					
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte					
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	240.000	0	0	240.000,00
	Summe	17.656.097,95	3.336.600	675.300	0	20.317.397,95

2027

Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2027	Einstellungen	planmäßige Auflösungen 2027	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	10.440.506,66	513.000	576.600	0	10.376.906,66
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	968.601,99	109.500	65.300	0	1.012.801,99
2.1.	Beiträge					0,00
2.2.	Baukostenzuschüsse					0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen					0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	8.668.289,30	1.021.000	0	0	8.668.289,30
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen					0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte					0
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	240.000,00	1.186.000	0	0	1.426.000
	Summe	20.317.397,95	2.829.500	641.900	0	21.483.997,95

4.8. Rückstellungen

Die Rückstellungen zum 31.12.2021 (letzter aufgestellter Jahresabschluss) in Höhe von 7.279.408,45 € setzen sich zusammen aus:

Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	7.248.992,28 €
Sonstige Rückstellungen	30.416,17 €
davon für	
- Altersteilzeit	21.084,07 €

Die Rückstellungen weisen in den folgenden Jahren folgende Bestände aus:

Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen:

per 31.12.2022	8.113.588,68 €
per 31.12.2023	7.426.280,68 €
per 31.12.2024	7.661.073,88 €
per 31.12.2025	7.661.073,88 €
per 31.12.2026	7.661.073,88 €
per 31.12.2027	7.661.073,88 €

Sonstige Rückstellungen (für Inanspruchnahme Altersteilzeit):

per 31.12.2022	49.064,01 €
per 31.12.2023	49.064,01 €
per 31.12.2024	49.064,01 €
per 31.12.2025	0,00 €
per 31.12.2026	0,00 €
per 31.12.2027	0,00 €

4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

Produkt		Erträge		Aufwendungen		davon Eigenanteil		Einzahlungen		Auszahlungen		davon Eigenanteil	
		2026	2027	2026	2027	2026	2027	2026	2027	2026	2027	2026	2027
		in €											
1.1.1.03.	Öffentlichkeitsarbeit	5.500	5.500	124.700	128.300	119.200	122.800	5.500	5.500	124.700	128.300	119.200	122.800
1.1.4.01.	Grundstücks- u. Gebäudewirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4.04.	Zentrale Dienste	1.500	1.500	2.000	2.000	500	500	1.500	1.500	2.000	2.000	500	500
1.2.6.00.	Brandschutz	0	0	8.500	8.500	8.500	8.500	0	0	8.500	8.500	8.500	8.500
2.7.2.00.	Bibliothek	0	0	48.000	48.000	48.000	48.000	0	0	45.200	45.200	45.200	45.200
2.8.1.01.	Heimat- u. sonstige Kulturpflege	34.900	34.700	213.200	197.200	178.300	162.500	6.000	6.000	172.100	156.200	166.100	150.200
2.8.1.02.	BgA "Veranstaltungen"	63.600	63.400	257.900	263.200	194.300	199.800	61.500	61.500	254.800	260.500	193.300	199.000
2.8.1.03.	UCRA - Die Pommernkogge	0	0	13.200	13.200	13.200	13.200	0	0	13.200	13.200	13.200	13.200
3.3.1.00.	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0	0	13.000	13.000	13.000	13.000	0	0	13.000	13.000	13.000	13.000
3.6.3.00.	Sonstige Leistungen der Kinder- u. Jugendarbeit	0	0	72.100	73.400	72.100	73.400	0	0	72.100	73.400	72.100	73.400
3.6.6.00.	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	12.400	11.000	197.100	199.700	184.700	188.700	6.000	6.000	183.800	188.000	177.800	182.000
4.2.1.01.	Förderung des Sports	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000
4.2.4.01.	Kommunale Sportstätten	42.900	42.900	462.300	451.000	419.400	408.100	18.800	18.800	395.200	385.700	376.400	366.900
4.2.4.02.	BgA "Heidebad"	207.100	134.800	401.800	405.700	194.700	270.900	205.200	133.200	394.200	398.900	189.000	265.700
5.7.1.00.	Wirtschaftsförderung	3.000	3.000	112.300	116.200	109.300	113.200	3.000	3.000	112.200	116.100	109.200	113.100
5.7.3.01.	Kommunale allg. Einrichtungen und Unternehmen	1.900	1.900	32.200	32.200	30.300	30.300	0	0	27.100	27.100	27.100	27.100
	Summe	372.800	298.700	1.963.300	1.956.600	1.590.500	1.657.900	307.500	235.500	1.823.100	1.821.100	1.515.600	1.585.600

Der Eigenanteil der freiwilligen Leistungen beträgt im Haushaltsjahr 2026 8,29 % und in 2027 8,64 % an der Summe der Erträge sowie in 2026 8,26 % und in 2027 8,63 % an der Summe der laufenden Einzahlungen.

5. Haushaltsvermerke zur Deckungsfähigkeit

Gemäß § 14 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind alle Aufwendungen und Auszahlungen in einem Teilhaushalt gegenseitig deckungsfähig.

Von der grundsätzlichen Deckungsfähigkeit sind ausgenommen:

- die Personalaufwendungen,
- die Abschreibungen.

Gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik werden nachfolgende, in sachlichem Zusammenhang stehende Ansätze für Aufwendungen für gegenseitig deckungsfähig erklärt – entsprechend auch die Ansätze für Auszahlungen im Finanzhaushalt:

- Deckungskreis 1 Personalaufwendungen
- Deckungskreis 2 Abschreibungen.

Gemäß § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Gemäß § 14 Abs. 4 GemHVO-Doppik werden Ansätze für laufende Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes als einseitig deckungsfähig erklärt. Soweit die Deckungsfähigkeit in Anspruch genommen wird, vermindert sich der Ansatz für die korrespondierenden Aufwendungen.

Gemäß § 14 Abs. 5 GemHVO-Doppik werden die Ermächtigungen aus deckungsberechtigten Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen zu Lasten der Ermächtigung aus deckungspflichtigen Ansätzen erhöht.

Gemäß § 14 Abs. 6 GemHVO-Doppik sind Ansätze für laufende Auszahlungen und Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die aus Einzahlungen nach § 23 und § 24 des Finanzausgleichsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern finanziert werden, gegenseitig deckungsfähig.

6. Haushaltsüberschreitungen

Im laufenden Haushaltsjahr ist durch die Geschäftsbuchhaltung die Eröffnung neuer Sachkonten im Ergebnishaushalt/ Finanzhaushalt, einschließlich investiver Finanzauszahlungen und deren Aufnahme im Deckungsring möglich, wenn es die Aufgabenerfüllung innerhalb eines Teilhaushaltes erfordert und der jeweilige Deckungskreis sichergestellt ist.

Eine Genehmigung von Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen erfolgt entsprechend der Regelungen in der Hauptsatzung. Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben sind im Sinne des § 50 KV erheblich und bedürfen der vorherigen Zustimmung des Hauptausschusses:

- zu neuen (außerplanmäßigen) oder zusätzlichen (überplanmäßigen) Aufwendungen im Ergebnishaushalt bzw. Auszahlungen im Finanzhaushalt von 15.001 € bis 50.000 € im Einzelfall, begrenzt auf jährlich max. 1,0 % der Gesamtauszahlungen/Gesamtaufwendungen

Die Bürgermeisterin/der Bürgermeister entscheidet unterhalb der vorgenannten Wertgrenze.

7. Übertragbarkeit

Gemäß § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik wurden folgende im Haushaltsjahr 2024 geplanten Ein- und Auszahlungen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen:

Pro- dukt	Sachkonto	Maßnahme Bezeichnung	Einzahlung €	Auszahlung €
11103	56390007	Aufwendungen Kulturwaren		617,53
11103	56390019	Aufwendungen Kulturwaren		2.373,00
11401	2331/0960	Umgestaltung Bahnhof	2.000.000,00	2.608.531,03
11401	0299	Erwerb Grundstücke		14.750,60
11403	0398	Bauhof Erweiterung Schleppdach		3.052,27
11403	0718	Bauhof Zusatzgeräte für Fahrzeuge		15.000,00
11403	0821	Bauhof Betriebsausstattung		886,27

11403	523101	Bauhof Bauliche Unterhaltung		3.746,22
11403	5235	Bauhof Fahrzeugunterhaltung		14.448,46
11403	5237	Bauhof Unterhaltung sonst. Vermögensgegenstände		650,56
11403	5238	Bauhof Geringwertige Ausstattungsgegenstände		845,04
11404	0113	Lizenzen		58.189,00
11404	0919	Anzahlungen auf Sachanlagen		9.651,92
11404	523101	Bauliche Unterhaltung		132.387,82
11404	5238	Rathaus Geringwertige Ausstattungsgegenstände		678,30
123	52338005	Unterhaltung Verkehrszeichen		2.024,57
126	23142/23143/0714	HLF20	381.800,00	549.300,21
126	0499	Löschwasserbrunnen		10.000,00
126	0821	Betriebsausstattung		11.500,00
126	523101	Bauliche Unterhaltung		38.410,57
126	5238	Geringwertige Ausstattungsgegenstände		15.398,12
126	5615	Dienst-und Schutzkleidung		53.961,23
128	23142/0731	Krafterzeugungsanlagen	330.500,00	330.500,00
211	0960	Rückbau Lagergebäude		11.769,68
211	0960	Erweiterungsneubau Grundschule		89.047,97
211	2331/0960	Grundschule Schulhof Spielgeräte	50.000,00	100.000,00
211	41442/52313	Grundschule Brandschutztechnische Ertüchtigung	195.000,00	349.377,64
211	523101	Bauliche Unterhaltung		24.595,57
211	523102	Digitalpakt		42.909,77
211	5238	Geringwertige Ausstattungsgegenstände		10.630,69
215	41442/52313	Regionale Schule Brandschutztechn. Ertüchtigung	298.500,00	522.011,92
28101	2331/0960	Sanierung Burgruine	50.000,00	67.362,26
366	23142/0737	Spielplatz	10.000,00	31.000,00
366	523101	Bauliche Unterhaltung		3.655,30
366	52339	Unterhaltung Infrastrukturvermögen (Spielplätze)		550,67
42401	0829	Sonst. Betriebsausstattung		3.000,00
42401	52312	Bauliche Unterhaltung		5.000,00

42401	5238	Geringwertige Ausstattungsgegenstände		2.000,00
42402	23142/0829	Heidebad Klimaschutz	193.656,91	145.503,11
42402	52310019	Bauliche Unterhaltung		137.000,00
42402	5238	Geringwertige Ausstattungsgegenstände		2.171,23
51103	0960	Pestalozzistr.		338.000,00
51103	0960	Am Bahnhof		280.900,00
51103	239322/239323/0960	Ueckermünder Str. 3. BA	1.200.000,00	316.400,00
541	2331/0960	Vorplatz Bahnhofsgelände	50.000,00	100.000,00
541	2331/0960	Erweiterung Fernwärmenetz	1.693.000,00	1.693.000,00
541	04322	E-Ladesäule		1.000,00
541	0482	Ankauf Straßenflächen		12.375,20
541	0960	Werksiedlung		80.000,00
541	0960	Ausbau Heidestraße		80.000,00
541	52331	Unterhaltung Brücken/Tunnel		3.100,00
541	52338	Unterhaltung Straßen/Wege		15.502,53
541	52338001	Kosten Baumschnitt, Sturmschäden		20.000,00
54501	5238	Geringwertige Ausstattungsgegenstände		1.392,11
551	52311	Bauliche Unterhaltung		256,66
551	52338001	Baumpflege, Baumschnitt		7.978,74
551	5237	Unterhaltung sonst. Vermögensgegenstände		999,60
551	5238	Geringwertige Ausstattungsgegenstände		287,12
552	52311	Unterhaltung Gewässer		5.436,05
57301	5237	Unterhaltung sonst. Vermögensgegenstände		500,00
	Summe		6.452.456,91	8.381.616,54

Gemäß § 15 GemHVO-Doppik werden voraussichtlich folgende im Haushaltsjahr 2025 geplanten Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen in das Haushaltsjahr 2026 übertragen:

Produkt	Sachkonto	Maßnahme Bezeichnung	Einzahlung €	Auszahlung €
11401	2331/0960	Umgestaltung Bahnhof	3.000.000,00	2.490.638,40
11401	0299	Erwerb Grundstücke		4.106,57
11404	0113	Lizenzen		54.438,57
126	23142/23143/0714	HLF20	381.800,00	379.071,80
126	0499	Löschwasserbrunnen		9.953,59

211	0960	Erweiterungsneubau Grundschule	607.000,00	1.184.748,90
28101	2331/0960	Sanierung Burgruine	50.000,00	67.362,26
42402	0829	Heidebad Klimaschutz		28.794,15
51103	0960	Pestalozzistr.		299.593,59
51103	0960	Am Bahnhof	300.000,00	432.153,59
51103	0960	Ueckermünder Str. 3. BA	1.200.000,00	1.126.392,18
541	2331/0960	Vorplatz Bahnhofsgelände	100.000,00	122.000,00
541	2331/0960	Erweiterung Fernwärmenetz	2.901.500,00	2.901.500,00
541	0483	Wege		5.000,00
541	0960	Werksiedlung		80.000,00
	Summe		8.540.300,00	9.185.753,60

Gemäß § 15 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik können Ansätze für Instandhaltungsmaßnahmen durch Haushaltsvermerk für ganz oder teilweise übertragbar erklärt werden, wenn der Haushalt im Haushaltsjahr nicht ausgeglichen ist oder der Haushaltsausgleich im Haushaltsfolgejahr nicht erreicht werden kann. Die Übertragungen sind auf das Notwendigste zu beschränken. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.

