

# Amt Usedom-Süd

- Der Amtsvorsteher –

## Gemeinde Koserow

**Beschlussvorlage**  
GVKo-0047/24-1

öffentlich

### Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Gemeinde Koserow für das Haushaltsjahr 2025

<i>Organisationseinheit:</i> Fachbereich II (Kämmerei) <i>Bearbeitung:</i> Katrin Gierds	<i>Datum</i> 20.01.2025
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Koserow (Entscheidung)	03.02.2025	Ö

#### Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Koserow beschließt, die Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan für das Jahr 2025 wie folgt:

#### § 1

#### Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

##### 1. im Ergebnishaushalt auf

	Ansatz 2025
einen Gesamtbetrag der Erträge von	4.043.600
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	4.219.700
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-176.100

##### 2. im Finanzhaushalt auf

	Ansatz 2025
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	3.463.900
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	3.612.200
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-148.300
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	68.300
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	847.000
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-778.700

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 Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

#### § 3

#### Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

#### § 4

## Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 346.000 EUR.

## § 5

### Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

#### Hebesätze für Realsteuern

			v. H.
1.	a)	Grundsteuer für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	220
	b)	Grundsteuer für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	320
2.		Gewerbsteuer auf	381

## § 6

### Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,7692 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

## § 7

### Weitere Vorschriften

1. Auf die Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze von 100.000 € kann gem. § 4 Abs.7 GemHVO-Doppik verzichtet werden.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nummer 1 der Kommunalverfassung ist
  - a) ein entstehender Jahresfehlbetrag / jahresbezogener negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen erheblich, wenn er 10 v.H. der Gesamtauszahlungen überschreitet,
  - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages / jahresbezogenen negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen wesentlich, wenn er 10 v.H. der Gesamtauszahlungen überschreitet.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nummer 2 Kommunalverfassung sind nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen / Auszahlungen erheblich, wenn sie im Einzelfall 10 v. H. der Gesamtauszahlungen übersteigen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nummer 1 Kommunalverfassung sind unabweisbare Auszahlungen für Investitionen geringfügig, wenn sie 10 v.H. der Gesamtauszahlungen nicht übersteigen.
5. Im Sinne des § 48 Absatz 3 Nummer 2 Kommunalverfassung gilt eine Abweichung vom Stellenplan als geringfügig, wenn sie 1 Vollzeitäquivalente nicht übersteigt.

#### Nachrichtliche Angaben:

	31.12.2025
Zum Ergebnishaushalt: Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	4.794.975
Zum Finanzhaushalt: Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	2.080.321
Zum Eigenkapital: Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	14.001.670

## § 8 Eigenbetrieb Kurverwaltung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

	Euro
<b>Erfolgsplan</b>	
Gesamtbetrag der Erträge	2.415.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.169.000
Jahresergebnis	246.000
<b>Finanzplan</b>	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	708.000

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	99.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	609.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	710.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-707.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	85.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-85.000
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-183.000
<b>Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt</b>	
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	230.000
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	8,8631
<b>Sonstige Angaben</b>	
Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	317.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023	1.688.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	1.742.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	1.988.000

### Sachverhalt

Die Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan, Bestandteilen und Anlagen wurde gelesen und wird gegebenenfalls in der Sitzung der Gemeindevertretung nochmals erläutert.

### Anlage/n

2	Stellenplan Koserow 2025 (nichtöffentlich)
3	1Koserow Druck Haushaltsplan 2025 für GV (öffentlich)

Beratungsergebnis	Gesetzl. Zahl d. Mitglieder	Anwesend	Einstimmig	JA	NEIN	Enthaltung	Ausgeschlossen (Mitwirkungsverbot)
Gremium Gemeindevertretung Koserow	13						

Gemeinde Koserow

# Haushaltsvorbericht Koserow

2025





## 1 Haushaltssatzung

### Haushaltssatzung der Gemeinde Koserow für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 03.02.2025 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

#### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

##### 1. im Ergebnishaushalt auf

	Ansatz 2025
einen Gesamtbetrag der Erträge von	4.043.600
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	4.219.700
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-176.100

##### 2. im Finanzhaushalt auf

	Ansatz 2025
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	3.463.900
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	3.612.200
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-148.300
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	68.300
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	847.000
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-778.700

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 Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

#### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

#### § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 346.000 EUR.



## § 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

### Hebesätze für Realsteuern

			v. H.
1.	a)	Grundsteuer für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	220
	b)	Grundsteuer für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	320
2.		Gewerbsteuer auf	381

## § 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,7692 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

## § 7 Weitere Vorschriften

1. Auf die Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen unterhalb der Wertgrenze von 100.000 € kann gem. § 4 Abs.7 GemHVO-Doppik verzichtet werden.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nummer 1 der Kommunalverfassung ist
  - a) ein entstehender Jahresfehlbetrag / jahresbezogener negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen erheblich, wenn er 10 v.H. der Gesamtauszahlungen überschreitet,
  - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages / jahresbezogenen negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen wesentlich, wenn er 10 v.H. der Gesamtauszahlungen überschreitet.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nummer 2 Kommunalverfassung sind nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen / Auszahlungen erheblich, wenn sie im Einzelfall 10 v. H. der Gesamtauszahlungen übersteigen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nummer 1 Kommunalverfassung sind unabweisbare Auszahlungen für Investitionen geringfügig, wenn sie 10 v.H. der Gesamtauszahlungen nicht übersteigen.
5. Im Sinne des § 48 Absatz 3 Nummer 2 Kommunalverfassung gilt eine Abweichung vom Stellenplan als geringfügig, wenn sie 1 Vollzeitäquivalente nicht übersteigt.

### Nachrichtliche Angaben:

	31.12.2025
Zum Ergebnishaushalt: Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	4.794.975
Zum Finanzhaushalt: Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	2.080.321
Zum Eigenkapital: Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	14.001.670



Haushaltsvorbericht  
Koserow

**§ 8 Eigenbetrieb Kurverwaltung**

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Euro	
<b>Erfolgsplan</b>	
Gesamtbetrag der Erträge	2.415.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.122.000
Jahresergebnis	293.000
<b>Finanzplan</b>	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	755.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	99.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	656.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	710.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-707.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	85.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-85.000
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-136.000
<b>Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt</b>	
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	212.000
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	9,0222
<b>Sonstige Angaben</b>	
Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	414.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023	1.688.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	1.742.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	2.035.000

Koserow,  
Ort, Datum

R. König  
Bürgermeister

Siegel



Gemäß §1 Nr.1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der gemäß § 5 dieser Verordnung einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben soll.

