

Haushaltssatzung der Gemeinde Heinrichswalde für die Haushaltsjahre 2026/2027

<i>Organisationseinheit:</i> Innere Verwaltung und Finanzen	<i>Datum</i> 11.03.2026
<i>Bearbeitung:</i> Henry Grunert	<i>Verantwortlich:</i> Finanzen

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Heinrichswalde (Entscheidung)	23.03.2026	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Heinrichswalde beschließt in ihrer Sitzung am 23.03.2026 die Haushaltssatzung der Gemeinde Heinrichswalde für die Haushaltsjahre 2026 und 2027.

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

1	Haushaltssatzung und Vorbericht 2026_2027 der Gemeinde Heinrichswalde (öffentlich)
2	Anlagen zum Vorbericht 2026_2027 der Gemeinde Heinrichswalde (öffentlich)
3	Haushaltsplan 2026_2027 der Gemeinde Heinrichswalde (öffentlich)

Begründung

Gemäß den §§ 45 ff Kommunalverfassung M-V (KV M-V) hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Die Haushaltssatzung kann Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Haushaltsjahren getrennt, enthalten. Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wurde ein Doppelhaushalt erarbeitet.

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 Gemeinde Heinrichswalde benötigt im Jahr 2026 einen Kassenkredit in Höhe von 250.000,00 €, der durch die Rechtsaufsichtsbehörde genehmigungspflichtig ist. Im Jahr 2027 wird ein genehmigungspflichtiger Kassenkredit in Höhe von 400.000,00 € benötigt.

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2026/2027

für die Gemeinde Heinrichswalde

Amt Torgelow-Ferdinandshof

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung

Vorbericht

- 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde**
- 2. Erläuterung der Haushaltswirtschaft im Finanzplanungszeitraum**
 - 2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse**
 - 2.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes**
 - 2.3 Entwicklung des Eigenkapitals**
 - 2.4 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen**
- 3. Erläuterung der Haushaltsansätze**
 - 3.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen**
 - 3.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen**
 - 3.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre**
 - 3.4 Verpflichtungsermächtigungen**
 - 3.5 Kredite**
 - 3.6 Entwicklung der Sonderposten**
 - 3.7 Entwicklung der Rückstellungen**
 - 3.8 Übersicht der freiwilligen Leistungen**
- 4. Haushaltsvermerke zur Deckungsfähigkeit**
- 5. Übertragbarkeit**
- 6. Haushaltssicherungskonzept**
- 7. Fazit und Ausblick**

Anlagen

- 1. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite**
- 2. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres für 2026 und 2027**
- 3. Übersicht der Erträge und Aufwendungen**

Haushaltssatzung der Gemeinde Heinrichswalde

für das Haushaltsjahr 2026/2027

Aufgrund des § 45 i. V. m. 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung Heinrichswalde vom 23.03.2026 und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre wird	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der Erträge von	526.500 EUR	525.600 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	725.700 EUR	712.800 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-163.700 EUR	-152.400 EUR
2. im Finanzhaushalt auf		
einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	499.000 EUR	499.000 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	669.600 EUR	658.300 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-170.600 EUR	-159.300 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	88.100 EUR	25.400 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	108.200 EUR	0 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-20.100 EUR	25.400 EUR

festgesetzt

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

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird wie folgt festgesetzt:

für das Haushaltsjahr 2026	250.000 €
für das Haushaltsjahr 2027	400.000 €

§ 5 Hebesätze

- entfällt auf Grund der Hebesatzsatzung – Aufnahme unter nachrichtliche Angaben -

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtanzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt für die Haushaltsjahre 2026/2027 0,821 Vollzeitäquivalente.

§ 7 Weitere Vorschriften

Die Entscheidung zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird durch die Gemeindevertretung getroffen, wenn sie die in der Hauptsatzung der Gemeinde 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 -440.879,51 EUR
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027 beträgt voraussichtlich -593.279,51 EUR
2. Zum Finanzhaushalt

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026 beträgt voraussichtlich -352.185,70 EUR
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027 beträgt voraussichtlich -511.485,70 EUR
3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026 beträgt voraussichtlich 414.704,58 EUR
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027 beträgt voraussichtlich 247.304,58 EUR
4. Die Hebesätze für die Realsteuern betragen:
 1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) 223 v.H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 390 v.H.
 2. Gewerbesteuer 400 v.H.

Heinrichswalde, den 24.03.2026

Manja Laumann
Bürgermeisterin

Siegel

Vorbericht

Vorbemerkung

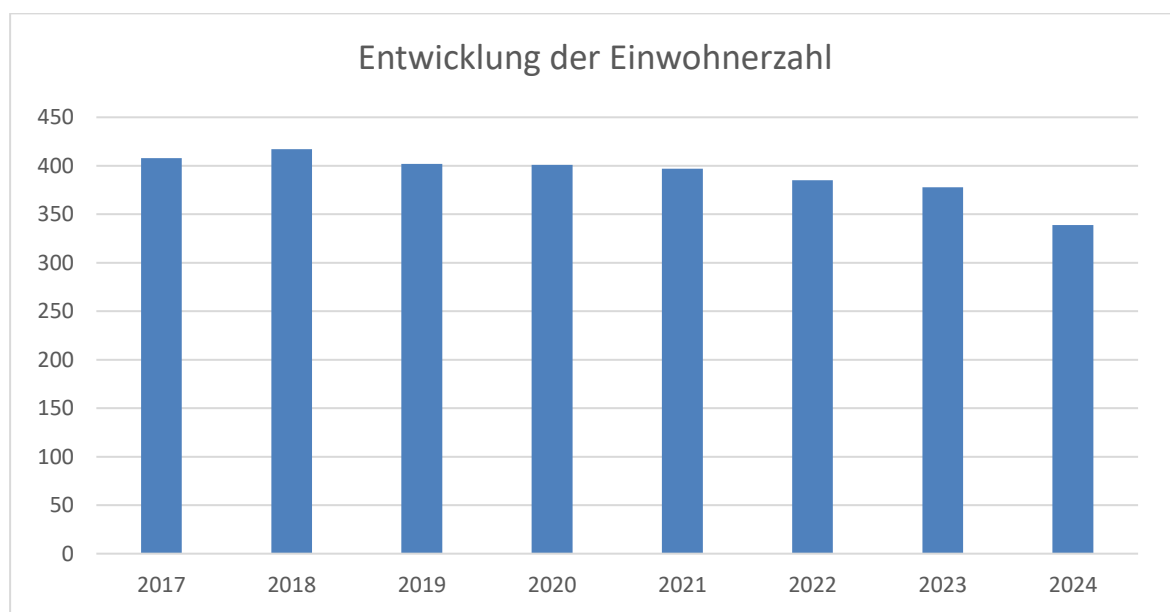
Der Doppelhaushalt 2026/2027 der Gemeinde Heinrichswalde folgt den Regeln der Doppik.
Die Jahresabschlüsse sind bis zum Jahr 2023 festgestellt. Daher sind die Angaben zu den
Rechnungsergebnissen für das Jahr 2024 vorläufig und für 2025 werden die Planansätze angegeben.

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Gemeinde Heinrichswalde hat zum 31.12.2024 insgesamt **339** Einwohner.
Damit sinkt die Einwohnerzahl im Vergleich zum Vorjahr um 39 Einwohner.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt zum 31.12.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohner	408	417	402	401	397	385	378	339

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt zum 31.12



Gemeindegröße 14,3 km²; Gemeindliche Straßenkilometer 1,955 km
Das Gemeindegebiet wird land- und forstwirtschaftlich genutzt.

2. Erläuterung der Haushaltswirtschaft im Finanzplanungszeitraum

2.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.		Jahresergebnis	Jahresergebnis je Einwohner
		in €	
1.	Aus Haushaltsjahren vorzutragende Beträge	-63.517,62	
1.1.	Ergebnis 2023	-45.419,57	-117,97
1.2.	vorläufiges Ergebnis 2024	-89.942,32	-265,32
1.3.	Ansatz 2025	-78.300	
2.	Ansatz 2026	-163.700	
3.	Ansatz 2027	-152.400	
4.	Summe / Saldo zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahres	-593.279,51	
5.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre		
5.1.	Planung 2028	-114.500	
5.2.	Planung 2029	-106.600	
6.	Summe/ Saldo zu Ende des Finanzplanungs- zeitraumes	-814.379,51	

Gemäß § 16 Absatz 1, Punkt 1 GemHVO-Doppik ist der Ergebnishaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 27 kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Die Gemeinde Heinrichswalde schreibt in den letzten Jahren ausschließlich negative Ergebnisvorträge und auch die unterjährigen Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen sind negativ. Im Doppelhaushalt 2026/2027 kann die Gemeinde weiterhin keine positiven Jahresergebnisse nach Veränderung der Rücklagen erzielen.