Aussagen zu Übertragungen für die laufenden Ein- und Auszahlungen aus dem Jahr 2025 in das Jahr 2026 können zum jetzigen Zeitpunkt nicht getroffen werden, da noch im Jahr 2025 gebucht wird.

8. Haushaltssicherungskonzept

Die Stadtvertretung beschloss im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2010 ein Haushaltssicherungskonzept, das jährlich fortgeschrieben wurde. Eine weitere Fortschreibung ist erforderlich, da der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt nicht erreicht wird und somit entsprechend der Kommunalverfassung das Erfordernis zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

9. Fazit und Ausblick

Die Leistungsfähigkeit der Stadt ist als eingeschränkt einzustufen, ab dem Haushaltsjahr 2027 sogar als gefährdet.

In den Jahren 2026 und 2027 wird auch nach Entnahme aus der Kapitalrücklage planmäßig ein negatives Jahresergebnis ausgewiesen. Die Jahre 2028 und 2029 sind planmäßig ebenfalls negativ, jedoch können diese negativen Ergebnisse bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes durch positive Vorträge ausgeglichen werden. Somit ist der Haushalt in der Ergebnisrechnung ausgeglichen. Es hat sich gezeigt, dass der Haushalt planmäßig immer schlechter dargestellt wurde, als sich letztlich durch den Jahresabschluss ergeben hat.

Der Finanzhaushalt der Stadt Torgelow weist in 2026, in 2027 und in den Haushaltsfolgejahren negative jahresbezogene Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen aus und ist somit nicht ausgeglichen.

Um auch künftig den Haushaltsausgleich zu erreichen, sind Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/ Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen. Es ist nicht nur der einmalige Investitionsaufwand, sondern es sind auch die Folgekosten (einschließlich des Werteverzehrs, der sich in den Abschreibungen widerspiegelt) mit zu berücksichtigen.

Übersicht Erträge und Aufwendungen



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.633.512,58	7.057.100	7.126.000	7.126.000	7.518.000	7.509.800
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	14.064,25	14.100	18.000	18.000	18.000	18.000
	1.2 Grundsteuer B	1.023.533,61	1.096.500	1.133.600	1.133.600	1.133.600	1.133.600
	1.3 Gewerbesteuer	3.132.699,66	2.300.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.595.419,18	2.746.100	2.568.800	2.568.800	2.671.500	2.799.900
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	795.067,83	847.400	803.600	803.600	1.092.900	956.300
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	72.728,05	53.000	102.000	102.000	102.000	102.000
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	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
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.688.042,96	5.505.300	5.271.100	5.029.600	4.977.600	4.942.700
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	4.643.662,72	4.622.100	4.228.200	4.228.200	4.228.200	4.228.200
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	224.788,89	205.000	160.000	160.000	160.000	160.000
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	431.786,69	182.300	197.400	2.800	2.800	2.800
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	634.182,98	495.900	609.500	576.600	550.600	515.700
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	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
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	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
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.513,17	456.900	548.600	551.300	550.900	546.800
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	152.780,00	140.800	171.200	171.200	171.200	171.200
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	298.448,49	251.200	311.600	314.800	314.900	314.900
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	66.284,68	64.900	65.800	65.300	64.800	60.700
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	312.531,93	372.900	324.300	324.300	324.300	324.300



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	312.531,93	372.900	324.300	324.300	324.300	324.300
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.089.544,90	4.456.800	4.632.200	4.859.100	4.859.100	4.859.100
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	836.224,16	709.400	793.700	793.700	788.700	788.700
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	54.574,30	190.000	15.000	15.000	10.000	10.000
	8.2 Sonstige Finanzerträge	781.649,86	519.400	778.700	778.700	778.700	778.700
09	+ Sonstige Erträge	653.622,19	600.500	493.200	498.200	498.200	498.200
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	12.275,46	4.700	5.500	5.500	5.500	5.500
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	213.930,53	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
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummer 1 bis 9)	21.730.991,89	19.158.900	19.189.100	19.182.200	19.516.800	19.469.600
11	- Personalaufwendungen	4.912.202,12	5.562.800	5.758.900	6.195.600	6.158.400	6.158.400
	darunter:						
	11.1 Zuführung zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	0,00	193.800	176.600	190.900	164.700	164.700
12	- Versorgungsaufwendungen	88.920,00	97.400	90.000	99.000	107.500	107.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.963.808,13	3.409.000	3.402.800	2.928.400	2.771.100	2.883.000
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	771.719,92	823.800	806.500	806.500	806.500	914.500
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.637.897,18	1.949.300	1.697.200	1.402.400	1.281.100	1.282.000
14	- Abschreibungen	1.395.464,40	1.082.900	1.337.000	1.279.200	1.211.600	1.121.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.027.006,51	9.328.600	9.530.500	9.788.800	9.790.800	9.792.800
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.776.843,01	1.870.200	1.964.700	2.070.000	2.072.000	2.074.000
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
	15.3 Gewerbesteuerumlage	213.663,74	149.400	213.700	213.700	213.700	213.700
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	5.033.401,57	5.023.500	4.937.600	4.937.600	4.937.600	4.937.600
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	2.003.098,19	2.285.500	2.414.500	2.567.500	2.567.500	2.567.500
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2026 / 2027

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
	16.2 Kostenbeteiligungen und - erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
	16.4 Kostenbeteiligungen und - erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
	16.6 Kostenbeteiligungen und - erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
	16.8 Kostenbeteiligungen und - erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	92.435,17	90.100	84.400	71.200	58.100	45.700
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	91.831,17	87.100	81.400	68.200	55.100	42.700
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	604,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.699.828,20	1.547.500	1.668.900	1.645.300	1.616.700	1.613.200
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummer 11 bis 18)	20.179.664,53	21.118.300	21.872.500	22.007.500	21.714.200	21.722.000
20	Saldo 10 und Jahresergebnis 19 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo 10 und 19)	1.551.327,36	-1.959.400	-2.683.400	-2.825.300	-2.197.400	-2.252.400
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	522.200	661.700	637.300	596.800	545.000
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalanlage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	522.200	661.700	637.300	596.800	545.000
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0
25	Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	1.551.327,36	-1.437.200	-2.021.700	-2.188.000	-1.600.600	-1.707.400
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				4.198.450		4.198.450
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				102.877		-3.205.123

Investitionsprogramm



Investitionsprogramm 2026 / 2027

I.d. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024				2028	2029	2030		
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
	Summe Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
	Saldo	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00		



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029	Planungs- daten 2030	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024								
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	bewegl. AV			-128.166,79	0	-6.000	0	0	0	0	0	-134.166,79
	Betriebs-und Geschäftsausstattung, Möbel											
	Auszahlung	01	1.1.4.04	82.315,28	0	0	0	0	0	0	0	82.315,28
	Auszahlung	01	2.7.2.00	2.986,67	0	0	0	0	0	0	0	2.986,67
	Einzahlung	01	2.8.1.01	15.937,40	0	24.000	0	0	0	0	0	39.937,40
	Auszahlung	01	2.8.1.01	26.197,16	0	30.000	0	0	0	0	0	56.197,16
	Einzahlung	01	2.8.1.02	16.084,86	0	0	0	0	0	0	0	16.084,86
	Auszahlung	01	2.8.1.02	28.281,12	0	0	0	0	0	0	0	28.281,12
	Auszahlung	01	3.6.6.00	20.408,82	0	0	0	0	0	0	0	20.408,82
2	Immat.VG			-116.700,45	-28.500	-100.000	-25.000	0	0	0	0	-270.200,45
	Immaterielle Vermögensgegenstände (Datenverarbeitungssoftware, Lizenzen)											
	Auszahlung	01	1.1.1.03	13.182,50	0	0	0	0	0	0	0	13.182,50
	Auszahlung	01	1.1.4.04	103.517,95	28.500	100.000	25.000	0	0	0	0	257.017,95
3	60-28101-008			-7.637,74	0	-30.500	0	0	0	0	0	-38.137,74
	Sanierung Burgruine											
	Einzahlung	01	2.8.1.01	0,00	0	262.500	0	0	0	0	0	262.500,00
	Auszahlung	01	2.8.1.01	7.637,74	0	293.000	0	0	0	0	0	300.637,74
4	60-28101-009			0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Slawenschiff Neubau											
	Einzahlung	01	2.8.1.01	0,00	0	117.500	0	0	0	0	0	117.500,00
	Auszahlung	01	2.8.1.01	0,00	0	117.500	0	0	0	0	0	117.500,00
5	60-36600-001			74.567,82	0	0	0	0	0	0	0	74.567,82
	Spielgerät (Spielplatz)											
	Einzahlung	01	3.6.6.00	74.567,82	0	0	0	0	0	0	0	74.567,82
	Summe Einzahlungen	01		106.590,08	0	404.000	0	0	0	0	0	510.590,08
	Summe Auszahlungen	01		284.527,24	28.500	540.500	25.000	0	0	0	0	878.527,24
	Saldo	01		-177.937,16	-28.500	-136.500	-25.000	0	0	0	0	-367.937,16



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Planungsdaten 2030	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024								
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	bewegl. AV Betriebs-und Geschäftsausstattung, Möbel			-1.001.852,70	-59.700	-9.800	-4.000	0	0	0	0	-1.075.352,70
	Einzahlung	10	1.1.4.04	100,00	0	0	0	0	0	0	0	100,00
	Auszahlung	10	1.1.4.04	221.854,66	0	1.800	0	0	0	0	0	223.654,66
	Einzahlung	10	2.1.1.00	3.500,00	0	0	0	0	0	0	0	3.500,00
	Auszahlung	10	2.1.1.00	107.151,84	43.500	5.000	3.000	0	0	0	0	158.651,84
	Einzahlung	10	2.1.5.00	6.800,00	0	0	0	0	0	0	0	6.800,00
	Auszahlung	10	2.1.5.00	682.619,07	16.200	3.000	1.000	0	0	0	0	702.819,07
	Auszahlung	10	3.6.3.00	627,13	0	0	0	0	0	0	0	627,13
7	Immat.VG Immaterielle Vermögensgegenstände (Datenverarbeitungssoftware, Lizenzen)			-18.952,92	-900	0	0	0	0	0	0	-19.852,92
	Auszahlung	10	1.1.4.04	10.794,01	0	0	0	0	0	0	0	10.794,01
	Auszahlung	10	2.1.1.00	1.387,81	900	0	0	0	0	0	0	2.287,81
	Auszahlung	10	3.6.1.00	6.771,10	0	0	0	0	0	0	0	6.771,10
8	Schulbauförd Schulbauförderung			53.584,26	0	27.000	27.000	0	0	0	0	107.584,26
	Einzahlung	10	2.1.1.00	26.052,79	0	13.000	13.000	0	0	0	0	52.052,79
	Einzahlung	10	2.1.5.00	27.531,47	0	14.000	14.000	0	0	0	0	55.531,47
9	unbewegl. AV Anschaffungs- u. Herstellungskosten			3.350,00	0	0	0	0	0	0	0	3.350,00
	Einzahlung	10	2.1.1.00	3.350,00	0	0	0	0	0	0	0	3.350,00
10	60-21100-003 Rückbau Gebäude für Erweiterung Grundschule			-54.916,89	0	0	0	0	0	0	0	-54.916,89
	Auszahlung	10	2.1.1.00	54.916,89	0	0	0	0	0	0	0	54.916,89
11	60-21100-004 Erweiterungsneubau Grundschule			-42.952,03	-607.000	-1.867.600	0	0	0	0	0	-2.517.552,03
	Einzahlung	10	2.1.1.00	0,00	607.000	1.892.400	0	0	0	0	0	2.499.400,00
	Auszahlung	10	2.1.1.00	42.952,03	1.214.000	3.760.000	0	0	0	0	0	5.016.952,03
	Summe Einzahlungen	10		67.334,26	607.000	1.919.400	27.000	0	0	0	0	2.620.734,26



Investitionsprogramm 2026 / 2027

ld. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024				2028	2029	2030		
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe Auszahlungen	10		1.129.074,54	1.274.600	3.769.800	4.000	0	0	0	0	6.177.474,54
	Saldo	10		-1.061.740,28	-667.600	-1.850.400	23.000	0	0	0	0	-3.556.740,28