## Inhaltsverzeichnis

---

1 Haushaltssatzung .....	1
2 Allgemeine Angaben zur Gemeinde .....	5
2.1 Bevölkerungsentwicklung .....	5
2.2 Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	5
3 Größe des Gemeindegebietes .....	6
4 Entwicklung der Jahresergebnisse .....	7
4.1 Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft .....	7
5 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen .....	11
5.1 Erträge .....	11
5.2 Aufwendungen .....	19
6 Investitionen / Folgekosten.....	27
6.1 Investitionsübersicht .....	27
7 Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen .....	28
8 Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte .....	28
9 Entwicklung der Kassenkredite .....	29
10 Entwicklung des Eigenkapitals, untergliedert nach den einzelnen Posten des Eigenkapitals .....	29
11 Entwicklung der Sonderposten untergliedert nach den einzelnen Sonderposten.....	30
12 Entwicklung der Rückstellungen.....	30
13 Aufwendungen und Auszahlungen, Erträge und Einzahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen.....	31
14 Darstellung der Haushaltssituation und Wege zur Wiederherstellung der weggefallenen Leistungsfähigkeit .....	31
15 Haushaltsvermerke zu den Deckungskreisen und der Zweckbindung .....	31
16 Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen.....	32
17 Übersicht über die wesentlichen Finanzbeziehungen zwischen Kernhaushalt und Unternehmen, Einrichtungen sowie Sondervermögen.....	32
18 Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden .....	32
19 Sonstige Beteiligungen .....	33
20 Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage .....	33
21 Schulbauförderung - Kleinvorhaben gem. §10a Abs.2 FAG-MV.....	34

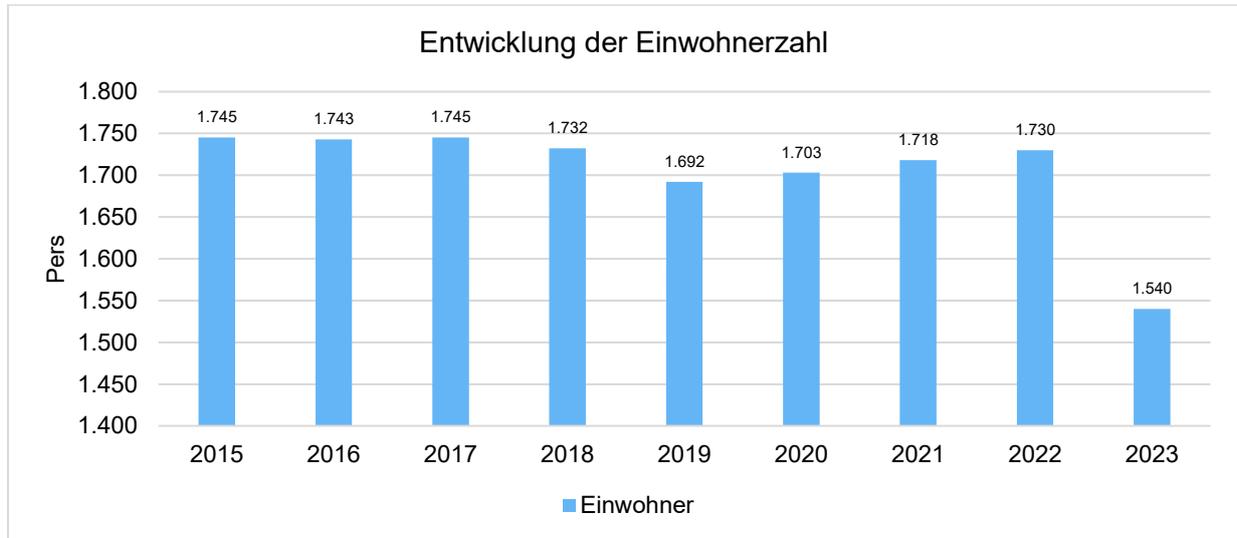


## 2 Allgemeine Angaben zur Gemeinde

### 2.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde hatte zum 31.12. des Vorvorjahres 1.540 Einwohner.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Einwohnerzahlen in den letzten 10 Jahren dargestellt.



Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Einwohnerstruktur nach Altersgruppen:

### Einwohnerstruktur nach Altersgruppen

	2020	2021	2022	2023
Einwohner	1.703	1.718	1.730	1.689
Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	20	18	21	26
Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	35	36	32	24
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	145	143	143	148
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	375	369	384	310
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	531	541	529	457
Senioren (über 65)	598	611	621	575

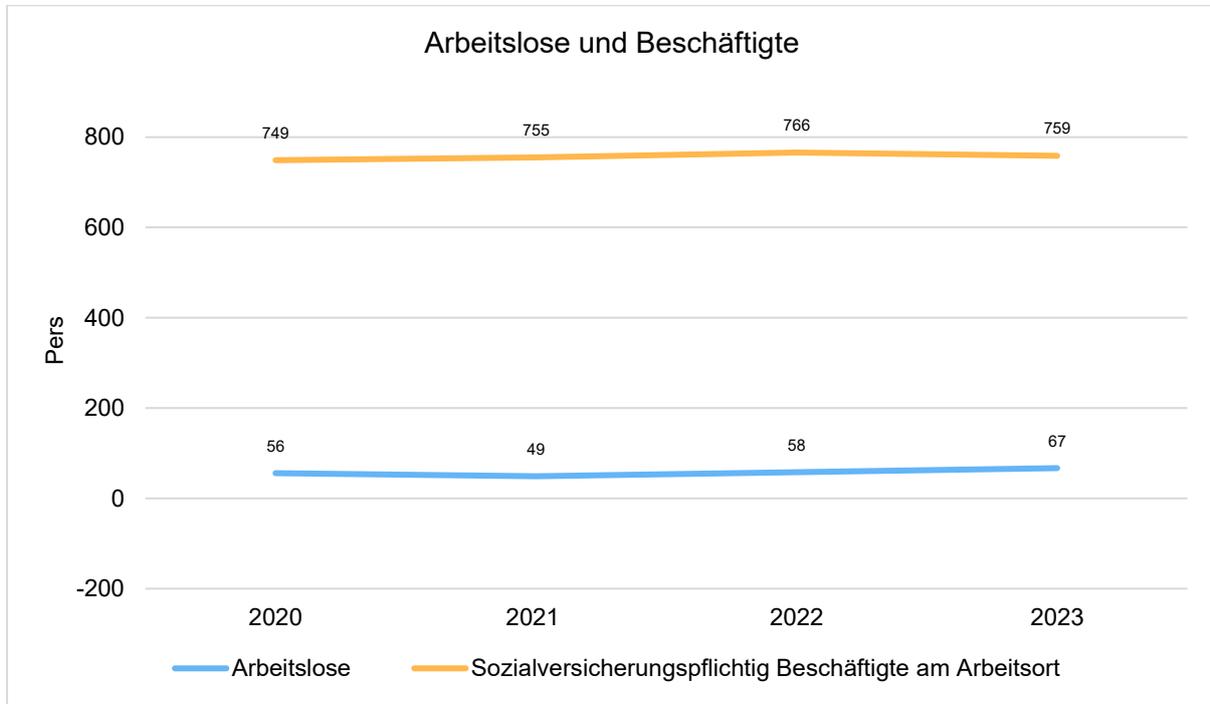
### 2.2 Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Die Anzahl der Gewerbebetriebe betrug zum 31.12. des Vorjahres 212.



## Haushaltsvorbericht Koserow

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.