Ein Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt liegt nicht vor.

Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraum auf 814.379,51 €.

Bei entstehenden Fehlbeträgen können diese gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik durch Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen kompensiert werden. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen verrechenbare zweckgebundene Kapitalrücklagen aus der Übergangszuweisung und Infrastrukturpauschale in Höhe von 28.811,58 € zur Verlustabdeckung zur Verfügung.

2.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes

Gemäß § 16 Absatz 1, Punkt 2 GemHVO-Doppik ist der Finanzhaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 39 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- bezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor Tilgung	Jahres- bezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor Tilgung	planmäßige Tilgung von Investitionsk rediten	planmäßige Tilgung von Investitionsk rediten	in Haushaltsfolge jahre vorzutragende Beträge	in Haushaltsfolge jahre vorzutragende Beträge
			je Einwohner	je Einwohner		je Einwohner		
			in €					
		1	2	3	4	5	6	7
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge						39.748,01	
1.1.	3. Haushaltsvorjahr (Ist)	2023	-83.285,41	-220,33	0	0	-43.537,40	-115,18
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ist)	2024	-53.248,30	-157,07	0	0	-96.785,70	-285,50
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-84.800		0	0	-181.585,70	
2.	Ansatz des Haushaltsjahres							
2.1.	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-170.600		0	0	-352.185,70	
2.2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2027	-159.300		0	0	-511.485,70	
3.	Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2027					-511.485,70	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	-121.400		0		-632.885,70	
4.2.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	-113.500		0		-746.385,70	
5.	Saldo zum Ende des Finanzplanungszeit- raumes	2029					-746.385,70	

Ab dem Haushaltsjahr 2023 weisen alle Haushaltsjahre negative jahresbezogene Salden der laufenden Ein- und Auszahlungen vor Tilgung auf. Die Gemeinde Heinrichswalde hat keine Kreditbelastungen und hat demzufolge keine Tilgungen zu leisten.

Ab dem Jahr 2023 weisen auch die vorzutragenden Beträge negative Salden der Ein- und Auszahlungen aus.

Der Haushaltsausgleich ist unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren im Finanzhaushalt 2026 und 2027 nicht gegeben.

Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes beläuft sich der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen auf 746.385,70 €.

Die Entwicklung der Salden der Kassenkredite und liquiden Mittel wird im Muster 5 b dargestellt.

2.3. Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				AllgemeineKapitalrücklage	ZweckgebundeneKapitalrücklagen	Rücklage kommunaler Finanzausgleich	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		
			in €						
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								788.502,31
	3. Haushaltsvorjahr (Ist)	2023	-108.937,19	785.672,51	69.139,50	0	0	745.874,82	1.973,21
	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ist)	2024	-198.879,51	785.672,51	90.011,58	0	0	676.804,58	1.973,21
	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-277.179,51	785.672,51	85.611,58	0	0	594.104,58	
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres (Plan)	2026	-440.879,51	785.672,51	69.911,58	0	0	414.704,58	
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres (Plan)	2027	-593.279,51	785.672,51	54.911,58	0	0	247.304,58	
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres								
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr (Plan)	2028	-707.779,51	785.672,51	41.211,58	0	0	119.104,58	
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2029	-814.379,51	785.672,51	28.811,58	0	0	104,58	
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes (Plan)	2029	-814.379,51	785.672,51	28.811,58	0	0	104,58	

Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals im Doppelhaushalt 2026/2027 kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach. Zum Ende des Finanzplanungszeitraum 2029 beträgt das Eigenkapital 104,58 €.

2.4. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Zuweisungen				
			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	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 €				in €
			1	2	3	4	5
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren						
1.1.	2. Haushaltsvorjahr (Ist)	2023	65.914,57	28.908,11	25.683,18	0	69.139,50
1.2.	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ist)	2024	69.139,50	20.872,08	0	0	90.011,58
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	90.011,58	20.200	24.600	0	85.611,58
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Plan)	2026	85.611,58	19.800	35.500	0	69.911,58
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Plan)	2027	69.911,58	19.800	34.800	0	54.911,58
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres						54.911,58
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2028	54.911,58	19.800	33.500	0	41.211,58
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2029	41.211,58	19.800	32.200	0	28.811,58
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres						28.811,58

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Zuweisungen

Die investiv gebundene Schlüsselzuweisung ist der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. Gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden.

Ab dem Haushaltsjahr 2020 erhalten die Kommunen an Stelle der investiven Schlüsselzuweisungen Zuweisungen in Form einer Infrastrukturpauschale (§ 23 FAG M-V) sowie Übergangszuweisungen (§ 24 FAG M-V). Sowohl die Infrastrukturpauschale als auch die Übergangszuweisung sollen insbesondere investiven Zwecken dienen, aber bei Bedarf auch laufenden Zwecken. Entscheidet sich eine Kommune, die Infrastrukturpauschale oder die Übergangszuweisung 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.

In den Jahren 2023 bis 2029 wurden bzw. werden insgesamt 149.180,19 € investiv gebundene Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt und insgesamt 186.283,18 € entnommen.

Der Stand der zweckgebundenen Kapitalrücklage zum Ende des Finanzplanungszeitraumes im Jahr 2029 beträgt voraussichtlich 28.811,58 €.

Einmalig im Jahr 2026 erhalten alle Gemeinden des Landes Mecklenburg-Vorpommern aus dem Sondervermögen des Bundes 50.000 € zur Verwendung von investiven oder laufenden Aufwendungen/Auszahlungen, die im Haushalt vorerst in die zweckgebundene Kapitalrücklage eingeplant werden.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

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

3. Erläuterung der Haushaltsansätze

In der Anlage 3 liegt eine Übersicht der Erträge und Aufwendungen bei.

3.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Den weitaus größten Anteil der Ertragspositionen des Ergebnishaushaltes sowie der laufenden Einzahlungen 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 sowie der Hundesteuer und der Zweitwohnsitzsteuer zusammenfassend dargestellt.

Insgesamt mindern sich die Planerträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gegenüber dem Vorjahr 2025 um insgesamt 8.500 €. Insbesondere sinken die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 7.300 € und aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 900 €. Auch bei der Gewerbesteuer plant die Gemeinde 7.300 € weniger Erträge.

Gemindert werden die Mindererträge durch den neuen Planansatz der Erhebung der Zweitwohnsitzsteuer. Hier werden ab 2026 jährlich 9.000 € geplant.

Die Zahlungsmoral der Steuerpflichtigen ist im Allgemeinen als positiv zu bewerten, sodass in ähnlicher Höhe der veranschlagten Erträge auch mit entsprechenden Einzahlungen gerechnet werden kann.

Hebesatzvergleich	Grundsteuer A (v. H.)	Grundsteuer B (v. H.)	Gewerbesteuer (v. H.)
Hebesätze der Gemeinde	223	390	400
Soll-Hebesatz 2024 lt. Daten der Orientierungsdaten 2026 v. 27.11.2025	363	417	381
Gewogener Durchschnittshebesatz 2024 lt. Daten der Orientierungsdaten 2026 v. 27.11.2025	343	397	361

Auf Grund der Grundsteuerreform (Beachtung der Aufkommensneutralität) liegen die Hebesätze der Gemeinde Heinrichswalde bei der Grundsteuer A und der Grundsteuer B unter dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden.

Bei der Erhebung der Gewerbesteuer liegt die Gemeinde über dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Als zweite Position lassen sich die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen hervorheben. Hierunter werden insbesondere die Schlüsselzuweisungen sowie sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land veranschlagt.

Die geplanten Schlüsselzuweisungen 2026 sind gegenüber der Vorjahresplanung um 40.200 € gesunken. Für das Jahr 2026 und in den Folgejahren werden jeweils 177.700 € erwartet.