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2024	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Gesamtein-/ -auszahlungen
								daten	daten	daten	daten	
								2028	2029	2030	der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	
								in EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
12	20-54100-001			458.834,87	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500	0	0	1.004.934,87
	Pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge											
	Einzahlung	20	5.4.1.00	458.834,87	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500	0	0	1.004.934,87
	Summe Einzahlungen	20		458.834,87	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500	0	0	1.004.934,87
	Summe Auszahlungen	20		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Saldo	20		458.834,87	108.100	109.500	109.500	109.500	109.500	0	0	1.004.934,87



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024				2028	2029	2030		
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
13	bewegl. AV Betriebs-und Geschäftsausstattung, Möbel Auszahlung	30	1.2.6.00	-917.433,09 917.433,09	-10.000 10.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-927.433,09 927.433,09
14	Immat.VG Immaterielle Vermögensgegenstände (Datenverarbeitungssoftware, Lizenzen) Auszahlung	30	1.2.6.00	-1.064,50 1.064,50	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-1.064,50 1.064,50
15	unbewegl. AV Anschaffungs- u. Herstellungskosten Auszahlung	30	1.2.6.00	-658,67 658,67	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-658,67 658,67
16	30-12600-002 Anschaffung ELW Einzahlung Auszahlung	30 30 30	1.2.6.00 1.2.6.00 1.2.6.00	-47.578,97 86.667,00 134.245,97	0 0 0	-15.000 0 15.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-62.578,97 86.667,00 149.245,97
17	30-12600-005 technische Ausrüstung Feuerwehr Auszahlung	30	1.2.6.00	-12.519,48 12.519,48	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-12.519,48 12.519,48
18	30-12600-006 Feuerlöschbrunnen Einzahlung Auszahlung	30 30 30	1.2.6.00 1.2.6.00 1.2.6.00	-18.118,43 43.929,24 62.047,67	0 0 0	-2.300 20.700 23.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-20.418,43 64.629,24 85.047,67
19	30-12600-010 Betriebsvorrichtungen Feuerwehr Auszahlung	30	1.2.6.00	-22.205,63 22.205,63	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-22.205,63 22.205,63
20	30-12600-011 Anschaffung HLF 20 (Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug) Auszahlung	30	1.2.6.00	-699,79 699,79	-65.000 65.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-65.699,79 65.699,79
21	30-12600-013 Anschaffung MTW Ersatzbeschaffung Auszahlung	30	1.2.6.00	0,00 0,00	0 0	-80.000 80.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-80.000,00 80.000,00



Investitionsprogramm 2026 / 2027

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
								2028	2029	2030		
				2024								
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
22	30-12600-014			0,00	0	0	0	-200.000	0	0	0	-200.000,00
	Ersatzbeschaffung nach Brandschutzbedarfsplan											
	Auszahlung	30	1.2.6.00	0,00	0	0	0	200.000	0	0	0	200.000,00
	Summe Einzahlungen	30		130.596,24	0	20.700	0	0	0	0	0	151.296,24
	Summe Auszahlungen	30		1.150.874,80	75.000	118.000	0	200.000	0	0	0	1.543.874,80
	Saldo	30		-1.020.278,56	-75.000	-97.300	0	-200.000	0	0	0	-1.392.578,56



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2024	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029	Planungs- daten 2030	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
in EUR												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
23	Finanzanlage Auszahlungen Auszahlung	40	6.2.6.00	-550.000,00	0	-100.000	0	0	0	0	0	-650.000,00
				550.000,00	0	100.000	0	0	0	0	0	650.000,00
24	20-61100-001 Investiv gebundene Zuweisungen Einzahlung	40	6.1.1.00	2.085.010,45	485.200	563.000	513.000	513.000	513.000	0	0	4.672.210,45
				2.085.010,45	485.200	563.000	513.000	513.000	513.000	0	0	4.672.210,45
	Summe Einzahlungen	40		2.085.010,45	485.200	563.000	513.000	513.000	513.000	0	0	4.672.210,45
	Summe Auszahlungen	40		550.000,00	0	100.000	0	0	0	0	0	650.000,00
	Saldo	40		1.535.010,45	485.200	463.000	513.000	513.000	513.000	0	0	4.022.210,45



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029	Planungs- daten 2030	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024								
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
25	bewegl. AV Betriebs-und Geschäftsausstattung, Möbel			-125.907,96	-33.000	-33.700	-31.500	-13.000	-13.000	0	0	-250.107,96
	Auszahlung	60	1.1.4.03	54.985,21	8.000	5.700	8.500	0	0	0	0	77.185,21
	Auszahlung	60	4.2.4.01	3.030,79	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0	18.030,79
	Einzahlung	60	4.2.4.02	13.934,00	0	0	0	0	0	0	0	13.934,00
	Auszahlung	60	4.2.4.02	55.315,66	22.000	5.000	0	0	0	0	0	82.315,66
	Auszahlung	60	5.4.1.00	14.264,63	0	0	0	0	0	0	0	14.264,63
	Auszahlung	60	5.5.1.00	11.606,60	0	20.000	20.000	10.000	10.000	0	0	71.606,60
	Auszahlung	60	5.7.1.00	639,07	0	0	0	0	0	0	0	639,07
26	unbewegl. AV Anschaffungs- u. Herstellungskosten			-5.739,89	0	-12.000	-37.000	0	0	0	0	-54.739,89
	Auszahlung	60	1.1.4.01	0,00	0	10.000	35.000	0	0	0	0	45.000,00
	Auszahlung	60	1.1.4.03	2.947,73	0	2.000	2.000	0	0	0	0	6.947,73
	Auszahlung	60	5.5.2.00	2.792,16	0	0	0	0	0	0	0	2.792,16
27	unbewl. AV Aufwand/Ertrag Grundstückskauf/-verkauf			150.137,09	0	20.000	0	0	0	0	0	170.137,09
	Einzahlung	60	1.1.4.01	157.072,59	0	20.000	0	0	0	0	0	177.072,59
	Auszahlung	60	1.1.4.01	6.935,50	0	0	0	0	0	0	0	6.935,50
28	20-51103-002 WUF Pestalozzistraße			0,00	127.000	0	0	0	0	0	0	127.000,00
	Einzahlung	60	5.1.1.03	0,00	127.000	0	0	0	0	0	0	127.000,00
29	20-51103-003 WUF Bahnhofstraße 3.BA			-35.083,90	0	0	0	0	0	0	0	-35.083,90
	Auszahlung	60	5.1.1.03	35.083,90	0	0	0	0	0	0	0	35.083,90
30	20-51103-004 WUF Am Bahnhof			0,00	148.700	0	0	0	0	0	0	148.700,00
	Einzahlung	60	5.1.1.03	0,00	300.000	0	0	0	0	0	0	300.000,00
	Auszahlung	60	5.1.1.03	0,00	151.300	0	0	0	0	0	0	151.300,00



Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024				2028	2029	2030		
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
31	20-51103-006 WUF Ueckermünder Straße 3. BA Auszahlung	60	5.1.1.03	-660.000,00 660.000,00	-810.100 810.100	-516.000 516.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-1.986.100,00 1.986.100,00
32	60-11401-002 Umgestaltung Bahnhof Einzahlung	60	1.1.4.01	-104.713,44 0,00	1.000.000 1.000.000	0 0	-1.481.000 994.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-585.713,44 1.994.000,00
	Auszahlung	60	1.1.4.01	104.713,44	0	0	2.475.000	0	0	0	0	2.579.713,44
33	60-36600-001 Spielgerät (Spielplatz) Einzahlung	60	3.6.6.00	-80.192,59 4.954,48	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-80.192,59 4.954,48
	Auszahlung	60	3.6.6.00	85.147,07	0	0	0	0	0	0	0	85.147,07
34	60-42402-005 Erneuerung technische Ausrüstung Einzahlung	60	4.2.4.02	-2.900,00 75,63	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-2.900,00 75,63
	Auszahlung	60	4.2.4.02	2.975,63	0	0	0	0	0	0	0	2.975,63
35	60-42402-006 Klimaschutzmaßnahme Heidebad Einzahlung	60	4.2.4.02	-96.966,02 59.430,87	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-96.966,02 59.430,87
	Auszahlung	60	4.2.4.02	156.396,89	0	0	0	0	0	0	0	156.396,89
36	60-51103-020 WS Anzahlungen auf Sonderposten Städtebauliches Sondervermögen Bund Einzahlung	60	5.1.1.03	0,00 0,00	0 0	120.000 120.000	593.000 593.000	0 0	0 0	0 0	0 0	713.000,00 713.000,00
37	60-51103-021 WS Anzahlungen auf Sonderposten Städtebauliches Sondervermögen Land Einzahlung	60	5.1.1.03	0,00 0,00	0 0	120.000 120.000	593.000 593.000	0 0	0 0	0 0	0 0	713.000,00 713.000,00
38	60-51103-022 WS Geschwister-Scholl-Straße Auszahlung	60	5.1.1.03	0,00 0,00	0 0	-210.000 210.000	-855.000 855.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-1.065.000,00 1.065.000,00
39	60-51103-023 WS Kurze Straße Auszahlung	60	5.1.1.03	0,00 0,00	0 0	-150.000 150.000	-594.000 594.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-744.000,00 744.000,00



Investitionsprogramm 2026 / 2027

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029	Planungs- daten 2030	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024								
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	60-51103-024 WS Akazienweg Auszahlung	60	5.1.1.03	0,00	0	0	-100.000	0	0	0	0	-100.000,00
				0,00	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000,00
41	60-51103-025 WS Ernst-Thälmann-Straße Auszahlung	60	5.1.1.03	0,00	0	0	-230.000	0	0	0	0	-230.000,00
				0,00	0	0	230.000	0	0	0	0	230.000,00
42	60-54100-023 Friedrichstraße Nebenanlage Einzahlung	60	5.4.1.00	0,00	0	-61.000	-61.000	0	0	0	0	-122.000,00
				0,00	0	244.000	244.000	0	0	0	0	488.000,00
	Auszahlung	60	5.4.1.00	0,00	0	305.000	305.000	0	0	0	0	610.000,00
43	60-54100-031 E-Säule Marktplatz Einzahlung	60	5.4.1.00	-10.925,17	-1.000	0	0	0	0	0	0	-11.925,17
				4.921,36	0	0	0	0	0	0	0	4.921,36
	Auszahlung	60	5.4.1.00	15.846,53	1.000	0	0	0	0	0	0	16.846,53
44	60-54100-036 Vorplatz Bahnhofsgelände Einzahlung	60	5.4.1.00	0,00	-50.000	0	0	0	0	0	0	-50.000,00
				0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000,00
	Auszahlung	60	5.4.1.00	0,00	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000,00
45	60-54100-039 Erweiterung des Fernwärmenetzes Einzahlung	60	5.4.1.00	0,00	0	0	0	0	180.000	0	0	180.000,00
				0,00	1.208.500	0	0	1.578.300	2.314.900	0	0	5.101.700,00
	Auszahlung	60	5.4.1.00	0,00	1.208.500	0	0	1.578.300	2.134.900	0	0	4.921.700,00
46	60-54100-041 Innerörtliche Wegweisung Einzahlung	60	5.4.1.00	0,00	0	-40.000	0	0	0	0	0	-40.000,00
				0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	80.000,00
	Auszahlung	60	5.4.1.00	0,00	0	120.000	0	0	0	0	0	120.000,00
47	69-11401-001 Erwerb/Verkauf sonstige unbebaute Grundstücke Einzahlung	60	1.1.4.01	-1.065.165,31	0	-13.700	0	0	0	0	0	-1.078.865,31
				838.767,75	0	3.300	0	0	0	0	0	842.067,75
	Auszahlung	60	1.1.4.01	1.903.933,06	0	17.000	0	0	0	0	0	1.920.933,06

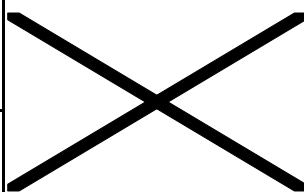
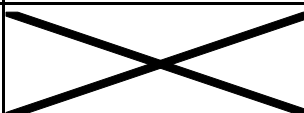


Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
				2024				2028	2029	2030		
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
48	69-11401-005			47.457,20	0	0	100.000	0	0	0	0	147.457,20
	Erwerb/Verkauf Sonstige Gebäude, Bauten											
	Einzahlung	60	1.1.4.01	48.707,20	0	0	100.000	0	0	0	0	148.707,20
	Auszahlung	60	1.1.4.01	1.250,00	0	0	0	0	0	0	0	1.250,00
49	69-11403-002			-7.727,86	-15.000	-15.000	-15.000	0	0	0	0	-52.727,86
	Fahrzeuge Bauhof											
	Auszahlung	60	1.1.4.03	7.727,86	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0	52.727,86
50	69-42401-002			-11.698,95	0	0	0	0	0	0	0	-11.698,95
	Fahrzeuge Sportstätten											
	Auszahlung	60	4.2.4.01	11.698,95	0	0	0	0	0	0	0	11.698,95
51	69-54100-001			-38.905,23	-7.000	-20.000	0	0	0	0	0	-65.905,23
	Verkauf/Erwerb Straßenflächen/Wege											
	Einzahlung	60	5.4.1.00	46.442,30	0	0	0	0	0	0	0	46.442,30
	Auszahlung	60	5.4.1.00	85.347,53	7.000	20.000	0	0	0	0	0	112.347,53
52	69-54100-002			31.604,00	0	0	0	0	0	0	0	31.604,00
	Verkauf/Erwerb Plätze											
	Einzahlung	60	5.4.1.00	31.604,00	0	0	0	0	0	0	0	31.604,00
53	69-57100-001			835.082,45	0	3.600	0	0	0	0	0	838.682,45
	Grunderwerb Industriegebiet/Gewerbegebiet											
	Einzahlung	60	5.7.1.00	896.047,00	0	3.600	0	0	0	0	0	899.647,00
	Auszahlung	60	5.7.1.00	60.964,55	0	0	0	0	0	0	0	60.964,55
	Summe Einzahlungen	60		2.101.957,18	2.685.500	590.900	2.524.000	1.578.300	2.314.900	0	0	11.795.557,18
	Summe Auszahlungen	60		3.283.602,76	2.325.900	1.398.700	4.642.500	1.591.300	2.147.900	0	0	15.389.902,76
	Saldo	60		-1.181.645,58	359.600	-807.800	-2.118.500	-13.000	167.000	0	0	-3.594.345,58
	Summe Einzahlungen			4.950.323,08	3.885.800	3.607.500	3.173.500	2.200.800	2.937.400	0	0	20.755.323,08
	Summe Auszahlungen			6.398.079,34	3.704.000	5.927.000	4.671.500	1.791.300	2.147.900	0	0	24.639.779,34
	Saldo			-1.447.756,26	181.800	-2.319.500	-1.498.000	409.500	789.500	0	0	-3.884.456,26

A. Haushalt

A. Haushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2026						Erläuterung 9
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c)	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Konto- nummer
		in €				
		1	2	3	4	
1,1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die <u>diesen wirtschaftlich gleichkommen</u>	3.570.471,85	598.100,00 b) c)	1.260.000,00 b) 	4.232.371,85	311-319
1,2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) 		331-337
2,1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			0,00	321-329, 37431
2,2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					338
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	3.570.471,85			4.232.371,85	

¹ Die Angaben beziehen sich auf die Spalten 1 und 4.

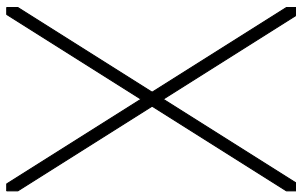
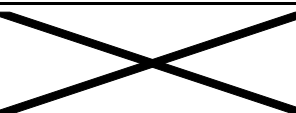
B. Nachtragshaushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten							
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung		Kreditaufnahmen		Voraussichtlicher
			Neuer Haushalts- ansatz ¹	Veränderung gegenüber bisherigem Haushaltsansatz	Neuer Haushalts- ansatz	Veränderg. gegenüber bisherigem Haushalts- ansatz	Neuer Stand
			in €				Veränderung gegenüber bisherigem Stand
		1	2	3	4	5	6
							7

¹ Die bereits beschlossenen über-/außerplanmäßigen Auszahlungen sind mit einzubeziehen.

² Die weitere Untergliederung in den Zeilen ist gemäß Teil A vorzunehmen.

A. Haushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2027						Erläuterung g
Nr	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c)	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Konto- nummer
		in €				
		1	2	3	4	
1,1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	4.232.371,85	593.400,00 b) c)	1.498.000,00 b) 	5.136.971,85	311-319
1,2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen		a) b) c)	a) b) 		331-337
2,1	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <u>ohne</u> Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			786.015,75	321-329, 37431
2,2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kassenkrediten wirtschaftlich gleichkommen					338
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Summe der Nummern 1.1 bis 2.2)	4.232.371,85			5.922.987,60	

¹ Die Angaben beziehen sich auf die Spalten 1 und 4.

B. Nachtragshaushalt

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten							
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Tilgung		Kreditaufnahmen		Voraussichtlicher
			Neuer Haushaltsansatz ¹	Veränderung gegenüber bisherigem Haushaltsansatz	Neuer Haushaltsansatz	Veränderung gegenüber bisherigem Haushaltsansatz	Neuer Stand
			in €				Veränderung gegenüber bisherigem Stand
		1	2	3	4	5	6
							7

...²

¹ Die bereits beschlossenen über-/außerplanmäßigen Auszahlungen sind mit einzubeziehen.

² Die weitere Untergliederung in den Zeilen ist gemäß Teil A vorzunehmen.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum								
lfd. · Nr. ·		vorl. Ergebnis	vorl. Ergebnis	Ansatz des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des 2. Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des 3. Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
		2	3	4	5	6	7	8
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	4.359.552,30	4.684.338,14	6.331.002,44	4.501.302,44	837.402,44	-1.914.297,56	-3.569.097,56
2 ²	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.359.552,30	4.684.338,14	6.331.002,44	4.501.302,44	837.402,44	-1.914.297,56	-3.569.097,56
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.538.639,07	1.327.921,05	3.174.667,62	1.163.167,62	-1.441.232,38	-4.192.932,38	-6.257.232,38
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-210.718,02	1.846.746,57	-2.011.500,00	-2.604.400,00	-2.751.700,00	-2.064.300,00	-516.600,00
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.327.921,05	3.174.667,62	1.163.167,62	-1.441.232,38	-4.192.932,38	-6.257.232,38	-6.773.832,38
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	2.557.090,97	2.782.367,73	2.602.258,57	2.784.058,57	1.724.558,57	1.724.558,57	2.134.058,57
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	225.276,76	-180.109,16	181.800,00	-2.319.500,00	-1.498.000,00	409.500,00	789.500,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	1.498.000,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.782.367,73	2.602.258,57	2.784.058,57	1.724.558,57	1.724.558,57	2.134.058,57	2.923.558,57
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	263.822,26	574.049,36	554.076,25	554.076,25	554.076,25	554.076,25	554.076,25
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	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 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	310.227,10	-19.973,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	574.049,36	554.076,25	554.076,25	554.076,25	554.076,25	554.076,25	554.076,25
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	4.684.338,14	6.331.002,44	4.501.302,44	837.402,44	-1.914.297,56	-3.569.097,56	-3.296.197,56

¹ Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten.
Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2.

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik Torgelow (Amt Torgelow-Ferdinandshof)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 8.899

Erhebungsjahr: 2026

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	8.690.417,44 €	
Jahresergebnis	-2.021.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	6.668.717,44 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	87,7 %	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.313.141,89 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-2.604.400,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	708.741,89 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	90,1 %	-2
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	1.172.717,44 €	
Ergebnis je Einwohner	131,78 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-6.773.832,38 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-761,19 €	-20
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	Konsolidierungszeitraum	40
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	44.221.962,90 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	38.485.862,90 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	401,22 €	
Zinsquote	2,4 %	
Tilgungsquote	16,8 %	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	5,6 Jahre	
fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	k.A.	
Liquiditätskredite je Einwohner	k.A.	
Forderungen je Einwohner	k.A.	
Werthaltigkeit der Forderungen	k.A.	
freiwillige Leistungen je Einwohner	178,73 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	8,3 %	
Bemerkungen der Kommune	Angaben zur Bilanz 2024 für Forderungen und Anlagevermögen nicht möglich, da kein Jahresabschluss vorliegt	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-49
LEISTUNGSGRUPPE:	eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit	

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik

Torgelow (Amt Torgelow-Ferdinandshof)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 8.899

Erhebungsjahr: 2027

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	6.668.717,44 €	
Jahresergebnis	-2.188.000,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.480.717,44 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	87,2 %	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	708.741,89 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-2.751.700,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-2.042.958,11 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	89,5 %	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	1.172.717,44 €	
Ergebnis je Einwohner	131,78 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-6.773.832,38 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-761,19 €	-20
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	Konsolidierungszeitraum	40
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	41.909.662,90 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	38.485.862,90 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	334,12 €	
Zinsquote	2,4 %	
Tilgungsquote	20 %	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	4,8 Jahre	
fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	k.A.	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	k.A.	
Werthaltigkeit der Forderungen	k.A.	
freiwillige Leistungen je Einwohner	186,30 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	8,6 %	
Bemerkungen der Kommune	Angaben zur Bilanz 2025 für Forderungen und Anlagevermögen nicht möglich, da kein Jahresabschluss vorliegt	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-70
LEISTUNGSGRUPPE:	gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH

Wirtschafts- und Finanzplan 2026/2027

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027****Zusammenstellung**

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

	2026	2027
Gesamtbetrag der Erträge	<u>9.455,0</u>	<u>9.567,0</u>
Gesamtbetrag der Aufwendungen	<u>8.348,5</u>	<u>8.469,5</u>
Jahresergebnis	<u>1.106,5</u>	<u>1.097,5</u>

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>2.569,5</u>	<u>2.328,5</u>
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>-324,5</u>	<u>-355,0</u>
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>2.245,0</u>	<u>1.973,5</u>

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>59,0</u>	<u>250,0</u>
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>-176,0</u>	<u>0,0</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<u>-117,0</u>	<u>250,0</u>

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>-2.573,0</u>	<u>-2.564,0</u>
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>-2.573,0</u>	<u>-2.564,0</u>

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	<u>-445,0</u>	<u>-340,5</u>
--	---------------	---------------

Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u>5.455,0</u>	<u>5.114,5</u>
---------------------------------------	----------------	----------------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
--	------------	------------

Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
--	------------	------------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
--	------------	------------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen

Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2024 (Ist)	<u>13.889,0</u>	
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2024 (Ist) in %	<u>30,50</u>	

Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2025 (HR)	<u>15.021,0</u>	
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 (HR) in %	<u>33,80</u>	

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 (voraussichtl.)	<u>16.127,0</u>	
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2026 (voraussichtl.) in %	<u>37,29</u>	

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	<u>15,59</u>	<u>16,59</u>
Veränderung der Stellen zum Vorjahr in Vollzeitäquivalenten (+/-)	<u>0,0</u>	<u>1,0</u>

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026/2027

Ausgangsbasis für die Planung der Umsatzerlöse aus Bewirtschaftungstätigkeit (Sollmieten) sind die, per Oktober 2025, erzielten und auf das Jahresende hochgerechneten Sollmieten (T€ 5.800) zuzüglich der Abrechnungsergebnisse aus der Nebenkostenabrechnung des jeweiligen Vorjahres (2024: T€ 3.704).

Die Planung berücksichtigt im Weiteren die Erlösschmälerungen wegen Leerstand/Mietminderungen der Grundmieten. So wurden für 2026 in Höhe von T€ 832 und für 2027 mit T€ 928 in Ansatz gebracht. Das entspricht einer prognostizierten Leerstandsquote für 2026 von 14 % und für 2027 von 14,2 % auf Basis der WE.

Der befristete Mietvertrag mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald endete am 31.12.2019 mit einer anschließenden Kündigungsfrist von 6 Monaten. Der befristete Mietvertrag ist nach Fristablauf in ein unbefristetes Mietverhältnis übergangen und ist aktuell mit einer Frist von 6 Monaten kündbar.

Zum Zeitpunkt der Planerstellung wurde von einer Fortsetzung des Mietverhältnisses für den Planungszeitraum und darüber hinaus ausgegangen.

Die sonstigen betrieblichen Erträgen sind im Planungszeitraum 2026 mit T€ 387 und für 2027 mit T€ 395 dargestellt worden, diese resultieren aus der Erstattung der Altverbindlichkeiten im Sinne des § 3 AHG gemäß § 26 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes MV.

Der Planansatz Aufwendungen aus Bewirtschaftungstätigkeit beläuft sich für den Planungszeitraum 2026 auf T€ 5.242 und 2027 T€ 5.365. Hier sind im Wesentlichen Zahlungen an Versorgungsunternehmen und Aufwendungen für Instandhaltungen ausgewiesen. So sind in den Planansätzen 2026: T€ 1.050 und 2027: T€ 1.050 für laufende und maßnahmenbezogene Instandhaltungen enthalten. Das entspricht einem Betrag von rund 10,22 €/m² Wohn- und Gewerbefläche.

Des Weiteren sind in 2026 T€ 176 als Eigenmittel für eine Wohnumfeldmaßnahme Am Bahnhof 1-6 eingeplant.

Für den Planungszeitraum 2026/2027 ist eine Erhöhung des Personalanlaufwandes um jeweils 2,5% vorgesehen. Die Gesellschaft plant zwei Vollzeitstellen im Planjahr 2026 als Betriebshandwerker sowie ab 2027 eine Vollzeitstelle im kaufmännischen Bereich neu zu besetzen.

Die planmäßigen Abschreibungen sind für 2026 mit T€ 1.125 und für 2027 mit T€ 1.120 eingeplant. Die Abschreibungen betreffen die Absetzung für Abnutzung (AfA) gemäß den steuerlichen AfA-Tabellen für Wohn- und Geschäftsgebäude.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen für 2026 T€ 397 (Tilgung T€ 2.176). Für 2027 beträgt der Zinsaufwand T€ 361 (Tilgung T€ 2.203).

Das zu erwartende Jahresergebnis 2026 wird sich auf T€ 1.106,5 und 2027 T€ 1.097,5 belaufen.