### 3 Größe des Gemeindegebietes

Das Gebiet der Gemeinde Koserow gliedert sich wie folgt:

Gliederung des Gemeindegebietes

Nutzung	Fläche in ha
Wohnbaufläche	58,9920
Gebäude und Freifläche Industrie, Handwerk, Tankstelle, Lagerplatz, Transport, Handel und Dienstleistung, Beherbergung, Restauration, Versorgungsanlagen, Funk- und Fernmeldeanlagen	16,0475
Tagebau, Grube, Steinbruch	0,1156
Fläche gemischter Nutzung, Wohnen mit Handel mit Dienstleistung mit Gewerbe mit Industrie,	1,9365
Öffentliche Zwecke, Verwaltung, Bildung und Forschung, Kultur, Religiöse Einrichtung, Gesundheit, Soziales, Sicherheit und Ordnung	6,5784
Gebäude- und Freifläche Sport-Freizeit-Erholung, Golfplatz, Sportplatz, Tennisplatz, Zoologie, Ferienhausfläche, Campingplatz, Grünanlage, Park, Kleingarten, Spielplatz, Bolzplatz	30,9253
Friedhof	1,5437
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen, Bahnverkehr, Hafenanlagen	52,7860
Ackerland, Grünland, Brachland	197,0341



Laubholz, Nadelholz, Gehölz	189,8367
Unland, Vegetationslose Fläche, Gewässerbegleitfläche	17,3826
Graben, Sportboothafenbecken, Teich, Meer, Küstengewässer	30,7671
<b>gesamte Fläche</b>	<b>603,9455</b>

## 4 Entwicklung der Jahresergebnisse

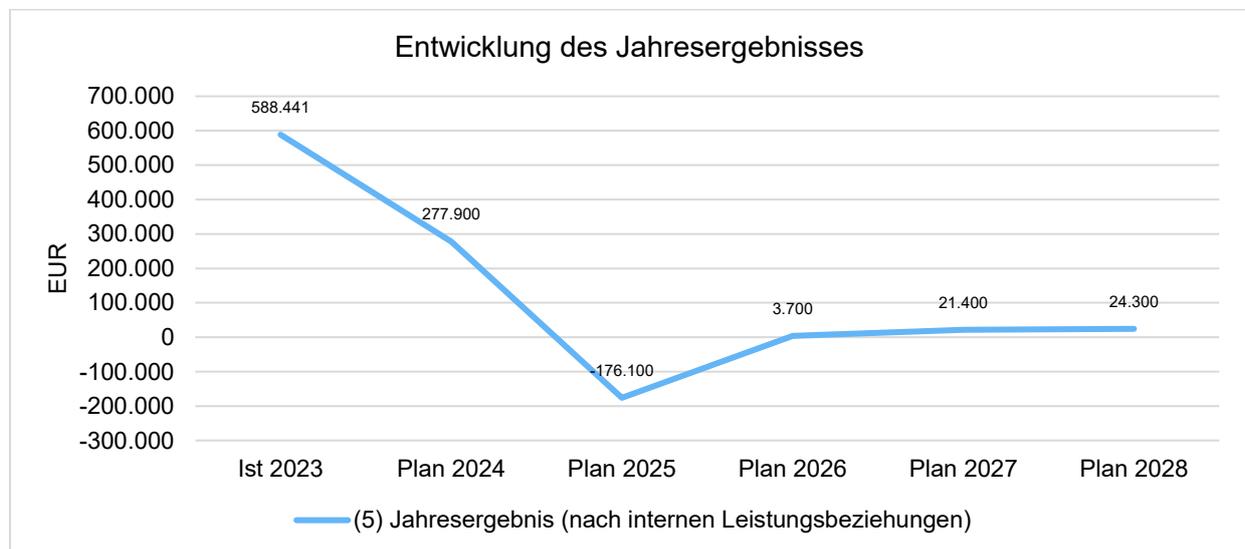
### 4.1 Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

#### 4.1.1 Entwicklung der Jahresergebnisse in der Ergebnisrechnung

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

#### Entwicklung der Jahresergebnisse in der Ergebnisrechnung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
(5) Jahresergebnis (nach internen Leistungsbeziehungen)	588.441	277.900	-176.100	3.700	21.400	24.300



#### 4.1.2 Entwicklung des Jahresergebnisses in der Finanzrechnung

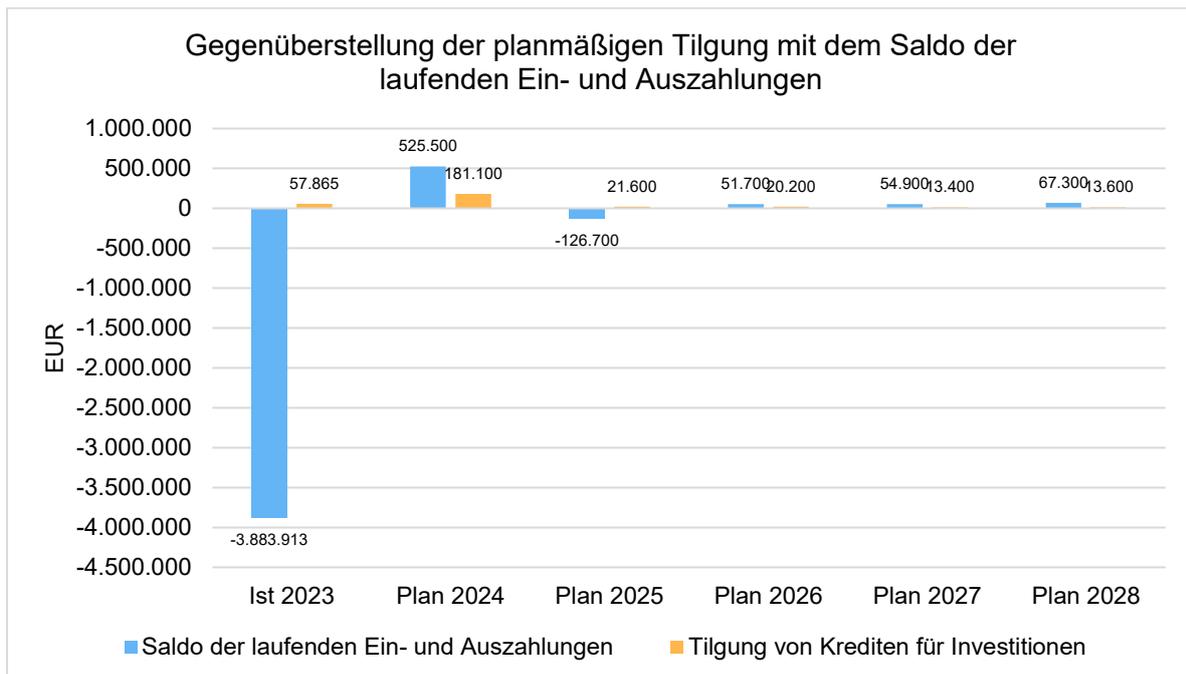
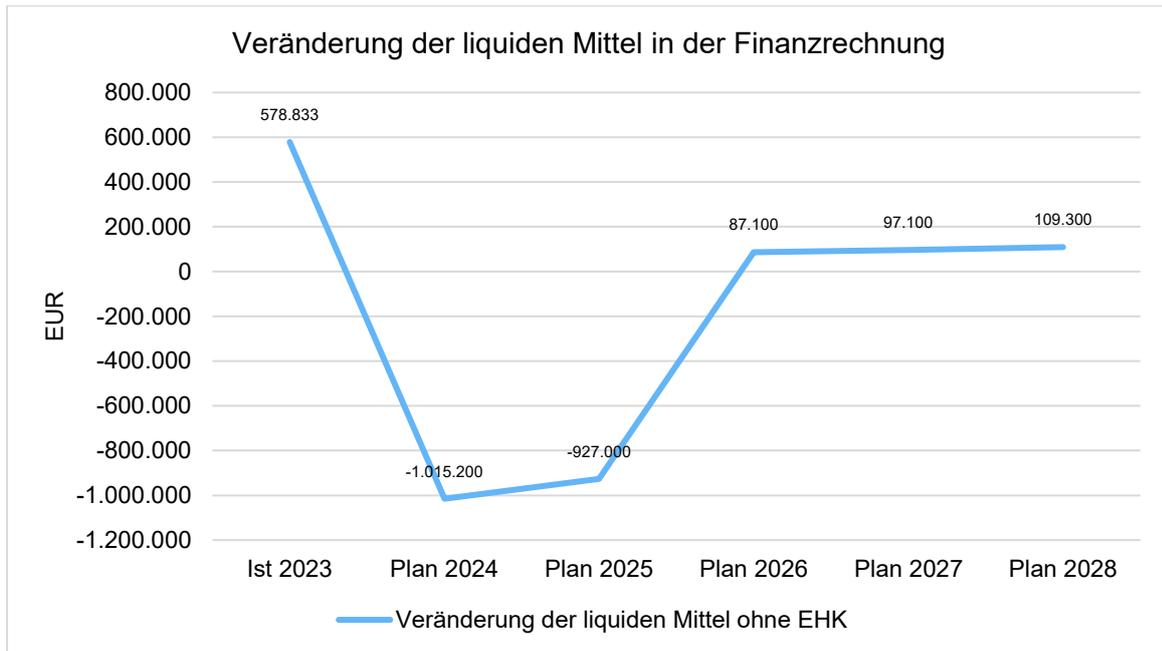
Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 99 besteht.