Mit Blick darauf, dass die Schlüsselzuweisungen (177.700 €) komplett zur Finanzierung der Kreis- und Amtsumlage (Kreisumlage 186.300 € und Amtsumlage 91.100 €) gebraucht werden und alle weiteren Kosten aus den Steuereinnahmen finanziert werden müssen, besteht weiterhin nur ein eingeschränkter finanzieller Handlungsspielraum.

Außerdem sind in den Zuweisungen die Auflösungen aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat, welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden. Im Haushaltsjahr 2026 sind hierfür 20.600 € und für 2027 sind 19.700 € eingeplant.

3.2. 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.

Gegenüber den Planzahlen von 2025 sind die Aufwendungen für Personal im Jahr 2026 um 7.000 € auf insgesamt 62.200 € gestiegen. In 2027 sind für Personalaufwendungen insgesamt 64.500 € geplant.

Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand, Anschaffungen von geringwertigen Geräten und Ausstattung, Instandhaltungen usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

Als wesentliche Positionen lassen sich die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten im Bereich der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens hervorheben.

Insgesamt betragen die Planaufwendungen im Jahr 2026 für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 43.700 € und im Jahr 2027 insgesamt 33.700 €.

Neben Wartungen und Reinigung sind in 2026 Aufwendungen für bauliche Maßnahmen im Gemeindehaus wie Malerarbeiten, die Umrüstung auf LED im Saal und Instandhaltungen im Toilettentrakt von insgesamt 14.500 € eingeplant. Weitere Unterhaltungsaufwendungen (Material für Malerarbeiten) sind an der Trauerhalle in 2026 in Höhe von 3.000 € geplant. Beim Gebäude am Sportplatz sind für den Wasseranschluss im Haushalt 2027 insgesamt 5.000 € eingestellt.

Für Baumpflege- und Baumschnittunterhaltungen an den Gemeindestraßen sind in 2026 insgesamt 8.000 € und im Haushaltsjahr 2027 zusätzlich 10.000 € eingeplant. Für die Baumpflegearbeiten auf dem Friedhof werden pro Jahr nochmals 4.000 € benötigt.

Im Bereich der Unterhaltung von Verkehrszeichen plant die Gemeinde Heinrichswalde die Anschaffung von 3 Verkehrsschildern à 2.000 € und 500 € für laufende Instandhaltungen an den Verkehrszeichen. Im Folgejahr werden für diesen Bereich nochmals 2.000 € eingestellt.

Für Unterhaltungsaufwendungen an Straßen werden im Jahr 2026 10.000 € und im Folgejahr 3.000 € eingeplant. Für Instandhaltungen an öffentlichen Gewässern werden in allen Jahren 5.000 € eingeplant.

Im Bereich der Heimat- und sonstigen Kulturpflege sind die sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen zu Festen und Veranstaltungen in der Gemeinde in Höhe von 1.000 € geplant.

Schulumlage

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

Schule	Kosten pro Schüler 2022/2023 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamt- kosten 2023 in €	Kosten pro Schüler 2023/2024 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamt- kosten 2024 in €	Kosten pro Schüler 2024/2025 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamt- kosten 2025 in €
Grundschule Ferdinandshof	1.056,76	18	19.021,68	1.815,38	17	30.861,46	1.639,52	12	19.674,24
Gesamt		18	19.021,68		17	30.861,46		12	19.674,24
Regionale Schule Ferdinandshof	1.072,97	21	22.532,37	1.497,33	18	26.951,94	2.095,98	22	46.111,56
Regionale Schule Strasburg	-	-	-	1.931,65	1	1.931,65	-	-	-
Regionale Schule Torgelow	924,61	1	924,61	918,62	1	918,62	-	-	-
KGS	1.965,66	1	1.965,66	-	-	-	-	-	-
Regionale Schule Eggesin	-	-	-	-	-	-	1.656,35	1	1.656,35
Gesamt		23	25.422,64		20	29.802,21		23	47.767,91

Für die Haushaltsjahre 2026/2027 wird von einer Belastung bei der Schulumlage in Höhe von jeweils 24.000 € für Grundschulen und in Höhe von jeweils 48.000 € für Regionale Schulen ausgegangen.

Abschreibungen auf das Anlagevermögen

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

	Immaterielle Vermögensgegenstände	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden	Infrastrukturvermögen	sonstige planmäßige Abschreibungen	außerplanmäßige Abschreibungen	Summe
			in €			
Abschreibungen	0	12.167,17	30.555,74	9.389,42	0	52.112,33
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	26.429,15
IST 2023	Verbleibende Abschreibungsbelastung					25.683,18
Abschreibungen	0	12.218,25	29.320,66	11.669,18	0	53.208,09
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	29.728,37
Vorläufiges IST 2024	Verbleibende Abschreibungsbelastung					23.479,72
Abschreibungen	0	12.500	28.700	11.800	0	53.000
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	28.400
PLAN 2025	Verbleibende Abschreibungsbelastung					24.600
Abschreibungen	0	12.400	30.600	13.100	0	56.100
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	20.600
PLAN 2026	Verbleibende Abschreibungsbelastung					35.500
Abschreibungen	0	12.400	29.400	12.700	0	54.500
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	19.700
PLAN 2027	Verbleibende Abschreibungsbelastung					34.800
Abschreibungen	0	12.400	28.000	12.400	0	52.800
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	19.300
PLAN 2028	Verbleibende Abschreibungsbelastung					33.500
Abschreibungen	0	12.400	27.200	11.900	0	51.500
Auflösung Sonderposten	-	-	-	-	-	19.300
PLAN 2029	Verbleibende Abschreibungsbelastung					32.200

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen / -auszahlungen

Übersicht über die Zuschüsse der Gemeinde zur Kindertagesbetreuung:

	2022 Betrag in €/Jahr (Ist)	2023 Betrag in €/Jahr (Ist)	2024 Betrag in €/Jahr (Ist)	2025 Betrag in €/Jahr (Ist)
Anteilige Kosten der Kindertagesförderung	59.512,68	50.113,32	54.888,75	71.926,25

Mit dem Gesetz zur Einführung der Elternbeitragsfreiheit, zur Stärkung der Elternrechte und zur Novellierung des Kindertagesförderungsgesetzes (kurz KiföG MV) wurde im Land ab dem 01.01.2020 die vollständige Beitragsfreiheit der Eltern in Mecklenburg-Vorpommern eingeführt.

Die Gemeinde Heinrichswalde zahlt an den Landkreis Vorpommern-Greifswald anteilige Kosten der Kindertagesförderung in Höhe von 31,49 % der anfallenden Gesamtkosten pro in Anspruch genommenen Platz.

	2026 Betrag in € Plan	2027 Betrag in € Plan	2028 Betrag in € Plan	2029 Betrag in € Plan
Anteilige Kosten der Kindertagesförderung	72.000	72.000	70.000	65.000

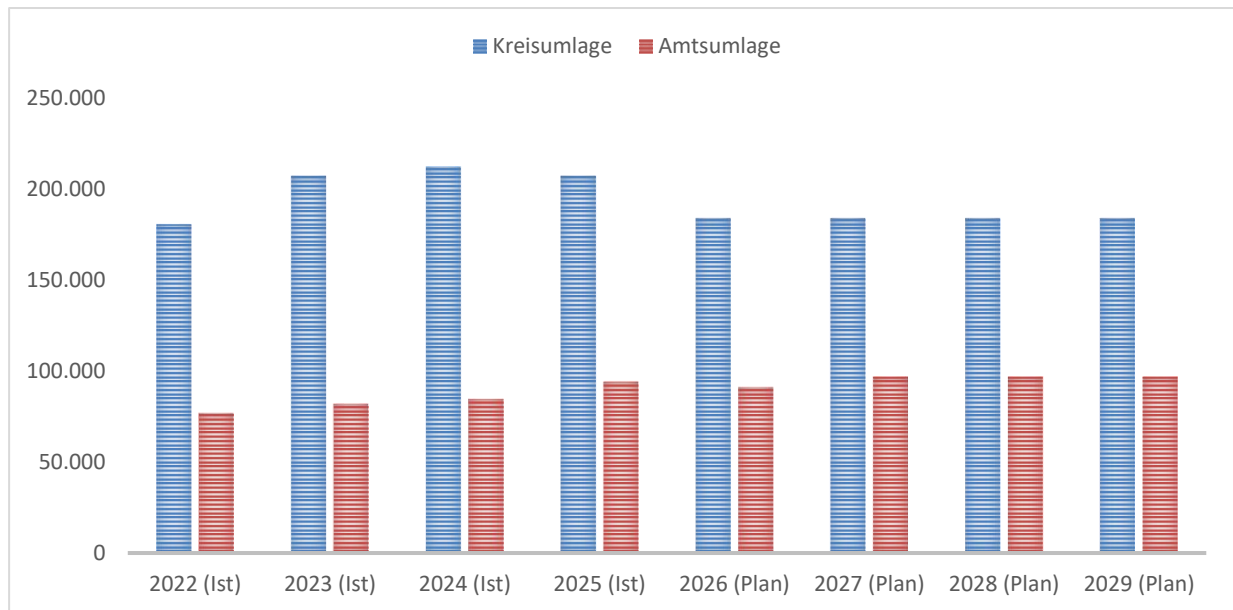
Zudem zahlt die Gemeinde einen Zuschuss von 8.000 € pro Jahr zur Betreibung des Jugendclub in Heinrichswalde. Weitere 1.500 € pro Jahr werden als Zuschuss für kulturelle Veranstaltungen und 700 € pro Jahr für den Sport eingeplant

Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der Aufwendungen/laufenden 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 (der Kreisumlagesatz für 2026 beträgt 45,5 %, der für 2027 ebenso angesetzt wurde; der voraussichtliche Amtsumlagesatz für 2026 beträgt 22,2495 % und für 2027 23,6595 %) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2028 bis 2029 auf Annahmen.

Im Vergleich zum Vorjahr (2025) sind die Plankosten für die Kreisumlage um 21.206,12 € und die für die Amtsumlage gegenüber dem vorläufigen Ist um 3.066,43 € gesunken.

Jahr	2022 (Ist)	2023 (Ist)	2024 (Ist)	2025 (Ist)	2026 (Plan)	2027 (Plan)	2028 (Plan)	2029 (Plan)
Kreisumlage	180.856,71	207.525,33	212.640,63	207.506,12	186.300	186.300	186.300	186.300
Amtsumlage	76.945,73	82.078,20	84.622,71	94.166,43	91.100	96.900	96.900	96.900



Sonstige laufende 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 in Höhe von 40.000 € ausgewiesen, die durch Erträge bzw. Einzahlungen in gleicher Höhe gedeckt sind.

Zinsaufwendungen und -auszahlungen

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen die Zinsen für die Kassenkredite. Hier wurden ab dem Haushaltsjahr 2026 jeweils 500 € eingeplant.

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

Das Investitionsprogramm 2026/2027 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigelegte Übersicht „Investitionsprogramm“):

Produkt	Bezeichnung	Maßnahme gesamt 2025-2029	davon in 2026	davon in 2027	Jährliche Folgekosten ab Aktivierung
		Auszahlung	Auszahlung	Auszahlung	
		Einzahlung	Einzahlung	Einzahlung	
1.2.6.00	Löschwasserbehälter	75.100 A	75.100 A		ND 20 Jahre 3.755 €/Jahr Abschreibung
1.2.6.00	Grundhafte Sanierung des Feuerwehrgerätehaus	316.100 A 261.000 E	26.100 A		RND 60 Jahre 5.268,33 €/Jahr Abschreibung 4.350,00 €/Jahr SOPO
1.2.8.00	Katastrophenschutz	22.700 A 22.700 E	10.700 E		20 Jahr ND 1.135 €/Jahr Abschreibung 1.135 €/Jahr SOPO
4.2.4.01	Kauf von Waldschenken	7.000 A 2.000 E	7.000 A 2.000 E		ND 15 Jahre 466,67 €/Jahr Abschreibung 133,33 €/Jahr SOPO

Im Bereich der investiven Einzahlungen werden weiterhin geplant:

- die jährliche Pauschale als Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge in Höhe von 5.600 €
- die zweckgebundene Zuweisung § 23, 24 FAG in Höhe von jährlich 19.800 €
- einmalige Zuweisung aus dem Sondervermögen vom Bund im Jahr 2026 in Höhe von 50.000 €

3.4 Verpflichtungsermächtigungen

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

3.5 Kredite

In der Gemeinde liegen keine Kredite vor. Daher sind auch keine Tilgungen/Zinsen zu leisten.

Im Haushaltsjahr 2025 wurde von der Gemeinde kein Kassenkredit in Anspruch genommen. Im Rahmen der Haushaltssatzung wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Kassenkredit in Höhe von 250.000 € und für das Haushaltsjahr 2027 ein Kassenkredit in Höhe von 400.000 € festgesetzt.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Es bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen der Gemeinde.

3.6 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 Gemeinde 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	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	615.151,08	2.000	20.600	0	596.551,08
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0
2.1.	Beiträge	0	0	0	0	0
2.2.	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	0	0	0	0	0
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	0	0	0	0	0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	29.264,86	5.600	0	0	34.864,86
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	644.415,94	7.600	20.600		631.415,94

2027

Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	596.551,08	0	19.700	0	576.851,08
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0
2.1.	Beiträge	0	0	0	0	0
2.2.	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	0	0	0	0	0
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	0	0	0	0	0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	34.864,86	5.600	0	0	40.464,86
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0
	Summe	631.415,94	5.600	19.700		617.315,94

3.7 Entwicklung der Rückstellungen

Im letzten festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2023 bestehen keine Rückstellungen.

3.8 Übersicht über freiwillige Leistungen

2026

Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Auszahlungen	Einzahlungen	davon: Eigenanteil
		in €					
1.1.1.00.	Verwaltungssteuerung (Verfügun gsmittel, Repräsentationen)	700	0	700	700	0	700
1.1.4.01.	Grundstücks- und Gebäudewirtschaft (Mietwohnung in der Fremdverwaltung)	6.800	10.300	-3.500	6.800	10.300	-3.500
2.8.1.00.	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.500	200	2.300	2.500	200	2.300
3.6.6.00.	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	11.100	2.000	9.100	8.400	0	8.400
4.2.4.01.	Kommunale Sportstätten	3.400	200	3.200	9.600	2.000	7.600
5.7.3.01	Kommunale allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen	32.900	3.000	29.900	28.700	1.000	27.700
	Summe	57.400	15.700	41.700	56.700	13.500	43.200

Der Anteil der freiwilligen Leistungen im Haushaltsjahr 2026 beträgt 7,92 % an der Summe der Erträge (526.500 €) sowie 8,65 % an der Summe der laufenden Einzahlungen (499.000 €).

Im Bereich der Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit unterstützt die Gemeinde im Jahr 2026 den Jugendclub mit einem Zuschuss von 8.000 €. Weiterhin plant die Gemeinde im Bereich der kommunalen Sportstätten den Erwerb von 3 Waldschenken in Höhe von insgesamt 7.000 €, dagegen stehen geplante Fördermittel in Höhe von 2.000 €.

Zudem sind Malerarbeiten und Instandhaltungsarbeiten am Gemeindehaus im Bereich der kommunalen allgemeinen Einrichtungen in Höhe von 14.500 € geplant.

2027

Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Auszahlungen	Einzahlungen	davon: Eigenanteil
		in €					
1.1.1.00.	Verwaltungssteuerung	700	0	700	700	0	700
1.1.4.01.	Grundstücks- und Gebäudewirtschaft (Mietwohnung in der Fremdverwaltung)	6.800	10.300	-3.500	6.800	10.300	-3.500
2.8.1.00.	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.500	200	2.300	2.500	200	2.300
3.6.6.00.	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	11.600	2.000	9.600	8.900	0	8.900
4.2.4.01.	Kommunale Sportstätten	7.900	200	7.700	7.100	0	7.100
5.7.3.01.	Kommunale allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen	20.400	3.000	17.400	16.200	1.000	15.200
	Summe	49.900	15.700	34.200	42.200	11.500	30.700

Der Anteil der freiwilligen Leistungen im Haushaltsjahr 2027 beträgt 6,5 % an der Summe der Erträge (525.600 €) sowie 6,15 % an der Summe der laufenden Einzahlungen (499.000 €).

Im Bereich der kommunalen Sportstätten plant die Gemeinde in 2027 einen Wasseranschluss und den Erwerb eines Basketballkorbes.

4. 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 ordentliche 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 können die Ermächtigungen aus deckungsberechtigten Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen zulasten der Ermächtigung aus deckungspflichtigen Ansätzen erhöht werden.