Die Gesellschaft hatte am 31.12.2024 eine bilanzielle Eigenkapitalquote von 30,5 %. Die prognostizierten Jahresüberschüsse 2026 :T€ 1.106, 5 sowie 2027: T€ 1.097,5 tragen weiter zur positiven Entwicklung der bilanziellen Eigenkapitalausstattung bei.

Der Sonderposten für Investitionszulagen zum Anlagevermögen wird korrespondierend zu den begünstigten Wirtschaftsgütern ertragswirksam für 2026 in Höhe von T€ 19 (T€ 708) und für 2027 T€ 19 (T€ 689) aufgelöst.

Die Zahlungsfähigkeit, die Entwicklung des Eigenkapitals und die Leerstandssituation haben sich deutlich verbessert.

Die Geschäftsführung schätzt die zukünftige Entwicklung der Kapitalgesellschaft positiv ein.

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Erfolgsplan

		Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	8.333,0	7.869,0	8.853,0	8.769,0	9.022,0	9.075,0
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	250,0					
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0,0					
4	sonstige betriebliche Erträge	612,0	116,0	524,0	529,0	539,0	544,0
5	Materialaufwand	4.830,0	4.077,0	5.242,0	5.365,0	5.452,0	5.288,0
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.830,0	4.077,0	5.242,0	5.365,0	5.452,0	5.288,0
6	Personalaufwand	717,0	929,0	950,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0
	a) Löhne und Gehälter	584,0	755,0	769,0	811,0	811,0	811,0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	133,0	174,0	181,0	189,0	189,0	189,0
	- davon für Altersversorgung	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3
7	Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.135,0	1.123,0	1.125,0	1.120,0	1.118,0	1.118,0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	368,0	275,0	401,0	392,0	397,0	402,0
10	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34,0	117,0	59,0	250,0	41,0	139,0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Aufwendungen aus Verlustübernahme	27,0		73,5	71,5	72,5	72,5
15	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	483,0	429,0	397,0	361,0	355,0	349,0
16	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
17	Ergebnis nach Steuern	1.688,0	1.288,0	1.266,5	1.257,5	1.226,5	1.547,5
18	sonstige Steuern	157,0	156,0	160,0	160,0	160,0	160,0
19	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.531,0	1.132,0	1.106,5	1.097,5	1.066,5	1.387,5
Verwendung des Jahresergebnisses							
	Verrechnung mit dem Verlustvortrag	1.531,0	1.132,0	1.106,5	1.097,5	1.066,5	1.387,5
	Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	Einstellung in die Rücklagen						
	Entnahme aus den Rücklagen						
	Ausschüttung an die Gemeinde (Gesellschafter)						
	Ausgleich durch die Gemeinde						

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	1.531,0	1.132,0	1.106,5	1.097,5	1.066,5	1.387,5
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.135,0	1.123,0	1.125,0	1.120,0	1.118,0	1.118,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-4,0					
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-19,0	-20,0	-274,5	-355,0	-362,0	-368,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.545,0		-50,0			
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-318,0					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0					
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	476,0	312,0	338,0	111,0	355,0	349,0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		0,0			0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	6.346,0	2.547,0	2.245,0	1.973,5	2.177,5	2.486,5
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0,0					
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0,0					
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-23,0	0,0	-176,0	0,0		
20 Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)			0,0			
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)		0,0		0,0		
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	34					

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Finanzplan

		Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26	Erhaltene Zinsen (+)	0,0		59	250		
27	Erhaltene Dividenden (+)						
28	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	11,0	0,0	-117,0	250,0	0,0	0,0
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-2.194,0	-2.128,0	-2.176,0	-2.203,0	-2.177,0	-2.190,0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.194,0	-2.128,0	-2.176,0	-2.203,0	-2.177,0	-2.190,0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
	a) von der Gemeinde						
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
	c) von sonstigen Dritten						
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	-34					
36	Gezahlte Zinsen (-)	-476,0	-312,0	-397,0	-361,0	-355,0	-349,0
37	Gezahlte Dividenden (-)						
38	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-2.704,0	-2.440,0	-2.573,0	-2.564,0	-2.532,0	-2.539,0
39	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	3.653,0	107,0	-445,0	-340,5	-354,5	-52,5
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.585,0	5.649,0	5.900,0	5.455,0	5.114,5	4.760,0
41	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	5.238,0	5.756,0	5.455,0	5.114,5	4.760,0	4.707,5
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		2024	2025	2026	2027	2028	2029
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören		2.670,0	2.440,0	2.573,0	2.564,0	2.532,0	2.539,0

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Investitionsübersicht

Maßnahme:				Bereich:			
Kurzbeschreibung:							
Nr. 1 Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für die Gesellschaft wirtschaftlichste Lösung handelt. (§ 25 Abs. 2 EigVO M-V)							ja
Nr. 2 Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor. (§ 25 Abs. 3 EigVO M-V)							ja
Nr. 3 Die Gesellschaft ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Nr. 4 Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	Gesamt	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)	Plan ab 2030 (Folgejahre)
Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon empfangene Ertragszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

Wohnungsbaugesellschaft Torgelow mbH Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027 Stellenübersicht						
laufende Nummer	Bezeichnung	2025	tatsächliche Besetzung am 30.06.2025	2026	2027	Bemerkungen
1	Geschäftsführerin/Geschäftsführer	1	1	1	1	
2	Sekretariat	1	1	1	1	
3	Ltr. Rechnungswesen	1	1	1	1	
4	Finanzbuchhaltung	1	1	1	2	
5	Nebenkostenabrechnung	1	1	1	1	
6	Mietbuchhaltung	1	1	1	1	
7	Hausverwaltung	3	3	3	3	
8	Hauswart	1	1	2	2	
9	Betriebshandwerker	4	4	5	5	
Summe		14	14	16	17	15,59 VZÄ

Stadtwerke Torgelow GmbH

Wirtschafts- und Finanzplan 2026

Stadtwerke Torgelow GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	8.217,7
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-7.733,7
Jahresergebnis	484,0

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.100,6
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-445,1
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	655,5
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	245,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-2.037,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.792,0
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	5,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-476,2
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-471,2
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-1.607,7
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.392,3

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0,0
Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite	0,0
Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen	0,0

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0,0
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2024 (Ist)	8.283.935
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2024 (Ist) in %	70,6%
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2025 (HR)	8.781.935
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 (HR) in %	74,9%
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 (voraussichtl.)	8.815.935
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2026 (voraussichtl.) in %	75,2%
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	27,8 VZÄ
Veränderung der Stellen zum Vorjahr in Vollzeitäquivalenten (+/-)	+ 2,1 VZÄ

Stadtwerke Torgelow GmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

Position 1.

Der im Erfolgsplan ausgewiesene Umsatzerlös in Höhe von 7.550.800 EUR stellt die Summe der Umsatzerlöse der verschiedenen Sparten der Stadtwerke Torgelow GmbH dar.

Im Einzelnen betragen die Umsatzerlöse:

Wärmeversorgung	2.066.000 EUR
Stromeinspeisevergütung BHKW HH Königstraße	956.000 EUR
Stromeinspeisevergütung BHKW Energiezentrale	58.000 EUR
Stromeinspeisevergütung BHKW HH Drögeheide	63.000 EUR
Wasserversorgung	1.159.300 EUR
Dienstleistungen	32.000 EUR
Stromhandel	1.188.000 EUR
Betriebsführung Abwasser	802.800 EUR
Betriebsführung Gas	1.184.900 EUR
Mieten/Pachten/Sonstiges	124.800 EUR
Stromsteuer	-84.000 EUR

Position 3.

Andere aktivierte Eigenleistungen führen in der Stadtwerke Torgelow GmbH zu Erlösen in Höhe von 180.000 EUR.

Position 4.

Sonstige betriebliche Erträge werden aus Energiesteuererstattungen in Höhe von 71.200 EUR, Schadenersatzanspruch bmp (Insolvenz) in Höhe von 180.000 EUR und diversen Erträgen in Höhe von 14.200 EUR erzielt.

Position 5.

Unter dem Materialaufwand sind die Kosten für Rohmaterial, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogener Leistungen in Höhe von 3.571.500 EUR dargestellt.

Position 6.

Beinhaltet die Aufwendungen für Löhne und Gehälter sowie soziale Abgaben in Höhe von 2.128.300 EUR.

Position 7.

Die kalkulierten Abschreibungen umfassen Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von

176.800 EUR	in der Sparte Wasserversorgung
101.200 EUR	in der Sparte Wärmeversorgung
18.600 EUR	in der Sparte Stromhandel
14.300 EUR	in der Sparte Dienstleistungen
42.200 EUR	in den Sparten Betriebsführungen

sowie Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen im Bereich der Unternehmensverwaltung in Höhe von 2.900 EUR.

Position 8.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen bzw. empfangene Ertragszuschüsse werden in Höhe von 22.500 EUR erzielt.

Stadtwerke Torgelow GmbH
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

Position 9.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten, außer den unter Position 5 und Position 7 genannten Kosten, alle variablen sowie, außer Personalkosten, alle operativen Kosten, die im Zusammenhang mit der Geschäftstätigkeit der Stadtwerke Torgelow GmbH entstehen.

Im Einzelnen sind hier folgende Kosten enthalten:

Kosten für Beiträge, Gebühren und Versicherungen in Höhe von	126.500 EUR
--	-------------

Operative Kosten für

- | | |
|--|-------------|
| • Betriebsmittel/Instandhaltung/Wasser in Höhe von | 122.900 EUR |
| • Fahrzeugkosten in Höhe von | 122.500 EUR |
| • Kosten für Fremdleistungen in Höhe von | 662.000 EUR |
| • Abteilungs- und allgemeine Geschäftskosten in Höhe von | 302.100 EUR |

Kosten für Mieten und Pachten betragen	69.500 EUR
--	------------

Sie beinhalten auch die anfallenden Kosten in Höhe von 106.000 EUR, entsprechend Gestattungsvertrag Fernwärme sowie Konzessionsvertrag Trinkwasser als Gegenleistung für das der Gesellschaft eingeräumte Recht zur unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern mit Wärme und Wasser.

Position 10.

Erträge aus Beteiligungen werden in Höhe von 165.000 EUR erzielt.

Position 12.

Zinsen und ähnliche Erträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel werden für das Jahr 2026 in Höhe von 34.000 EUR erzielt.

Position 14.

Auf die Finanzierung von Investitionen fallen in 2026 Zinsen in Höhe von 3.000 EUR an.

Position 15.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag errechnen sich in Höhe von 157.600 EUR, davon sind 78.600 EUR Gewerbesteuer.

Position 16.

Im Erfolgsplan führt die Rechnung der Umsatzerlöse minus der Kosten abzüglich der Steuern vom Einkommen und Ertrag zu einem Ergebnis nach Steuern in Höhe von 489.800 EUR.

Position 17.

Beinhaltet die Aufwendungen für Grundsteuern in Höhe von 3.300 EUR sowie für Kfz-Steuern in Höhe von 2.500 EUR.

Die Stadtwerke Torgelow GmbH weist zum 31.12.2025 voraussichtlich Eigenkapital in Höhe von 8.781.935 EUR und zum 31.12.2026 voraussichtlich Eigenkapital in Höhe von 8.815.935 EUR aus.

Die Finanzierung der Investitionen 2026 in Höhe von 2.037.000 EUR erfolgt aus Eigenmitteln sowie empfangenen Ertragszuschüssen.

Der Finanzplan weist eine Abnahme des Finanzmittelbestandes zum 31.12.2026 in Höhe von 1.607.700 EUR aus.