## Haushaltsvorbericht Koserow

### Veränderung der liquiden Mittel in der Finanzrechnung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Veränderung der liquiden Mittel ohne EHK	578.833	1.015.200	-927.000	87.100	97.100	109.300





## Haushaltsvorbericht Koserow

Der Bestand an liquiden Mitteln zur Jahresrechnung per 31.12.2023 betrug 3.096.400,19 Euro. Davon Wohnungsverwalter 302.195,48 €.

### Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2023 - 2028)							
Nr.		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansätze 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
		2023					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	2.517.566,87	3.096.400	3.419.620	2.492.620	2.579.720	2.676.820
2	- Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	0	0
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>2.517.566,87</b>	<b>3.096.400</b>	<b>3.419.620</b>	<b>2.492.620</b>	<b>2.579.720</b>	<b>2.676.820</b>
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	5.825.734,79	1.884.221	2.439.221	2.290.921	2.322.421	2.363.921
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	210.600,00	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-3.941.513,78	344.400,00	-148.300,00	31.500,00	41.500,00	53.700,00
7	+ <b>Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>1.884.221,01</b>	<b>2.439.221</b>	<b>2.290.921</b>	<b>2.322.421</b>	<b>2.363.921</b>	<b>2.417.621</b>
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-3.328.665,34	1.173.903	932.903	154.203	209.803	265.403
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	1.118.600,00	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	4.502.568,31	-1.359.600,00	-778.700,00	55.600,00	55.600,00	55.600,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	0	0	0	0
12	+ <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>1.173.902,97</b>	<b>932.903</b>	<b>154.203</b>	<b>209.803</b>	<b>265.403</b>	<b>321.003</b>



## Haushaltsvorbericht Koserow

<b>Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2023 - 2028)</b>							
Nr.		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansätze 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
		2023					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	20.497,42	38.276	47.496	47.496	47.496	47.496
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	9.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummern 35 GemHVO-Doppik)	17.778,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	38.276,21	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496
17	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>3.096.400,19</b>	<b>3.419.620</b>	<b>2.492.620</b>	<b>2.579.720</b>	<b>2.676.820</b>	<b>2.786.120</b>

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in Zeile 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde werden sich im Finanzplanungszeitraum insgesamt von 3.096.400,19 Euro auf 2.726.120 Euro verändern.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen),
- dem Investitionsbereich (Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite -mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist),
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 2.417.621 Euro zu verzeichnen.

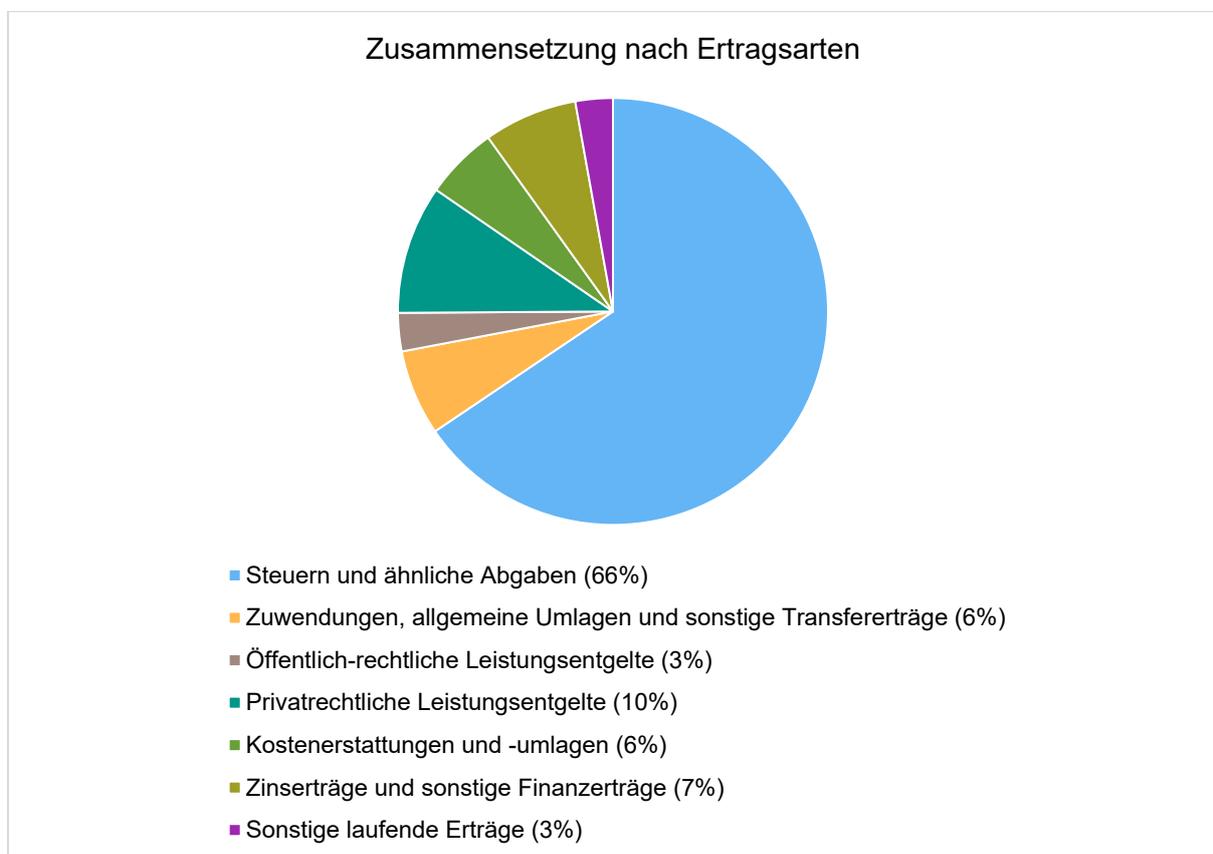


## 5 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen

### 5.1 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 4.043.600 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 4.064.500 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um -20.900 Euro auf 4.043.600 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Ertragsarten