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

5. Übertragbarkeit

Gemäß § 15 GemHVO-Doppik wurden folgende, im Haushaltsjahr 2024 geplante Ausgaben, in das Haushaltsjahr 2025 übertragen:

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Einzahlung	Auszahlung
1.1.4.01	52310100	Instandhaltungen Fenster		2.000,00 €
1.1.4.03	07130000	Fahrzeuge – Cargo Runner		5.000,00 €
1.1.4.03.	52350000	Instandhaltung Fahrzeuge		1.781,94 €
1.2.6.00	09600000	Grundhafte Sanierung des Feuerwehrgerätehauses		39.953,59 €
1.2.8.00	07310000	Krafterzeugungsanlagen	12.000,00 €	12.000,00 €
3.6.6.00	02550000	Errichtung Kinderspielplatz		4.800,87 €
5.4.1.00	52338000	Instandhaltung Straßen, Wege, Plätze		5.000,00 €
		Gesamt	12.000 €	70.536,40 €

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

Für Investitionen

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Einzahlung €	Auszahlung €
1.2.6.00	09600000	Grundhafte Sanierung des Feuerwehrgerätehauses	261.000 €	289.953,59 €
1.2.8.00	07310000	Krafterzeugungsanlagen	12.000 €	
4.2.4.01	03540000	Einfriedung Sportplatz	-	10.000 €
		Gesamt	273.000 €	299.953,59

Aussagen zu Übertragungen für die laufenden Ein- und Auszahlungen aus dem Jahr 2025 in das Jahr 2026 gem. § 15 GemHVO-Doppik können zum jetzigen Zeitpunkt nicht getroffen werden.

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hatte im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2012 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen, das jährlich fortgeschrieben wurde. Eine weitere Fortschreibung ist erforderlich, da der Haushaltsausgleich nicht erreicht wird und somit das Erfordernis nach der Kommunalverfassung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

7. Fazit und Ausblick

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist gefährdet. Der Haushalt der Gemeinde Heinrichswalde weist im Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026/2027 und in den Haushaltsfolgejahren negative Salden aus. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen per 31.12.2027 beträgt -511.485,70 € und zum Ende des Finanzplanungszeitraumes -746.385,70 €.

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2027 beträgt -440.879,51 € und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes belaufen sich die Verluste in der Ergebnisrechnung auf 814.379,51 €.

Um den Haushaltsausgleich in den kommenden Jahren trotz steigender Belastungen (z.B. für Kreisumlage) 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.

Anlagen

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum								
lfd. · Nr.		Ergebnisse des Haushalts- vorvorvor- jahres	vorläufige Ergebnisse des Haushaltsvor- jahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des 2. Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des 3. Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
		2	3	4	5	6	7	8
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushalts-vorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	160.269,55	127.182,00	104.489,58	46.389,58	-144.310,42	-278.210,42	-374.210,42
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	39.748,01	-43.537,40	-96.785,70	-181.585,70	-352.185,70	-511.485,70	-632.885,70
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)	-83.285,41	-53.248,30	-84.800,00	-170.600,00	-159.300,00	-121.400,00	-113.500,00
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-43.537,40	-96.785,70	-181.585,70	-352.185,70	-511.485,70	-632.885,70	-746.385,70
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	120.521,54	169.539,40	200.095,28	226.795,28	206.695,28	232.095,28	257.495,28
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)	49.017,86	30.555,88	26.700,00	-20.100,00	25.400,00	25.400,00	25.400,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	169.539,40	200.095,28	226.795,28	206.695,28	232.095,28	257.495,28	282.895,28
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00
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)	1.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	127.182,00	104.489,58	46.389,58	-144.310,42	-278.210,42	-374.210,42	-462.310,42

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.

Ermächtigungen von 2024 nach 2025
Sraßenbaubeiträge bis 31.12.2025

-49.754,46
-29.392,05 nur investiv zu verwenden

A. Haushalt Heinrichswalde 2026

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

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

A. Haushalt Heinrichswalde 2027

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

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

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	238.940,97	261.400	252.900	252.900	263.100	266.000
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	9.324,39	9.200	9.100	9.100	9.100	9.100
	1.2 Grundsteuer B	31.052,20	35.100	34.100	34.100	34.100	34.100
	1.3 Gewerbesteuer	67.333,64	78.000	70.700	70.700	70.700	70.700
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	114.073,66	120.700	112.900	112.900	117.400	123.000
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.584,58	16.600	15.700	15.700	21.400	18.700
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	1.572,50	1.800	10.400	10.400	10.400	10.400
	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	259.831,45	246.300	198.300	197.400	197.000	197.000
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	230.103,08	217.900	177.700	177.700	177.700	177.700
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	0	0	0	0
	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	29.728,37	28.400	20.600	19.700	19.300	19.300
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	37.430,30	40.300	48.000	48.000	48.000	48.000
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	3.594,09	3.400	4.200	4.200	4.200	4.200
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte	33.836,21	36.900	43.800	43.800	43.800	43.800
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.803,38	12.900	12.800	12.800	12.800	12.800

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	13.803,38	12.900	12.800	12.800	12.800	12.800
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.091,01	0	0	0	0	0
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.000,79	6.800	7.500	7.500	7.500	7.500
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	1.526,65	0	0	0	0	0
	8.2 Sonstige Finanzerträge	6.474,14	6.800	7.500	7.500	7.500	7.500
09	+ Sonstige Erträge	11.712,00	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	4.260,00	0	0	0	0	0
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,43	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)	571.809,90	576.200	526.500	525.600	535.400	538.300
11	- Personalaufwendungen	53.563,03	55.200	62.200	64.500	64.500	64.500
	darunter:						
	11.1 Zuführung zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.578,51	136.400	192.200	172.600	147.100	147.100
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	2.541,00	3.800	2.600	2.600	2.100	2.100
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	43.996,25	47.100	84.300	63.800	45.400	45.400
14	- Abschreibungen	53.208,09	53.000	56.100	54.500	52.800	51.500
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	368.403,86	392.300	366.200	372.500	370.500	365.500
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	64.548,37	84.500	82.200	82.700	80.700	75.700
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
	15.3 Gewerbesteuerumlage	6.592,15	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	212.640,63	207.000	186.300	186.300	186.300	186.300
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	84.622,71	94.200	91.100	96.900	96.900	96.900
	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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
			2024	2025	2026	2027	2028	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	17,00	700	600	600	600	600	
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	200	500	500	500	500	
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	17,00	500	100	100	100	100	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	44.981,73	41.500	48.400	48.100	47.900	47.900	
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummer 11 bis 18)	661.752,22	679.100	725.700	712.800	683.400	677.100
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo 10 und 19)	-89.942,32	-102.900	-199.200	-187.200	-148.000	-138.800
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	24.600	35.500	34.800	33.500	32.200	
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalanlage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	24.600	35.500	34.800	33.500	32.200	
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)	-89.942,32	-78.300	-163.700	-152.400	-114.500	-106.600
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-108.937		-108.937	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-593.280		-814.380	

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	238.940,97	261.400	252.900	252.900	263.100	266.000
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	259.831,45	246.300	198.300	197.400	197.000	197.000
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.430,30	40.300	48.000	48.000	48.000	48.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.803,38	12.900	12.800	12.800	12.800	12.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.091,01	0	0	0	0	0
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.000,79	6.800	7.500	7.500	7.500	7.500
09	+ Sonstige Erträge	11.712,00	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	571.809,90	576.200	526.500	525.600	535.400	538.300
11	- Personalaufwendungen	53.563,03	55.200	62.200	64.500	64.500	64.500
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.578,51	136.400	192.200	172.600	147.100	147.100
14	- Abschreibungen	53.208,09	53.000	56.100	54.500	52.800	51.500
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	368.403,86	392.300	366.200	372.500	370.500	365.500
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17,00	700	600	600	600	600
18	- Sonstige Aufwendungen	44.981,73	41.500	48.400	48.100	47.900	47.900
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	661.752,22	679.100	725.700	712.800	683.400	677.100
20	Saldo 10,19 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	-89.942,32	-102.900	-199.200	-187.200	-148.000	-138.800
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	24.600	35.500	34.800	33.500	32.200
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)	-89.942,32	-78.300	-163.700	-152.400	-114.500	-106.600
26	nachrichtlich: Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-108.937,19	-198.880	-277.180	-440.880	-593.280	-707.780
27	Summe 25 und 26 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	-198.879,51	-277.180	-440.880	-593.280	-707.780	-814.380