Von dem zu erwartenden Jahresergebnis in Höhe von 484.000 EUR sollten 450.000 EUR an die Gesellschafter ausgeschüttet werden. Der darüber hinaus verbleibende Betrag in Höhe von 34.000 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Stadtwerke Torgelow GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Erfolgsplan

		Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	6.827,4	7.537,4	7.550,8	7.600,5	7.631,0	7.662,1
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	71,8	40,0	180,0	170,0	170,0	170,0
4	sonstige betriebliche Erträge	584,5	224,4	265,4	265,4	85,4	85,3
5	Materialaufwand	3.053,6	3.853,6	3.571,5	3.561,9	3.560,0	3.560,6
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.018,9	3.838,6	3.561,5	3.551,9	3.550,0	3.550,6
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	34,7	15,0	10,0	10,0	10,0	10,0
6	Personalaufwand	1.572,0	1.827,2	2.128,3	2.173,7	2.202,7	2.210,2
	a) Löhne und Gehälter	1.263,8	1.463,3	1.664,9	1.701,0	1.724,5	1.730,7
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	308,2	363,9	463,4	472,7	478,2	479,5
	- davon für Altersversorgung	19,6	20,1	71,0	71,0	71,0	71,0
7	Abschreibungen	295,8	338,7	356,0	420,1	483,8	499,3
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	295,8	338,7	356,0	420,1	483,8	499,3
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	25,9	24,0	22,5	20,6	19,1	122,1
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.341,2	1.487,8	1.511,5	1.563,1	1.581,3	1.619,0
10	Erträge aus Beteiligungen	278,5	270,0	165,0	215,0	215,0	215,0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	91,8	44,0	34,0	25,0	20,0	15,0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	550,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17,9	3,3	3,0	2,6	2,3	2,1
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	413,9	120,2	157,6	119,8	36,2	57,6
16	Ergebnis nach Steuern	635,4	509,0	489,8	455,3	274,2	320,7
17	sonstige Steuern	27,1	11,0	5,8	5,8	5,8	5,8
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	608,3	498,0	484,0	449,5	268,4	314,9
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung		158,3	148,0	34,0	49,5	68,4	114,9
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde		450,0	350,0	450,0	400,0	200,0	200,0
Ausgleich durch die Gemeinde							

Stadtwerke Torgelow GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	608,3	498,0	484,0	449,5	268,4	314,9
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	845,9	338,7	356,0	420,1	483,8	499,3
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	34,0					
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-27,0	-24,0	-22,5	-20,6	-19,1	-122,1
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	75,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-82,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	18,0	3,3	3,0	2,6	2,3	2,1
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	-279,0	-270,0	-165,0	-215,0	-215,0	-215,0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	414,0	120,2	157,6	119,8	36,2	57,6
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-511,0	-120,2	-157,6	-119,8	-36,2	-57,6
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.096,2	546,0	655,5	636,6	520,4	479,2
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)		-8,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-574,0	-1.505,0	-2.032,0	-1.830,0	-1.770,0	-155,0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

Stadtwerke Torgelow GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)	279,0	270,0	240,0	250,0	150,0	200,0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-295,0	-1.238,0	-1.792,0	-1.580,0	-1.620,0	45,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-23,0	-23,1	-23,2	-23,3	-23,4	-9,5
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-23,0	-23,1	-23,2	-23,3	-23,4	-9,5
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	8,0	5,0	5,0	208,0	908,0	705,0
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	8,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
c) von sonstigen Dritten				203,0	903,0	700,0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-18,0	-3,3	-3,0	-2,6	-2,3	-2,1
37 Gezahlte Dividenden (-)	-450,0	-450,0	-450,0	-400,0	-200,0	-200,0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-483,0	-471,4	-471,2	-217,9	682,3	493,4
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	318,2	-1.163,4	-1.607,7	-1.161,3	-417,3	1.017,6
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	5.013,0	5.911,1	6.000,0	4.392,3	3.231,0	2.813,7
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	5.331,2	4.747,7	4.392,3	3.231,0	2.813,7	3.831,3
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	-41,0	-26,4	-26	-25,9	-25,7	-11,6

Stadtwerke Torgelow GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Investitionsübersicht

Maßnahme:		Bereich:					
Kurzbeschreibung:							
Nr. 1: Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt (§ 25 Absatz 2 EigVO M-V).							ja / nein
Nr. 2: Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor (§ 25 Absatz 3 EigVO M-V).							ja / nein
Nr. 3: Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Nr. 4: Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan bis 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)	Plan ab 2030 (Folgejahre)
Einzahlungen	1.340,0	275,0	245,0	255,0	155,0	205,0	205,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige	30,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Auszahlungen	7.480,0	1.513,0	2.037,0	1.835,0	1.775,0	160,0	160,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,0	8,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	7.447,0	1.505,0	2.032,0	1.830,0	1.770,0	155,0	155,0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-6.140,0	-1.238,0	-1.792,0	-1.580,0	-1.620,0	45,0	45,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
davon voraussichtlich fortgeltende							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	1.836,0	5,0	5,0	208,0	908,0	705,0	5,0
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	30,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
c) von sonstigen Dritten	1.806,0	0,0	0,0	203,0	903,0	700,0	0,0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

Stadtwerke Torgelow GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2025	tatsächliche Besetzung am 30.06.2025	Anzahl und Bewertung 2026	Bemerkungen
	<u>Geschäftsleitung</u>				
1	Geschäftsführer	DV	DV	DV	Dienstvertrag
2	Assistentin GL	1 5/6	1 5/6	1 5/6	Firmentarifvertrag/38 h
3	SB Finanzbuchhaltung/Controller	1 7/2	1 7/2	1 7/2	Firmentarifvertrag/35 h
4	SB IT-Sicherheit/Datenschutz/Projektmanagement	1 7/2		1 7/2	Firmentarifvertrag
	<u>Kaufmännische Leitung</u>				
5	Kaufmännische Leiterin	1 10/6	1 10/6	1 10/6	Firmentarifvertrag
6	SB Finanzbuchhaltung	1 5/3	1 5/3	1 5/3	Firmentarifvertrag/35 h
7	SB Finanzbuchh./Anlagenbuchh.	1 5/6	1 5/6	1 7/6	Firmentarifvertrag/35 h
8	SB Finanzbuchhaltung	1 5/5	1 5/5	1 5/5	Firmentarifvertrag/35 h
9	SB Netzaabrechnung	1 5/6	1 5/6	1 5/6	Firmentarifvertrag/35 h
10	Reinigungskraft	1 2/3	1 2/3	1 2/3	Firmentarifvertrag/20 h
11	SB IT	1	1	1	AT/geringfügig beschäftigt
	<u>Verbrauchsabrechnung</u>				
12	Sachgebietsleiter Verbrauchsabrechnung	1 8/5	1 8/5	1 8/5	Firmentarifvertrag
13	SB Vertrieb/Verbrauchsabrechnung	1 5/4	1 5/4	1 5/4	Firmentarifvertrag/35 h
14	SB Vertrieb/Verbrauchsabrechnung	1 5/4	1 5/4	1 5/4	Firmentarifvertrag/35 h
15	SB Vertrieb/Verbrauchsabrechnung	1 5/1	1 5/1	1 5/1	Firmentarifvertrag/35 h
	<u>Technische Leitung</u>				
16	Technischer Leiter	1 10/3	1 10/3	1 10/3	Firmentarifvertrag/38 h
17	Betriebstechniker	1 5/6	1 5/6	1 5/6	Firmentarifvertrag
18	Elektriker	1 5/6	1 5/6	1 5/1	Firmentarifvertrag
19	Fahrer/Bediener	1 5/6	1 5/6	1 5/6	Firmentarifvertrag
20	SB technische Verwaltung	1 5/3	1 5/3	1 5/3	Firmentarifvertrag
21	Meister Trinkwasser	1 8/6	1 8/6		Firmentarifvertrag
	Stellvertr. technischer Leiter			1 9/6	Firmentarifvertrag
	<u>Rohrnetz</u>				
22	Meister Rohrnetz	1 8/5	1 8/5	1 8/5	Firmentarifvertrag
23	Monteur	1 5/4	1 5/4	1 5/4	Firmentarifvertrag
24	Monteur			1 5/6	Firmentarifvertrag
25	Monteur			1 5/6	Firmentarifvertrag
26	Vorarbeiter/Monteur	1 6/5	1 6/5	1 6/5	Firmentarifvertrag
27	Monteur	1 5/6	1 5/6	1 5/6	Firmentarifvertrag
28	Monteur	1 5/3	1 5/3	1 5/3	Firmentarifvertrag
29	Monteur	1 5/4	1 5/4	1 5/4	Firmentarifvertrag
30	Hilfskraft Technik	1	1	1	AT/geringfügig beschäftigt
31	Azubi Rohrnetz	1	1	1	Auszubildendenvergütung
Die Vergütung des Firmentarifvertrages erfolgt in Anlehnung an den Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe (TVV).					
Summe					

Eigenbetrieb
Wohnungswirtschaft Torgelow

Wirtschafts- und Finanzplan 2026/2027

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow"**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027****Zusammenstellung**

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

	2026	2027
Gesamtbetrag der Erträge	1.914,0	1.937,0
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.958,0	1.930,0
Jahresergebnis	-44,0	7,0

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	666,0	661,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-44,0	0,0
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	622,0	661,0
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	100,0	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	746,0	746,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-646,0	-746,0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-24,0	-85,0
Finanzmittelfond am Ende der Periode	126,0	41,0

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0,0	0,0
Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite	400,0	400,0
Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen	0,0	0,0

Sonstige Angaben**Gesamtbetrag der voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen**

Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2024 (Ist)	5.122,0	
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2024 (Ist) in %	27,0	
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2025 (HR)	5.261,0	
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 (HR) in %	27,0	
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 (voraussichtl.)	5.217,0	
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2026 (voraussichtl.) in %	26,9	
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	2,0	2,0
Veränderung der Stellen zum Vorjahr in Vollzeitäquivalenten (+/-)	0,0	0,0

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow"

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026/2027

Ausgangsbasis für die Planung der Umsatzerlöse aus Bewirtschaftungstätigkeit sind die per Oktober 2025 erzielten und auf das Jahresende hochgerechneten Sollmieten (T€ 1.244) zuzüglich der Abrechnungsergebnisse aus der Nebenkostenabrechnung des jeweiligen Vorjahres (2025: T€ 616) für das Geschäftsjahr 2026 und 2027 mit T€ 646.

In den Aufwendungen für bezogene Leistungen (Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit) sind die Zahlungen an die Versorgungsunternehmen für Betriebs- und Heizkosten (2026: T€ 816; 2027: T€ 842) sowie Instandhaltungs- und Bewirtschaftsaufwendungen für den Gebäudebestand des Eigenbetriebes in Höhe von T€ 200 für 2026 und 2027 T€ 150 enthalten.

Im Personalaufwand sind die Vergütungen gemäß den Vergütungsstufen der Stellenübersicht enthalten. Die Abschreibungen betreffen die Absetzung für Abnutzung (AfA) gemäß den steuerlichen AfA-Tabellen für Wohn- und Geschäftsgebäude.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen beinhalten die Zinsverpflichtungen aus Darlehensverträgen zur langfristigen Finanzierung der Investitionen für Ankauf- und Neubautätigkeit.

Der Sonderposten für Investitionszulagen zum Anlagevermögen wird korrespondierend zu den begünstigten Wirtschaftsgütern aufgelöst und ertragswirksam für 2026 in Höhe von T€ 34 (T€ 1.490) und für 2027 T€ 34 (T€ 1.456) dargestellt.

Zur Sicherstellung der unterjährigen Liquidität benötigt der Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow" weiterhin einen Dispositionskredit in Höhe von T€ 400, um die Vorfinanzierungen der Nebenkosten aber auch der Instandhaltungsmaßnahmen zu gewährleisten.

Des Weiteren wird die Stadt Torgelow im Planjahr 2026 zur Stärkung der Liquidität eine Kapitaleinlage in Höhe von T€ 100 gewähren. Die Betriebsleitung hat für den Planungszeitraum zusätzlich zur laufenden Instandhaltung weitere Instandhaltungsmaßnahmen in 2026: T€ 73 und in 2027 T€ 10 vorgesehen.

Die Betriebsleitung schätzt die Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes Wohnungswirtschaft als gesichert ein. Die prognostizierten Jahresergebnisse belaufen sich für die Geschäftsjahre 2026 auf T€ -44 und 2027 auf T€ 7.

Mit der Inanspruchnahme des Kassenkredites und der Liquiditätsstärkung in Höhe von T€ 100 ist die Liquidität jederzeit gesichert. Die Zahlungsverpflichtungen können termingerecht erfüllt werden. Die kontinuierliche Tilgung des Fremdkapitals ist gewährleistet. Die Tilgungen führen zur Reduzierung des Fremdkapitalbestandes.

Für das Planjahr 2027 und voraussichtlich in den Folgejahren rechnet der Eigenbetrieb mit ausgeglichenen Jahresergebnissen. Diese Entwicklung würde zur Stabilisierung der Eigenkapitalquote führen. Die Eigenkapitalquote beträgt Stand 31.12.2024: 27 % (Vorjahr: 26 %); Landesrechnungshof (LRH) empfiehlt in seinem Grundwerk eine Mindestkapitalausstattung von 30% anzustreben.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt in 2026 T€ 622, der zu erwartende Kapitaldienst T€ 746. Für das Planjahr 2027 beträgt der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit T€ 661, der Kapitaldienst T€ 746. In beiden Planjahren kann aus laufender Geschäftstätigkeit der Kapitaldienst nicht vollständig abgesichert werden. Dieses liegt an der hohen Kapitaldienstquote, die aufgrund der Mietvertragslaufzeiten für Großgewerbeimmobilien im Besonderen höher angesetzt wurde. Es handelt sich um einen ausfinanzierten Darlehensvertrag, bei dem die anfängliche Tilgung 6,35% und der Zinssatz 1,95% betragen.

Die Betriebsleitung schätzt weiterhin ein, dass Lieferungen, Leistungen und Kredite im Verhältnis zur Gemeinde angemessen vergütet werden und diese Vergütungen einem Drittvergleich stand halten.