## Haushaltsvorbericht Koserow

	Plan 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.896.700	2.648.900	-247.800 ↓	-8,55
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	262.300	262.300	0 →	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.000	117.400	2.400 ↑	2,09
Privatrechtliche Leistungsentgelte	368.000	394.200	26.200 ↑	7,12
Kostenerstattungen und -umlagen	230.700	222.500	-8.200 ↓	-3,55
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	105.300	284.600	179.300 ↑	170,28
Sonstige laufende Erträge	86.500	113.700	27.200 ↑	31,45
<b>Summe der Erträge</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>-20.900 →</b>	<b>-0,51</b>
<b>Erträge vor Entnahmen aus Rücklagen</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>-20.900 →</b>	<b>-0,51</b>
<b>Erträge gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>-20.900 →</b>	<b>-0,51</b>

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

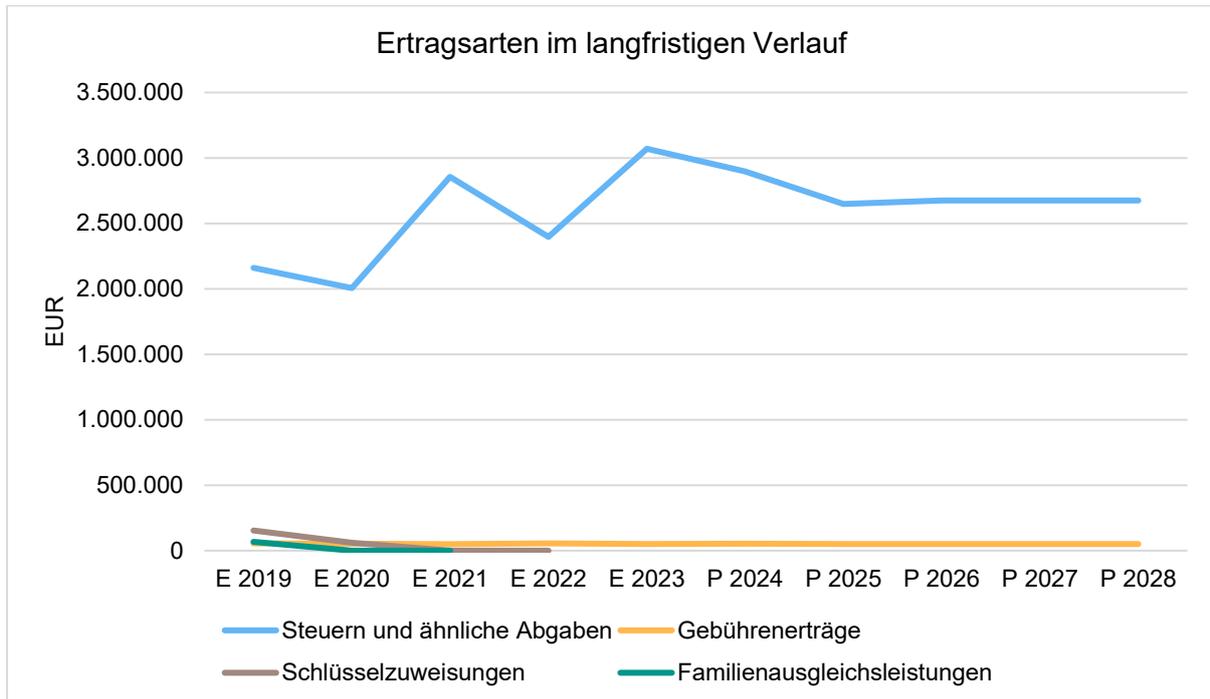
### Ertragsarten in der mittelfristigen Planung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Steuern und ähnliche Abgaben	3.069.784	2.896.700	2.648.900	2.674.500	2.674.500	2.674.500
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.356	262.300	262.300	262.300	258.200	248.400
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.137	115.000	117.400	115.300	112.300	111.200
Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.693	368.000	394.200	394.200	394.200	394.200
Kostenerstattungen und -umlagen	251.146	230.700	222.500	222.500	222.500	222.500
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.828	105.300	284.600	282.600	287.600	275.600
Sonstige laufende Erträge	140.654	86.500	113.700	101.000	101.000	101.000
<b>Summe der Erträge</b>	<b>3.984.599</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>4.052.400</b>	<b>4.050.300</b>	<b>4.027.400</b>
<b>Erträge vor Entnahmen aus Rücklagen</b>	<b>3.984.599</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>4.052.400</b>	<b>4.050.300</b>	<b>4.027.400</b>
<b>Erträge gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>3.984.599</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>4.052.400</b>	<b>4.050.300</b>	<b>4.027.400</b>

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



## Haushaltsvorbericht Koserow



### Ertragsarten in der langfristigen Betrachtung (in Tausend EUR)

	E 2019	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Steuern und ähnliche Abgaben	2.160	2.006	2.854	2.397	3.070	2.897	2.649	2.675	2.675	2.675
Gebührenerträge	56	54	50	55	51	54	51	51	51	51
Schlüsselzuweisungen	154	60	0	0	--	0	--	--	--	--
Familienausgleichsleistungen	67	0	0	--	--	--	--	--	--	--
<b>Summe</b>	<b>2.438</b>	<b>2.120</b>	<b>2.904</b>	<b>2.452</b>	<b>3.121</b>	<b>2.951</b>	<b>2.700</b>	<b>2.726</b>	<b>2.726</b>	<b>2.726</b>