**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	238.940,97	261.400	252.900	252.900	263.100	266.000
	40111000	Grundsteuer A von Fremdschuldnern	9.324,39	9.200	9.100	9.100	9.100	9.100
	40121000	Grundsteuer B von Fremdschuldnern	30.990,82	35.000	34.100	34.100	34.100	34.100
	40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	61,38	100	0	0	0	0
	40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	67.333,64	78.000	70.700	70.700	70.700	70.700
	40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	114.073,66	120.700	112.900	112.900	117.400	123.000
	40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.584,58	16.600	15.700	15.700	21.400	18.700
	40320000	Hundesteuer	1.572,50	1.800	1.400	1.400	1.400	1.400
	40340000	Zweitwohnungssteuer	0,00	0	9.000	9.000	9.000	9.000
02		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	259.831,45	246.300	198.300	197.400	197.000	197.000
	41110000	vom Land	230.103,08	217.900	177.700	177.700	177.700	177.700
	41500000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	29.728,37	28.400	20.600	19.700	19.300	19.300
03		+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.430,30	40.300	48.000	48.000	48.000	48.000
	43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	3.594,09	3.400	4.200	4.200	4.200	4.200
	43221000	für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	32.346,82	34.700	42.000	42.000	42.000	42.000
	43224000	für das Bestattungswesen	240,00	500	500	500	500	500
	43225000	für die Sondernutzung von Straßen	0,00	200	100	100	100	100
	43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	0,00	200	200	200	200	200
	43250000	Laufende Grabnutzungsentgelte	927,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	43270000	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	322,19	300	0	0	0	0
05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.803,38	12.900	12.800	12.800	12.800	12.800
	44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	2.584,80	2.500	2.400	2.400	2.400	2.400
	44110004	Mieten (Grundmieten)	11.118,58	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
	44110013	Miete	100,00	100	100	100	100	100
06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.091,01	0	0	0	0	0
	44251000	von privaten Unternehmen	2.091,01	0	0	0	0	0
07		+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
08		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.000,79	6.800	7.500	7.500	7.500	7.500
	47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	1.526,65	0	0	0	0	0
	47800000	Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.348,14	6.300	7.400	7.400	7.400	7.400
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	126,00	500	100	100	100	100
09		+ Sonstige Erträge	11.712,00	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	4.260,00	0	0	0	0	0
	46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	150,00	0	0	0	0	0
	46250000	Konzessionsabgaben	7.301,57	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,43	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	571.809,90	576.200	526.500	525.600	535.400	538.300
11		- Personalaufwendungen	53.563,03	55.200	62.200	64.500	64.500	64.500
	50110000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	8.018,06	6.000	10.100	10.100	10.100	10.100
	50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	3.689,59	2.600	5.000	5.000	5.000	5.000
	50221000	Dienstbezüge (Arbeitnehmer)	33.312,48	36.800	36.900	38.900	38.900	38.900
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen (Arbeitnehmer)	1.228,01	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	7.238,11	8.100	8.400	8.800	8.800	8.800
	50430000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Ehrenamtlich Tätige	0,00	100	0	0	0	0

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
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen (Arbeitnehmer)	76,78	200	400	200	200	200
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.578,51	136.400	192.200	172.600	147.100	147.100
	52210000 Aufwendungen für Abfall	0,00	200	100	100	100	100
	52260000 Aufwendungen für Strom	2.541,00	3.600	2.500	2.500	2.000	2.000
	52310100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Grundstücke	2.502,57	5.500	19.700	9.700	4.400	4.400
	52310101 Unterhaltung der Wohnungen	1.486,71	500	800	800	800	800
	52312000 Außenanlagen	0,00	0	1.000	1.000	300	300
	52320100 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	13.093,62	19.700	16.200	16.200	16.200	16.200
	52320900 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen Mietwohnungen	4.350,97	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52337000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.000	10.000	3.000	2.000	2.000
	52338001 Baumpflege, Baumschnitt und Bepflanzung	16.497,22	7.000	12.000	14.000	5.000	5.000
	52339000 Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen	95,20	200	400	400	200	200
	52339001 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	3.427,27	500	1.000	500	500	500
	52350000 Unterhaltung von Fahrzeugen	1.218,06	3.500	3.500	3.500	3.000	3.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	70,82	700	600	600	600	600
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.253,81	1.000	1.600	1.100	900	900
	52380001 Verkehrszeichen und Straßenzubehör	0,00	500	6.500	2.000	500	500
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	223,75	500	500	500	500	500
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	32.714,23	32.000	31.800	32.700	27.300	27.300
	52543001 Schulkostenanteile Grundschulen	30.892,95	24.000	24.000	24.000	23.000	23.000
	52543002 Schulkostenanteile Regionale Schulen	30.713,38	28.000	48.000	48.000	48.000	48.000
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	496,95	1.000	1.000	1.000	800	800
14	- Abschreibungen	53.208,09	53.000	56.100	54.500	52.800	51.500
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.218,25	12.500	12.400	12.400	12.400	12.400
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	29.320,66	28.700	30.600	29.400	28.000	27.200
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	11.669,18	11.800	13.100	12.700	12.400	11.900
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	368.403,86	392.300	366.200	372.500	370.500	365.500
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	54.888,75	75.000	72.000	72.000	70.000	65.000
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	6.500,00	7.300	8.000	8.500	8.500	8.500
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	3.159,62	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	54310000 Gewerbesteuerumlage	6.592,15	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	54421000 Kreisumlage	212.640,63	207.000	186.300	186.300	186.300	186.300
	54422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde	84.622,71	94.200	91.100	96.900	96.900	96.900
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17,00	700	600	600	600	600
	57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	200	500	500	500	500
	57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	17,00	500	100	100	100	100
18	- Sonstige Aufwendungen	44.981,73	41.500	48.400	48.100	47.900	47.900
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	300	300	100	100
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten	301,20	800	500	500	500	500
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	82,25	100	400	100	100	100

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	
	56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	576,89	600	900	900	900	900
	56250000	Sachverständigen-,Gerichts-und ähnliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
	56310000	Büromaterial	70,17	0	100	100	100	100
	56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	431,75	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100	0	0	0	0
	56410000	Aufwendungen für Versicherungsbeiträge	2.636,80	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	56414000	Unfallversicherungen	231,00	300	400	400	400	400
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	344,92	400	400	400	400	400
	56430000	Sonstige Beiträge	39.917,34	34.700	40.000	40.000	40.000	40.000
	56551000	Einzelwertberichtigung	4,74	0	0	0	0	0
	56813000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	35,44	100	100	100	100	100
	56920000	Verfügungsmittel	175,23	300	300	300	300	300
	56930000	Repräsentationen	174,00	500	400	400	400	400
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	661.752,22	679.100	725.700	712.800	683.400	677.100
20	Saldo 10,19	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern10 und 19) Nummer 24)	-89.942,32	-102.900	-199.200	-187.200	-148.000	-138.800
21		- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0
22		+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	24.600	35.500	34.800	33.500	32.200
	49220000	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	24.600	35.500	34.800	33.500	32.200
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)	-89.942,32	-78.300	-163.700	-152.400	-114.500	-106.600
		nachrichtlich:						
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-108.937,19	-198.880	-277.180	-440.880	-593.280	-707.780
27	Summe 25 und 26	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	-198.879,51	-277.180	-440.880	-593.280	-707.780	-814.380