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Erfolgsplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	1.681,0	1.609,0	1.860,0	1.883,0	1.899,0	1.918,0
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	46,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	34,0	15,0	20,0	20,0	20,0	20,0
5 Materialaufwand	857,0	715,0	1.126,0	1.102,0	1.136,0	1.173,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	857,0	715,0	1.126,0	1.102,0	1.136,0	1.173,0
6 Personalaufwand	104,0	110,0	113,0	120,0	120,0	120,0
a) Löhne und Gehälter	83,0	88,0	93,0	100,0	100,0	100,0
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	21,0	22,0	20,0	20,0	20,0	20,0
- davon für Altersversorgung	3,0	3,3	3,3	3,5	3,5	3,5
7 Abschreibungen	411,0	410,0	409,0	408,0	407,0	403,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	34,0	34,0	34,0	34,0	34,0	34,0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	42,0	27,0	54,0	55,0	55,0	55,0
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	296,0	257,0	256,0	245,0	235,0	224,0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern	85,0	139,0	-44,0	7,0	0,0	-3,0
17 sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 Jahresüberschuss	85,0	139,0	-44,0	7,0	0,0	-3,0
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	85,0	139,0	-44,0	7,0	0,0	-3,0
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde (Gesellschafter)						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	85,0	139,0	-44,0	7,0	0,0	-3,0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	411,0	410,0	409,0	408,0	407,0	403,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	5,0	0,0				
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-34,0	-34,0	1,0	1,0	1,0	1,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-55,0					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0					
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	296,0	257,0	256,0	245,0	235,0	224,0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	701,0	772,0	622,0	661,0	643,0	625,0
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0,0					
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	100		100			
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0,0	0,0				
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-596,0	-582,0	-490,0	-501,0	-512,0	-523,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-596,0	-582,0	-490,0	-501,0	-512,0	-523,0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0					
36 Gezahlte Zinsen (-)	-296,0	-257,0	-256,0	-245,0	-235,0	-224,0
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-792,0	-839,0	-646,0	-746,0	-747,0	-747,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-91,0	-67,0	-24,0	-85,0	-104,0	-122,0
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	-242,0	-184,0	150,0	126,0	41,0	-63,0
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-333,0	-251,0	126,0	41,0	-63,0	-185,0
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2024	2025	2026	2027	2028	2029
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	892,0	839,0	746,0	746,0	747,0	747,0

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Investitionsübersicht

Maßnahme:		Bereich:					
Kurzbeschreibung:							
Nr. 1 Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt. (§ 25 Abs. 2 EigVO M-V)							
ja							
Nr. 2 Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor. (§ 25 Abs. 3 EigVO M-V)							
ja							
Nr. 3 Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							
ja							
Nr. 4 Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							
ja							
	Gesamt	Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)	Plan ab 2030 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon empfangene Ertragszuschüsse							
Auszahlungen							
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
davon voraussichtlich fortgeltende							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustrückgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb "Wohnungswirtschaft Torgelow" Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027 Stellenübersicht	
--	--

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2025	tatsächliche Besetzung am 30.06.2025	Anzahl und Bewertung 2026	2027	Bemerkungen
1	Hausmeister	1 E 3 Stufe 5	1 E 3 Stufe 5	1 E 3 Stufe 5	1 E 3 Stufe 5	vollbeschäftigt
2	Haustechniker/Hallenwart	1 E 4 Stufe 4	1 E 4 Stufe 4	1 E 4 Stufe 4	1 E 4 Stufe 4	vollbeschäftigt
Summe		2	2	2	2	

Beschluss vom:

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"

Wirtschafts- und Finanzplan 2026/2027

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

	2026	2027
Gesamtbetrag der Erträge	2.828,2	<u>2.682,4</u>
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-2.828,2	-2.680,4
Jahresergebnis	0,0	2,0

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	725,4	752,3
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-579,3	-484,2
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	146,1	268,1
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0	377,3
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-2.575,0	-2.148,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.575,0	-1.770,7
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.000,0	2.077,3
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-491,2	-629,1
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.508,8	1.448,2
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-920,1	-54,4
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	828,1	773,7

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	2.000,0	1.700,0
Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite	0,0	0,0
Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen	0,0	0,0

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0,0
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2024 (Ist)	7.810,3
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2024 (Ist) in %	50,4%
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2025 (HR)	7.738,9
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 (HR) in %	50,0%
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 (voraussichtl.)	7.548,9
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2026 (voraussichtl.) in %	48,7%
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	6,0 VZÄ
Veränderung der Stellen zum Vorjahr in Vollzeitäquivalenten (+/-)	+ 1,0 VZÄ

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb"

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026/2027

Die im Erfolgsplan 2026/2027 ausgewiesenen Umsatzerlöse basieren auf einer kalkulierten Schmutzwassermenge von 372.000 cbm und dem in der Gebühren- und Kostenerstattungssatzung im § 8 Absatz 1 festgelegten Mengenpreis in Höhe von EUR 3,69 je cbm Schmutzwasser.

Der Höhe der Erlösvereinnahmung aus der Niederschlagswassergebühr liegt für die Jahre 2026 sowie 2027 eine entwässerte Fläche von 464.000 qm zugrunde und der in der Gebühren- und Kostenerstattungssatzung im § 8 Absatz 3 festgelegten Gebühr für Niederschlagswasserbeseitigung in Höhe von EUR 0,54 je qm.

Die Schmutzwassermengen wurden auf der Basis der verbrauchten Wassermenge des Jahres 2024, die als Grundlage für den Schmutzwasseranfall dient, geplant. Neben den Erlösen aus der Mengengebühr werden Grundpreiserlöse entsprechend v. g. Satzung erzielt.

Die Fäkalienentsorgung umfasst für 2026/2027 jeweils ein Volumen von 230 cbm. Die Erlöse aus dem Hochdruckspül- und Schlammsaugwageneinsatz sowie der Kanalinspektion sind für die Jahre 2026 und 2027 je in Höhe von TEUR 3,1 geplant.

Position 4.

Im Jahr 2026 werden sonstige betriebliche Erträge in Höhe von TEUR 419,7 aus der Auflösung der Rückstellung 2023/2024 für Verlustausgleich Folgejahre sowie in Höhe von TEUR 3,3 für Sonstiges erzielt.

Im Jahr 2027 werden sonstige betriebliche Erträge in Höhe von TEUR 273,3 aus der Auflösung der Rückstellung 2024 für Verlustausgleich Folgejahre sowie in Höhe von TEUR 3,3 für Sonstiges erzielt.

Position 5b.

Unter dem Materialaufwand - Position 5 a - wird der Strombezug für die Kläranlage Torgelow abgebildet. Dieser beträgt für die Jahre 2026 und 2027 jeweils TEUR 165,0.

Unter dem Materialaufwand - Position 5 b - sind die Kosten für die technische und kaufmännische Betriebsführung des Abwasserbetriebes durch die Stadtwerke Torgelow GmbH ausgewiesen.

Die Kosten der Betriebsführung umfassen im Einzelnen:

Direkte Einzelkosten für Elektroenergie, sonstige Hilfs- und Betriebsstoffe, Fremdleistungen, Schachtsanierungen, Entsorgung Prozessreststoffe und Entgelte sowie operative Kosten für Betriebsmittel/Instandhaltung, Fahrzeuge sowie Abteilungskosten und allgemeine Geschäftskosten.

Position 6.

Beinhaltet die Personalaufwendungen für die im Abwasserbetrieb beschäftigten Arbeitskräfte inklusive Auszubildenden.

Position 7.

Die für das Jahr 2026 kalkulierten Abschreibungen umfassen Abschreibungen von TEUR 0,4 für das von der Wasser AG i. L. zum 01.01.1994 übernommene Anlagevermögen Abschreibungen für Investitionen im Kanal in den Jahren 1991 - 1994 in Höhe von TEUR 19,8 sowie Abschreibungen in Höhe von TEUR 446,0 für die Investitionen der Jahre 1995 - 2026.

Die für das Planjahr 2027 kalkulierten Abschreibungen umfassen Abschreibungen von TEUR 0,4 für das von der Wasser AG i.L. zum 01.01.1994 übernommene Anlagevermögen, Abschreibungen für Investitionen im Kanal in den Jahren 1991-1994 in Höhe von TEUR 19,8 sowie Abschreibungen in Höhe von TEUR 501,7 für die Investitionen der Jahre 1995-2027.

Die Abschreibungen werden nach den gültigen Richtlinien vorgenommen.

Position 8.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen bzw. empfangene Ertragszuschüsse werden für das

- Jahr 2026 in Höhe von TEUR 75,1 und für das
- Jahr 2027 in Höhe von TEUR 75,7

erzielt.

Position 9.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten für das Jahr 2026

Kosten für Beiträge, Gebühren und Versicherungen in Höhe von	25,0 TEUR
Kosten für Ausleihgebühren und Pachten betragen	11,2 TEUR

Operative Kosten für

• Instandhaltung/Wasser in Höhe von	10,0 TEUR
• Klärschlamm Entsorgung in Höhe von	60,1 TEUR
• Reisekosten in Höhe von	6,0 TEUR
• Rechts- und Beratungskosten in Höhe von	5,0 TEUR
• Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von	15,0 TEUR
• allgemeine Geschäftskosten in Höhe von	6,0 TEUR
• Fremdarbeiten in Höhe von	560,0 TEUR

Die Fremdarbeiten des Jahres 2026 beinhalten vorwiegend Betonsanierungen der Pumpwerke Spechtberg 1 und Drögeheide 1, diverse Schachtsanierungen des Ortsteils Spechtberg sowie die Beräumung des Regenwasser-Rückhaltebeckens im Büdnerland.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten für das Jahr 2027

Kosten für Beiträge, Gebühren und Versicherungen in Höhe von	25,0 TEUR
Kosten für Ausleihgebühren und Pachten betragen	16,8 TEUR

Operative Kosten für

• Instandhaltung/techn. Wasser in Höhe von	10,0 TEUR
• Klärschlamm Entsorgung in Höhe von	60,1 TEUR
• Reisekosten in Höhe von	6,0 TEUR
• Rechts- und Beratungskosten in Höhe von	5,0 TEUR
• Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von	15,0 TEUR
• allgemeine Geschäftskosten in Höhe von	6,0 TEUR
• Fremdarbeiten in Höhe von	450,0 TEUR

Die Fremdarbeiten des Jahres 2027 beinhalten vorwiegend diverse Schachtsanierungen der Ortsteile Spechtberg und Drögeheide.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten außerdem die Kosten für die Abwasserabgabe 2026 und 2027 je in Höhe von TEUR 38,0, die auf Grund der eingeleiteten Schadstoffeinheiten und der eingeleiteten Mengen an geklärtem Abwasser in die Uecker an das Landesamt für Umwelt, Naturschutz und Geologie Mecklenburg-Vorpommern zu zahlen ist.

Position 12.

Zinsen und ähnliche Erträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel werden für das Jahr 2026 und 2027 je in Höhe von TEUR 5,0 erzielt.

Position 14.

Unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind die Zinsaufwendungen aus der Kreditaufnahme für Investitionen von 1991 bis 2026 - TEUR 59,2 - dargestellt. Die Zinsaufwendungen aus der Kreditaufnahme für Investitionen 1991 bis 2027 werden im Jahr 2025 - TEUR 128,4 - betragen.

Position 16.

Im Erfolgsplan 2026 führt die Rechnung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge minus Kosten zu einem Ergebnis nach Steuern in Höhe von TEUR 1,5 und im Jahr 2027 zu einem Ergebnis in Höhe von TEUR 3,5.

Position 17.

Die Aufwendungen für die Kfz-Steuer für die Jahre 2026 und 2027 betragen jeweils TEUR 1,5.

Der Abwasserbetrieb Torgelow weist zum 31.12.2024 Eigenkapital in Höhe von TEUR 7.810,3 aus.

Unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2025 in Höhe von TEUR 118,6 sowie der Teilabführung des Jahresüberschusses 2022 in Höhe der Eigenkapitalverzinsung - TEUR 190,0 - an die Stadt Torgelow, wird das Eigenkapital des Eigenbetriebes zum 31.12.2025 voraussichtlich TEUR 7.738,9 betragen.

Zum 31.12.2026 wird, unter Teilabführung des Jahresüberschusses 2023 in Höhe der Eigenkapitalverzinsung - TEUR 190,0 - an die Stadt Torgelow, das Eigenkapital des Eigenbetriebes zum 31.12.2026 voraussichtlich TEUR 7.548,9 betragen.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen 2026 in Höhe von TEUR 2.575,0 - siehe Finanzplan - erfolgt teilweise durch Fremdmittel.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen 2027 in Höhe von TEUR 2.148,0 erfolgt ebenfalls teilweise aus Fremdmitteln.

Der Finanzplan 2026 weist eine Abnahme des Finanzmittelbestandes zum 31.12.2026 in Höhe von TEUR 920,1 aus, die sich jedoch mit dem IST-Finanzmittelbestand per 31.12.2025 in Höhe von TEUR 1.748,2 verrechnet und sich somit ein Finanzmittelbestand per 31.12.2026 in Höhe von TEUR 828,1 abbildet.

Der Finanzplan 2027 weist ebenfalls eine Abnahme des Finanzmittelbestandes zum 31.12.2027 in Höhe von TEUR 54,4 aus.

Abschreibungen auf die Investitionen des Haushaltsjahres 2026 werden in Höhe von TEUR 26,1 getätigt. Im Haushaltsjahr 2027 werden die Investitionen des Jahres 2026 Aufwendungen für Abnutzung in Höhe von TEUR 68,9 verursachen.