### 5.1.1 Steuern

#### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

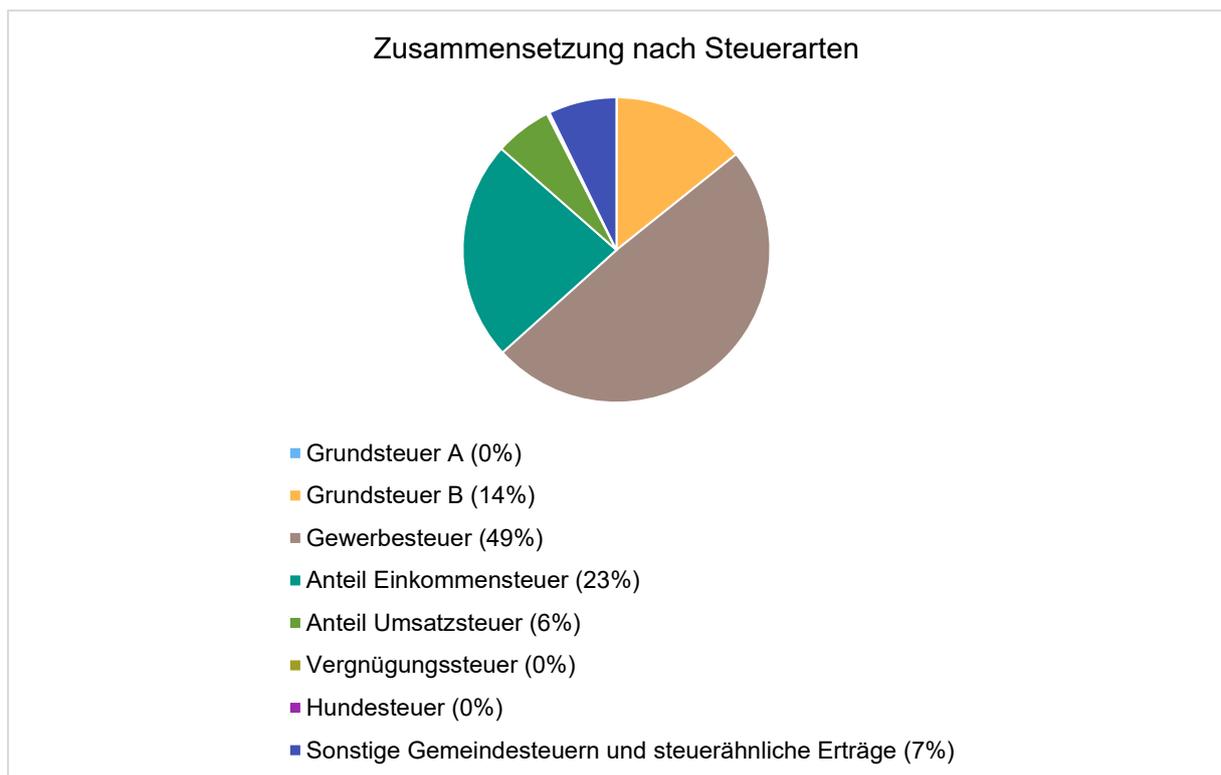


## Haushaltsvorbericht Koserow

### Steuerarten

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundsteuer A	1.185	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Grundsteuer B	349.309	348.300	375.000	375.000	375.000	375.000
Gewerbesteuer	1.838.420	1.600.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Anteil Einkommensteuer	542.359	587.700	616.200	641.800	641.800	641.800
Anteil Umsatzsteuer	130.089	156.000	158.700	158.700	158.700	158.700
Vergnügungssteuer	11.050	9.500	4.200	4.200	4.200	4.200
Hundesteuer	4.140	4.000	3.600	3.600	3.600	3.600
Sonstige Gemeindesteuern und steuerähnliche Erträge	193.233	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000

### Zusammensetzung des Steueraufkommens

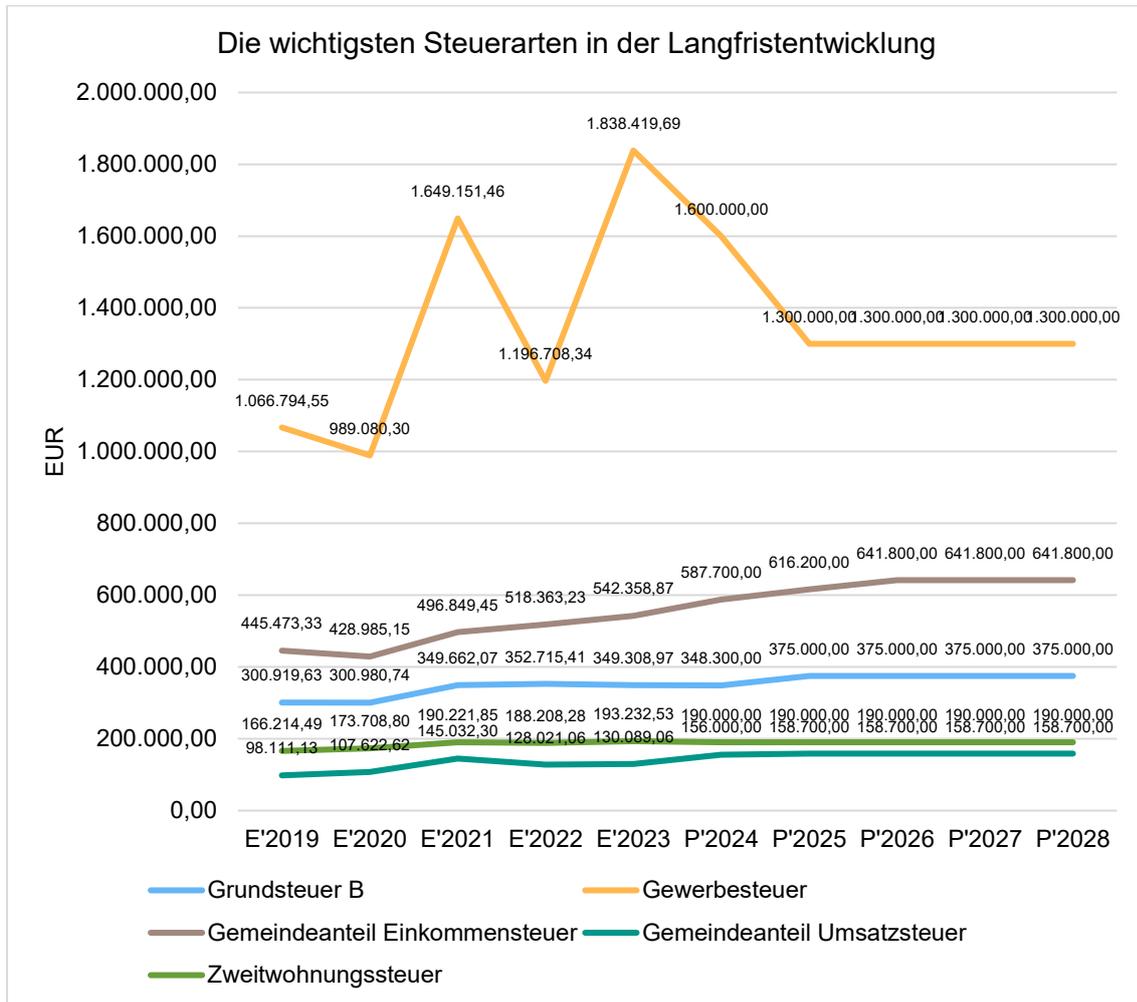


### Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



## Haushaltsvorbericht Koserow



### Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

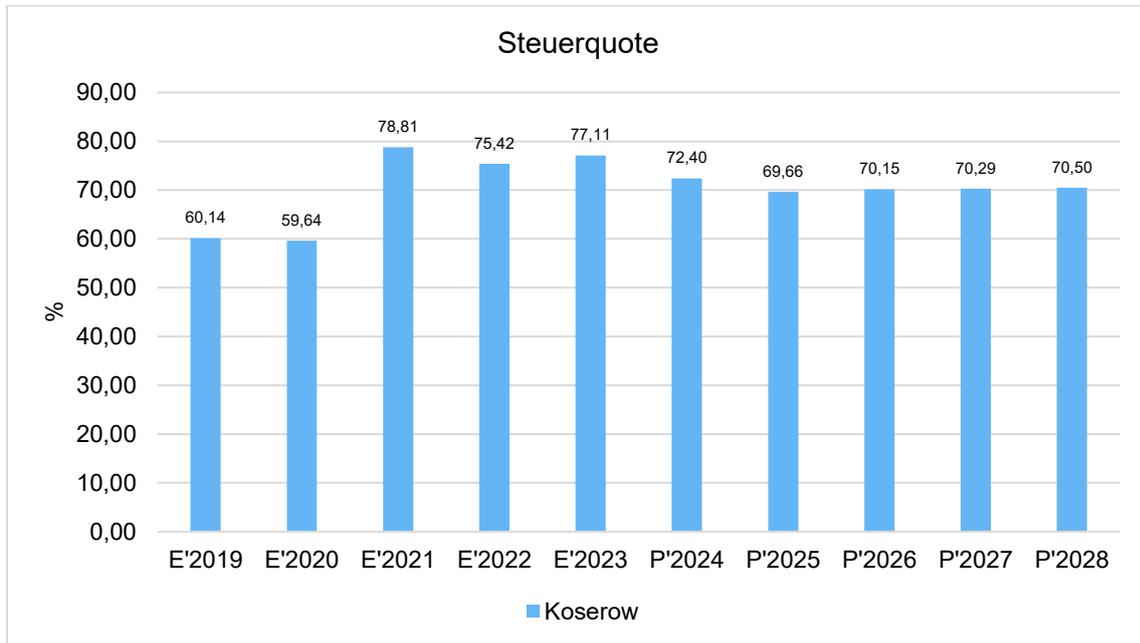
#### Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den laufenden Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit abgezogen werden.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.