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	239.521,82	256.300	247.700	247.700	257.900	260.800
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	230.103,08	217.900	177.700	177.700	177.700	177.700
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	36.958,46	38.900	46.300	46.300	46.300	46.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.272,45	12.900	12.800	12.800	12.800	12.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.500,86	0	0	0	0	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.000,79	6.800	7.500	7.500	7.500	7.500
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.591,57	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	545.949,03	541.300	499.000	499.000	509.200	512.100
10	- Personalauszahlungen	53.363,03	55.200	62.200	64.500	64.500	64.500
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.108,79	136.400	192.200	172.600	147.100	147.100
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	366.778,86	392.300	366.200	372.500	370.500	365.500
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	17,00	700	600	600	600	600
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	44.929,65	41.500	48.400	48.100	47.900	47.900
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	599.197,33	626.100	669.600	658.300	630.600	625.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-53.248,30	-84.800	-170.600	-159.300	-121.400	-113.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.817,52	281.200	82.500	19.800	19.800	19.800
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.722,90	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	4.261,00	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	44.801,42	286.700	88.100	25.400	25.400	25.400
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	14.245,54	260.000	108.200	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)	14.245,54	260.000	108.200	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
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	30.555,88	26.700	-20.100	25.400	25.400	25.400
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-22.692,42	-58.100	-190.700	-133.900	-96.000	-88.100
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
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)	0,00	0	0	0	0	0
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	1.740,00	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	-20.952,42	-58.100	-190.700	-133.900	-96.000	-88.100
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-53.248,30	-84.800	-170.600	-159.300	-121.400	-113.500
	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)	-53.248,30	-84.800	-170.600	-159.300	-121.400	-113.500
	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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	239.521,82	256.300	247.700	247.700	257.900	260.800
60111000	Grundsteuer A von Fremdschuldnern	9.175,20	8.800	8.700	8.700	8.700	8.700
60121000	Grundsteuer B von Fremdschuldnern	31.831,12	33.600	32.700	32.700	32.700	32.700
60122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100	0	0	0	0
60131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	67.333,64	74.800	67.800	67.800	67.800	67.800
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	114.073,66	120.700	112.900	112.900	117.400	123.000
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.584,58	16.600	15.700	15.700	21.400	18.700
60320000	Hundesteuer	1.523,62	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
60340000	Zweitwohnungssteuer	0,00	0	8.600	8.600	8.600	8.600
02	+ Zuwendungen,allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	230.103,08	217.900	177.700	177.700	177.700	177.700
61110000	Einzahlung der Schlüsselzuweisung vom Land	230.103,08	217.900	177.700	177.700	177.700	177.700
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	36.958,46	38.900	46.300	46.300	46.300	46.300
63190000	Sonstige	3.594,09	3.400	4.200	4.200	4.200	4.200
63221000	für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	32.197,17	33.300	40.300	40.300	40.300	40.300
63224000	für das Bestattungswesen	240,00	500	500	500	500	500
63225000	für die Sondernutzung von Straßen	0,00	200	100	100	100	100
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	0,00	200	200	200	200	200
63250000	Laufende Grabnutzungsentgelte	927,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
63270000	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	0,00	300	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.272,45	12.900	12.800	12.800	12.800	12.800
64110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	2.053,87	2.500	2.400	2.400	2.400	2.400
64110004	Mieten (Grundmieten)	11.118,58	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
64110013	Miete	100,00	100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.500,86	0	0	0	0	0
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.040,55	0	0	0	0	0
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	443,59	0	0	0	0	0
64251000	von privaten Unternehmen	2.016,72	0	0	0	0	0
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.000,79	6.800	7.500	7.500	7.500	7.500
67150000	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt	1.526,65	0	0	0	0	0
67800000	Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.348,14	6.300	7.400	7.400	7.400	7.400
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	126,00	500	100	100	100	100
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.591,57	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	150,00	0	0	0	0	0
66250000	Konzessionsabgaben	7.441,57	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1. bis 8)	545.949,03	541.300	499.000	499.000	509.200	512.100
10	- Personalauszahlungen	53.363,03	55.200	62.200	64.500	64.500	64.500
70110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	8.018,06	6.000	10.100	10.100	10.100	10.100
70130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	3.489,59	2.600	5.000	5.000	5.000	5.000
70221000	Dienstbezüge	33.312,48	36.800	36.900	38.900	38.900	38.900
70320000	Arbeitnehmer	1.228,01	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
70420000	Arbeitnehmer	7.238,11	8.100	8.400	8.800	8.800	8.800
70430000	Ehrenamtlich Tätige	0,00	100	0	0	0	0
70520000	Arbeitnehmer	76,78	200	400	200	200	200
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.108,79	136.400	192.200	172.600	147.100	147.100
72210000	Auszahlungen für Abfall	0,00	200	100	100	100	100
72260000	Auszahlungen für Strom	2.257,00	3.600	2.500	2.500	2.000	2.000

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
	72310100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Grundstückseinrichtungen	2.502,57	5.500	19.700	9.700	4.400	4.400
	72310101 Unterhaltung der Wohnungen	1.486,71	500	800	800	800	800
	72312000 Außenanlagen	0,00	0	1.000	1.000	300	300
	72320100 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.663,99	25.700	22.200	22.200	22.200	22.200
	72337000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.000	10.000	3.000	2.000	2.000
	72338001 Baumpflege, Baumschnitt und Bepflanzung	17.806,22	7.000	12.000	14.000	5.000	5.000
	72339000 Sonstige	95,20	200	400	400	200	200
	72339001 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	3.173,09	500	1.000	500	500	500
	72350000 Unterhaltung von Fahrzeugen	1.767,61	3.500	3.500	3.500	3.000	3.000
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	70,82	700	600	600	600	600
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.019,73	1.000	1.600	1.100	900	900
	72380001 Verkehrszeichen und Straßenzubehör	0,00	500	6.500	2.000	500	500
	72490000 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	223,75	500	500	500	500	500
	72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	28.367,42	32.000	31.800	32.700	27.300	27.300
	72543001 Schulkostenanteile Grundschulen	30.892,95	24.000	24.000	24.000	23.000	23.000
	72543002 Schulkostenanteile Regionale Schulen	28.781,73	28.000	48.000	48.000	48.000	48.000
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	800	800
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	366.778,86	392.300	366.200	372.500	370.500	365.500
	74151000 an private Unternehmen	59.763,75	82.300	80.000	80.500	78.500	73.500
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	3.159,62	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	74310000 Gewerbesteuerumlage	6.592,15	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	74421000 Landkreise	212.640,63	207.000	186.300	186.300	186.300	186.300
	74422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde	84.622,71	94.200	91.100	96.900	96.900	96.900
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	17,00	700	600	600	600	600
	77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	200	500	500	500	500
	77910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	17,00	500	100	100	100	100
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	44.929,65	41.500	48.400	48.100	47.900	47.900
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	300	300	100	100
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten	301,20	800	500	500	500	500
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	82,25	100	400	100	100	100
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	576,89	600	900	900	900	900
	76250000 Sachverständigen-,Gerichts-und ähnliche Auszahlungen	0,00	100	100	100	100	100
	76310000 Büromaterial	70,17	0	100	100	100	100
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	419,85	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100	0	0	0	0
	76410000 Auszahlungen für Versicherungsbeiträge	2.636,80	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	76414000 Unfallversicherungen	231,00	300	400	400	400	400
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	344,92	400	400	400	400	400
	76430000 Sonstige Beiträge	39.917,34	34.700	40.000	40.000	40.000	40.000
	76813000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100	100	100	100	100
	76920000 Verfügungsmittel	175,23	300	300	300	300	300
	76930000 Repräsentationen	174,00	500	400	400	400	400
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	599.197,33	626.100	669.600	658.300	630.600	625.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-53.248,30	-84.800	-170.600	-159.300	-121.400	-113.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.817,52	281.200	82.500	19.800	19.800	19.800
	68142000 vom Land	35.817,52	281.200	82.500	19.800	19.800	19.800

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
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.722,90	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600
68242000	vom Land	4.722,90	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	4.261,00	0	0	0	0	0
68561000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.261,00	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	44.801,42	286.700	88.100	25.400	25.400	25.400
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	14.245,54	260.000	108.200	0	0	0
78512000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	14.199,13	10.000	0	0	0	0
78522000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	46,41	250.000	26.100	0	0	0
78531000	Auszahlungen für den Erwerb von Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	0,00	0	75.100	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0	7.000	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)	14.245,54	260.000	108.200	0	0	0
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	30.555,88	26.700	-20.100	25.400	25.400	25.400
30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-22.692,42	-58.100	-190.700	-133.900	-96.000	-88.100
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
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)	0,00	0	0	0	0	0
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	1.740,00	0	0	0	0	0
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	-20.952,42	-58.100	-190.700	-133.900	-96.000	-88.100
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-53.248,30	-84.800	-170.600	-159.300	-121.400	-113.500

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
	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)	-53.248,30	-84.800	-170.600	-159.300	-121.400	-113.500
	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
	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