Abschreibungen auf die Investitionen des Haushaltsjahres 2027 werden in Höhe von TEUR 16,4 getätigt und im Haushaltsjahr 2028 werden die Investitionen des Jahres 2027 Aufwendungen für Abnutzung in Höhe von TEUR 54,1 verursachen.

Das zu erwartende Jahresergebnis von 2026 - TEUR 0,0 - und das zu erwartende Jahresergebnis 2027 - TEUR 2,0 - sollte auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Erfolgsplan

		Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	2.518,3	2.403,1	2.325,1	2.325,1	2.325,1	2.325,1
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	sonstige betriebliche Erträge	266,7	3,3	423,0	276,6	3,3	3,3
5	Materialaufwand	1.168,9	1.149,9	1.160,3	968,3	968,3	968,3
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0	0,0	165,0	165,0	165,0	165,0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.168,9	1.149,9	995,3	803,3	803,3	803,3
6	Personalaufwand	339,3	333,1	404,7	428,4	432,7	437,0
	a) Löhne und Gehälter	269,2	261,0	319,1	338,1	341,5	345,0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für	70,1	72,1	85,6	90,3	91,2	92,0
	- davon für Altersversorgung	9,8	10,1	11,7	12,4	12,5	12,6
7	Abschreibungen	438,9	512,0	466,2	521,9	566,5	594,3
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	438,9	512,0	466,2	521,9	566,5	594,3
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	76,1	74,3	75,1	75,7	81,6	83,6
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	657,7	211,2	736,3	631,9	631,9	631,9
10	Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24,8	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,0	0,0	0,0	0,0
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37,8	159,4	59,2	128,4	177,9	208,6
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	Ergebnis nach Steuern	244,5	120,1	1,5	3,5	-362,3	-423,1
17	sonstige Steuern	1,3	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	243,2	118,6	0,0	2,0	-363,8	-424,6
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						363,8	424,6
Vortrag auf neue Rechnung		53,2	118,6	0,0	2,0	0,0	0,0
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde		190,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausgleich durch die Gemeinde							

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	243,2	118,6	0,0	2,0	-363,8	-424,6
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	438,9	512,0	466,2	521,9	566,5	594,3
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	218,2	0,0	-504,2	-308,5	0,0	0,0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-76,1	-74,3	-75,1	-75,7	-81,6	-83,6
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-172,3	100,0	100,0	-100,0	-100,0	-100,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	15,9	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	37,8	159,4	59,2	128,4	177,9	208,6
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	705,6	915,7	146,1	268,1	299,0	294,7
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-101,7	-1.844,0	-2.575,0	-2.148,0	-1.207,0	-1.066,0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	25,7	181,3	0,0	377,3	124,0	108,0

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Finanzplan

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-76,0	-1.662,7	-2.575,0	-1.770,7	-1.083,0	-958,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)		1.500,0	2.000,0	1.700,0	1.000,0	900,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.500,0	2.000,0	1.700,0	1.000,0	900,0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-319,2	-350,7	-242,0	-310,7	-326,1	-348,4
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-319,2	-350,7	-242,0	-310,7	-326,1	-348,4
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)		181,3	0,0	377,3	124,0	108,0
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten		181,3	0,0	377,3	124,0	108,0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-37,8	-159,4	-59,2	-128,4	-177,9	-208,6
37 Gezahlte Dividenden (-)		-190,0	-190,0	-190,0	0,0	0,0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-357,0	981,2	1.508,8	1.448,2	620,0	451,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	272,6	234,2	-920,1	-54,4	-164,0	-212,3
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.320,2	1.039,1	1.748,2	828,1	773,7	609,7
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.592,8	1.273,3	828,1	773,7	609,7	397,4
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	-357,0	-510,1	-301,2	-439,1	-504,0	-557,0

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Investitionsübersicht

Maßnahme:		Bereich:					
Kurzbeschreibung:							
Nr. 1: Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt (§ 25 Absatz 2 EigVO M-V).							ja / nein
Nr. 2: Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor (§ 25 Absatz 3 EigVO M-V).							ja / nein
Nr. 3: Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Nr. 4: Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Planjahr)	Plan 2028 (1. Folgejahr)	Plan 2029 (2. Folgejahr)	Plan 2030 (Folgejahre)
Einzahlungen	900,9	181,3	0,0	377,3	124,0	108,0	110,3
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	9.637,0	1.844,0	2.575,0	2.148,0	1.207,0	1.066,0	797,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	9.637,0	1.844,0	2.575,0	2.148,0	1.207,0	1.066,0	797,0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-8.736,1	-1.662,7	-2.575,0	-1.770,7	-1.083,0	-958,0	-686,7
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	7.100,0	1.500,0	2.000,0	1.700,0	1.000,0	900,0	
davon voraussichtlich fortgeltende							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	900,9	181,3	0,0	377,3	124,0	108,0	110,3
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) von sonstigen Dritten	900,9	181,3	0,0	377,3	124,0	108,0	110,3
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustrausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

Abwasserbetrieb Torgelow**Erläuterungen zum Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2026**

Investitionsobjekte		Baukosten inkl. Planungskosten	Fördermittel	Ertragszuschüsse Nutzungsberechtigter	Baukosten abzgl. Fördermittel Ertragszuschüsse	Inbetriebnahme
		EUR	EUR	EUR	EUR	
Streifenbelüfter Kläranlage für zwei Becken	Schmutzwasser	250.000	125.000 (Zahlungsfluss erst in 2027)		125.000	12/2026
Kompaktanlage Hauptpumpwerk Karlsfelder Straße	Schmutzwasser	150.000			150.000	07/2026
DRL 600 m d 160 Verlegung HPW Karlsfelder Straße	Schmutzwasser	20.000			20.000	10/2026
Container 2 Stück Kläranlage	Schmutzwasser	84.000			84.000	10/2026
<u>Abwasserkonzept Drögeheide</u>						
Kiefernstraße/Fichtenstraße Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	150.000			150.000	12/2026
<u>Abwasserkonzept Spechtberg</u>						
Tschaikowskistraße 1. BA/Hauptstraße 1. BA Friedrich-Händlerstraße/Brahmsstraße Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	150.000			150.000	12/2026
Heidestraße/Spartakussiedlung Konzept + Planung SW/RW	Schmutzwasser/Regenw.	100.000			100.000	im Bau
Friedrichstraße Planung Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	97.000			97.000	im Bau
Friedrichstraße 1. BA Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	284.000			284.000	12/2026
<u>Werksiedlung</u>						
Geschwister-Scholl-Straße Schmutzwasser/Regenwasser Planung	Schmutzwasser/Regenw.	50.000			50.000	im Bau
<u>Werksiedlung</u>						
Kurze Straße Schmutzwasser/Regenwasser Planung	Schmutzwasser/Regenw.	50.000			50.000	im Bau
Pestallozzistraße 1. BA 2. TA Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	340.000			340.000	06/2026
Ueckermünder Straße 3. BA 2.TA vom Parkplatz bis Dornbergstraße Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	213.000			213.000	im Bau
Ueckermünder Straße 3. BA 3. TA von Dornbergstraße bis Bahnhofstraße Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	213.000	158.750 (Zahlungsfluss erst in 2027)		54.250	06/2026
Am Bahnhof Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	374.000	93.500 (Zahlungsfluss erst in 2027)		280.500	06/2026
<u>Investitionen zur Aufrechterhaltung der Betriebsfähigkeit</u>						
Pumpen		50.000			50.000	07/2026
Gesamt		2.575.000	377.250	-	2.197.750	

Abwasserbetrieb Torgelow**Erläuterungen zum Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2027**

Investitionsobjekte		Baukosten inkl. Planungskosten	Fördermittel	Ertragszuschüsse Nutzungsberechtigter	Baukosten abzgl. Fördermittel Ertragszuschüsse	Inbetriebnahme
		EUR	EUR	EUR	EUR	
Trockenwetterpumpwerk/Hauptpumpwerk Karlsfelder Straße		200.000			200.000	07/2027
Friedrichstraße 2. BA	Schmutzwasser/Regenw.	284.000			284.000	04/2027
Friedrichstraße 3. BA	Schmutzwasser/Regenw.	284.000			284.000	08/2027
Friedrichstraße 4. BA	Schmutzwasser/Regenw.	284.000			284.000	12/2027
<u>Werksiedlung</u> Geschwister-Scholl-Straße						
Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	300.000	75.000 (Zahlungsfluss erst in 2028)		225.000	12/2027
<u>Werksiedlung</u> Kurze Straße						
Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	196.000	49.000 (Zahlungsfluss erst in 2028)		147.000	12/2027
<u>Werksiedlung</u> Akazienweg						
Planung Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	50.000			50.000	im Bau
<u>Werksiedlung</u> Ernst-Thälmann-Straße						
Planung Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	50.000			50.000	im Bau
<u>Abwasserkonzept Spechtberg</u> Hauptstraße 2. BA/Franz-Liszt-Straße						
Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	150.000			150.000	12/2027
<u>Abwasserkonzept Drögeheide</u> Pappelstraße/Kastanienallee 1. BA						
Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	150.000			150.000	12/2027
Investitionen zur Aufrechterhaltung der Betriebsfähigkeit						
Pumpen		50.000			50.000	07/2027
technische Ausrüstung diverse Pumpwerke		150.000			150.000	12/2027
Gesamt		2.148.000	124.000	-	2.024.000	18.02.2026

Abwasserbetrieb Torgelow
Erläuterungen zum Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2028

Investitionsobjekte		Baukosten inkl. Planungskosten	Fördermittel	Ertragszuschüsse Nutzungsberechtigter	Baukosten abzgl. Fördermittel Ertragszuschüsse	Inbetriebnahme
		EUR	EUR	EUR	EUR	
<u>Werksiedlung</u> Akazienweg Schmutzwasser/Regenwasser		Schmutzwasser/Regenw. 114.000	28.500 (Zahlungsfluss erst in 2029)		85.500	12/2028
<u>Werksiedlung</u> Ernst-Thälmann-Straße Schmutzwasser/Regenwasser		Schmutzwasser/Regenw. 318.000	79.500 (Zahlungsfluss erst in 2029)		238.500	12/2028
<u>Werksiedlung</u> August-Bebel-Straße Planung Schmutzwasser/Regenwasser		Schmutzwasser/Regenw. 50.000			50.000	im Bau
<u>Werksiedlung</u> Ferdinandstraße Süd (50%) Planung Schmutzwasser/Regenwasser		Schmutzwasser/Regenw. 25.000			25.000	im Bau
<u>Abwasserkonzept Spechtberg</u> Beethovenstraße 1. BA/Telemannstraße/ Tschaikowskistraße 2. BA Schmutzwasser/Regenwasser		Schmutzwasser/Regenw. 150.000			150.000	12/2028
<u>Abwasserkonzept Drögeheide</u> diverse (ca. 300 m) Schmutzwasser/Regenwasser		Schmutzwasser/Regenw. 150.000			150.000	12/2028
RW-Vorflut Friedrichstraße (Rewe)		200.000			200.000	07/2028
Investitionen zur Aufrechterhaltung der Betriebsfähigkeit						
Pumpen		50.000			50.000	07/2028
technische Ausrüstung diverse Pumpwerke		150.000			150.000	12/2028
Gesamt		1.207.000	108.000	-	1.099.000	18.02.2026

Abwasserbetrieb Torgelow
Erläuterungen zum Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2029

Investitionsobjekte		Baukosten inkl. Planungskosten	Fördermittel	Ertragszuschüsse Nutzungsberechtigter	Baukosten abzgl. Fördermittel Ertragszuschüsse	Inbetriebnahme
		EUR	EUR	EUR	EUR	
<u>Werksiedlung</u> August-Bebel-Straße Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	343.000	85.800 (Zahlungsfluss erst in 2030)		257.200	12/2029
<u>Werksiedlung</u> Ferdinandstraße Süd (50%) Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	98.000	24.500 (Zahlungsfluss erst in 2030)		73.500	12/2029
<u>Werksiedlung</u> Ferdinandstraße Süd (50 %) Planung Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	25.000			25.000	im Bau
<u>Werksiedlung</u> Ferdinandstraße Nord-Süd Planung Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	50.000			50.000	im Bau
<u>Werksiedlung</u> Otto-Bruchwitz-Straße Planung Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	50.000			50.000	im Bau
<u>Abwasserkonzept Spechtberg</u> Beethovenstraße 2. BA Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	150.000			150.000	12/2029
<u>Abwasserkonzept Drögeheide</u> diverse (ca. 300 m) Schmutzwasser/Regenwasser	Schmutzwasser/Regenw.	150.000			150.000	12/2029
Investitionen zur Aufrechterhaltung der Betriebsfähigkeit						
Pumpen		50.000			50.000	07/2029
technische Ausrüstung diverse Pumpwerke		150.000			150.000	12/2029
Gesamt		1.066.000	110.300	-	955.700	18.02.2026

Eigenbetrieb "Abwasserbetrieb Torgelow"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026/2027
Stellenübersicht

[illegible]