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm 2026 / 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
				Ergebnisse bis einschließlich 2024	Ansätze 2025	Ansatz		Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029	Planungs- daten 2030	Planungs- daten der weiteren Haushalts- jahre bis zum Ab- schluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen
						2026	2027					
in EUR												
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
1	Verkauf AV			4.261,00	0	0	0	0	0	0	0	4.261,00
	Verkauf von Anlagegütern											
	Einzahlung	01	1.2.6.00	4.261,00	0	0	0	0	0	0	0	4.261,00
	68561000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		4.261,00	0	0	0	0	0	0	0	4.261,00
2	20-54100-001			23.764,86	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600	0	0	51.664,86
	Pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge											
	Einzahlung	01	5.4.1.00	23.764,86	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600	0	0	51.664,86
	68242000		vom Land	23.764,86	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600	0	0	51.664,86
3	30-12600-001			-32.599,73	0	-75.100	0	0	0	0	0	-107.699,73
	Errichtung Flachspiegelbrunnen											
	Einzahlung	01	1.2.6.00	30.000,00	0	0	0	0	0	0	0	30.000,00
	68145000		von Anstalten des öffentlichen Rechts	30.000,00	0	0	0	0	0	0	0	30.000,00
	Auszahlung	01	1.2.6.00	62.599,73	0	75.100	0	0	0	0	0	137.699,73
	78531000		Auszahlungen für den Erwerb von Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	62.599,73	0	75.100	0	0	0	0	0	137.699,73
4	30-12600-006			-16.091,88	0	0	0	0	0	0	0	-16.091,88
	Anschaffung TSF-W Zukunftsfähige Feuerwehren des Landes											
	Einzahlung	01	1.2.6.00	144.911,89	0	0	0	0	0	0	0	144.911,89
	68142000		vom Land	144.911,89	0	0	0	0	0	0	0	144.911,89
	Auszahlung	01	1.2.6.00	161.003,77	0	0	0	0	0	0	0	161.003,77
	78561000		Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	161.003,77	0	0	0	0	0	0	0	161.003,77
5	30-12800-001			0,00	0	10.700	0	0	0	0	0	10.700,00
	Anschaffungen Energiekrise											
	Einzahlung	01	1.2.8.00	0,00	0	10.700	0	0	0	0	0	10.700,00
	68142000		vom Land	0,00	0	10.700	0	0	0	0	0	10.700,00
6	60-12600-001			-46,41	11.000	-26.100	0	0	0	0	0	-15.146,41
	grundhafte Sanierung Feuerwehrgerätehaus											
	Einzahlung	01	1.2.6.00	0,00	261.000	0	0	0	0	0	0	261.000,00
	68142000		vom Land	0,00	261.000	0	0	0	0	0	0	261.000,00
	Auszahlung	01	1.2.6.00	46,41	250.000	26.100	0	0	0	0	0	276.146,41
	78522000		Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	46,41	250.000	26.100	0	0	0	0	0	276.146,41

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
7	60-36600-001 Kinderspielplatz Einzahlung	01	3.6.6.00	-6.473,51 34.945,44	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-6.473,51 34.945,44
	68142000 vom Land Auszahlung	01	3.6.6.00	34.945,44 41.418,95	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	34.945,44 41.418,95
	78512000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)			41.418,95	0	0	0	0	0	0	0	41.418,95
8	60-42401-001 Sportstättenförderung Einzahlung	01	4.2.4.01	0,00 0,00	-10.000 0	-5.000 2.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-15.000,00 2.000,00
	68142000 vom Land Auszahlung	01	4.2.4.01	0,00 0,00	0 10.000	2.000 7.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	2.000,00 17.000,00
	78512000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)			0,00	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über einem Wert von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer			0,00	0	7.000	0	0	0	0	0	7.000,00
9	60-42401-002 Sanierung Bühne auf Sportplatz Einzahlung	01	4.2.4.01	-14.610,27 28.713,18	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-14.610,27 28.713,18
	68166200 vom Land Auszahlung	01	4.2.4.01	28.713,18 43.323,45	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	28.713,18 43.323,45
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)			43.323,45	0	0	0	0	0	0	0	43.323,45
10	69-54100-002 Verkauf Straßen Einzahlung	01	5.4.1.00	454,50 454,50	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	454,50 454,50
	68531000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			454,50	0	0	0	0	0	0	0	454,50
	Summe Einzahlungen	01		267.050,87	266.500	18.300	5.600	5.600	5.600	0	0	568.650,87
	Summe Auszahlungen	01		308.392,31	260.000	108.200	0	0	0	0	0	676.592,31
	Saldo	01		-41.341,44	6.500	-89.900	5.600	5.600	5.600	0	0	-107.941,44

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
				2024				2028	2029	2030		
				in EUR								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	20-61100-001			78.773,13	20.200	69.800	19.800	19.800	19.800	0	0	228.173,13
	Zuweisung Infrastruktur											
	Einzahlung	02	6.1.1.00	78.773,13	20.200	69.800	19.800	19.800	19.800	0	0	228.173,13
	68142000 vom Land			78.773,13	20.200	69.800	19.800	19.800	19.800	0	0	228.173,13
	Summe Einzahlungen	02		78.773,13	20.200	69.800	19.800	19.800	19.800	0	0	228.173,13
	Summe Auszahlungen	02		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Saldo	02		78.773,13	20.200	69.800	19.800	19.800	19.800	0	0	228.173,13
	Summe Einzahlungen			345.824,00	286.700	88.100	25.400	25.400	25.400	0	0	796.824,00
	Summe Auszahlungen			308.392,31	260.000	108.200	0	0	0	0	0	676.592,31
	Saldo			37.431,69	26.700	-20.100	25.400	25.400	25.400	0	0	120.231,69

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	Allgemeine Verwaltung	-263.224,92	-280.400	-352.600	-334.800	-305.800	-299.500	0
02	Zentrale Finanzdienstleistungen	173.282,60	177.500	153.400	147.600	157.800	160.700	0
Teilergebnishaushalte zusammen		-89.942,32	-102.900	-199.200	-187.200	-148.000	-138.800	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	Allgemeine Verwaltung	-217.467,70	-250.700	-408.700	-296.100	-268.400	-263.400	0
02	Zentrale Finanzdienstleistungen	194.775,28	192.600	218.000	162.200	172.400	175.300	0
Teilfinanzhaushalte zusammen		-22.692,42	-58.100	-190.700	-133.900	-96.000	-88.100	0

Stellenplan

Stellenplan Haushaltsjahr 2026/2027 Gemeinde Heinrichswalde

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
1	Bauhof Gemeindearbeiter	0,821	E 4	0,821	E 4	0,821	E 4		
	Summe	0,821		0,821		0,821			

Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2026/2027 Gemeinde Heinrichswalde	
---	--

[illegible]

Veränderungsliste zum Haushaltsjahr 2026/2027 Gemeinde Heinrichswalde

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

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

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 339

Erhebungsjahr: 2026

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-277.180,00 €	
Jahresergebnis	-163.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-440.880,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	72,6 %	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-181.585,70 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-170.600,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-352.185,70 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	74,5 %	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-814.380,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-2.402,30 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-746.385,70 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-2.201,73 €	-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	414.704,58 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	104,58 €	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	k.A.	
Zinsquote	k.A.	
Tilgungsquote	k.A.	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	k.A.	
fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	41,4 %	
Liquiditätskredite je Einwohner	k.A.	
Forderungen je Einwohner	358,73 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	98,4 %	
freiwillige Leistungen je Einwohner	123,01 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	7,9 %	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-110
LEISTUNGSGRUPPE:	gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	

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

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 339

Erhebungsjahr: 2027

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-440.880,00 €	
Jahresergebnis	-152.400,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-593.280,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	73,7 %	-3
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-352.185,70 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-159.300,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-511.485,70 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	75,8 %	-3
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-814.380,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-2.402,30 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-746.385,70 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-2.201,73 €	-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	247.304,58 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	104,58 €	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	k.A.	
Zinsquote	k.A.	
Tilgungsquote	k.A.	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	k.A.	
fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	41,4 %	
Liquiditätskredite je Einwohner	k.A.	
Forderungen je Einwohner	358,73 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	98,4 %	
freiwillige Leistungen je Einwohner	100,88 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	6,5 %	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
GESAMTPUNKTZAHL:		-110
LEISTUNGSGRUPPE:	gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	