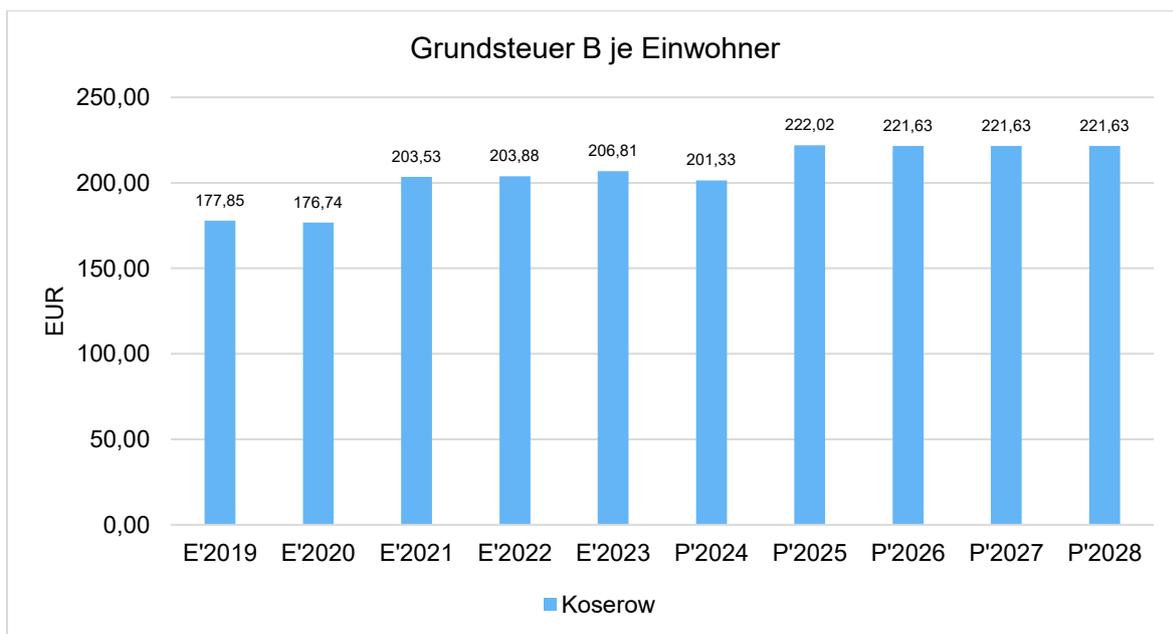


## Haushaltsvorbericht Koserow



### Grundsteuer B je Einwohner

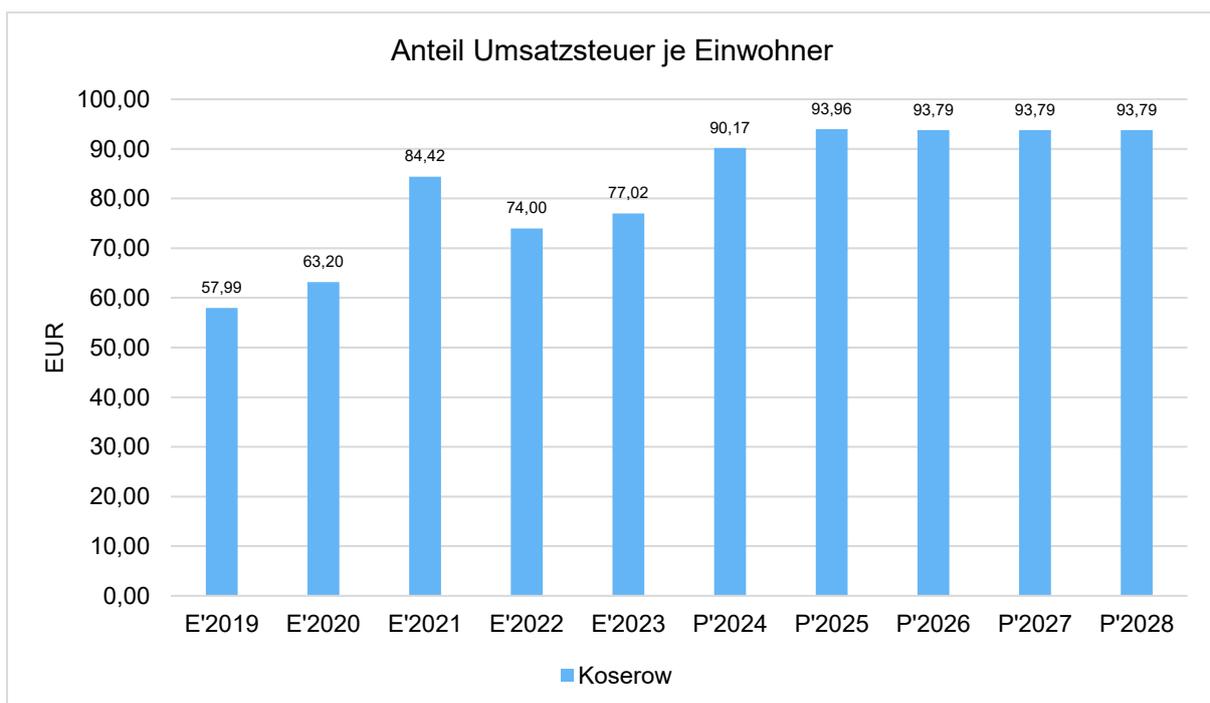
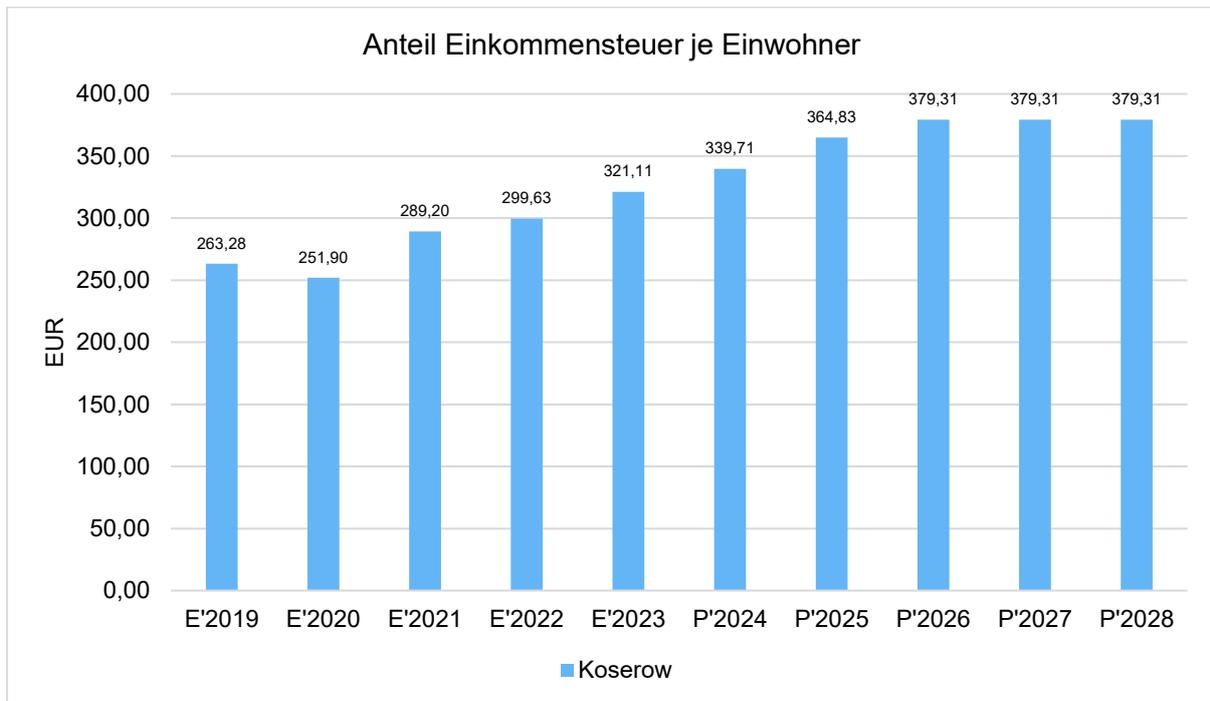
Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





## Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:





## 5.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

### Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

### Zuwendungsarten

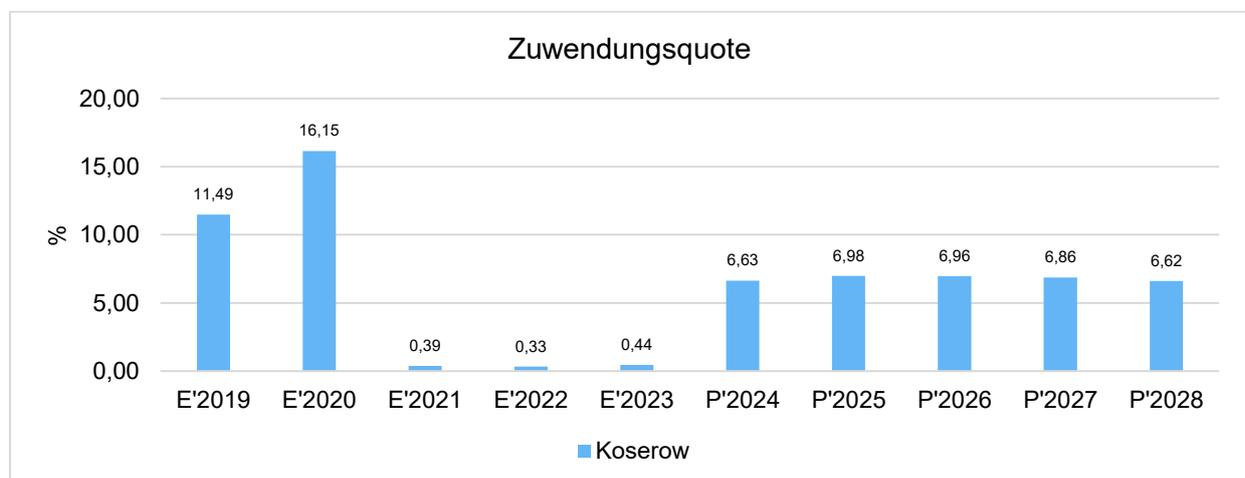
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Schlüsselzuweisungen	--	200	--	--	--	--
Bedarfszuweisungen	3.941	--	--	--	--	--
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.416	31.000	10.300	10.300	10.300	5.200
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	231.100	252.000	252.000	247.900	243.200
<b>Summe übrige Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>17.356</b>	<b>262.300</b>	<b>262.300</b>	<b>262.300</b>	<b>258.200</b>	<b>248.400</b>

### Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.





## 5.2 Aufwendungen

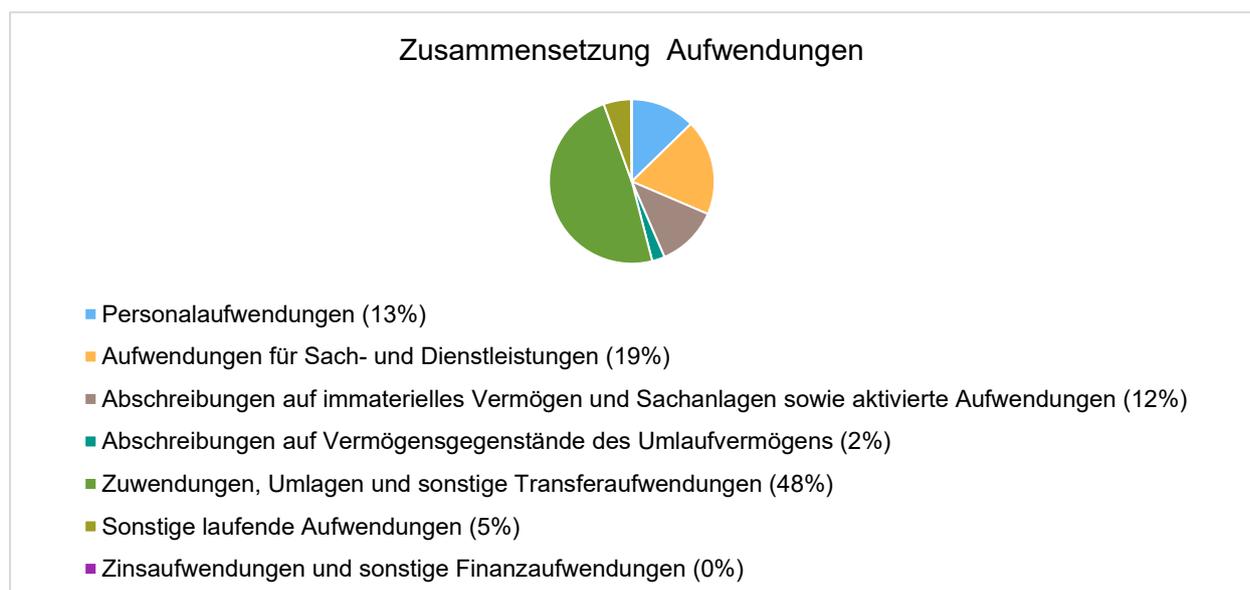
Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 4.219.700 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten auf:

### Aufwandsarten

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Personalaufwendungen	385.730	510.400	533.900	535.800	535.800	535.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	788.382	870.200	794.500	751.800	748.000	748.000
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen sowie aktivierte Aufwendungen	0	489.600	508.900	503.500	487.100	478.900
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	104.500	104.500	104.400	104.200	104.100
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.902.478	1.657.100	2.045.900	1.990.500	1.991.200	1.988.400
Sonstige laufende Aufwendungen	315.511	150.200	227.500	158.300	158.300	143.700
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.058	4.600	4.500	4.400	4.300	4.200
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>3.396.159</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.048.700</b>	<b>4.028.900</b>	<b>4.003.100</b>
<b>Aufwendungen vor Einstellungen in Rücklagen</b>	<b>3.396.159</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.048.700</b>	<b>4.028.900</b>	<b>4.003.100</b>
<b>Aufwendungen gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>3.396.159</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.048.700</b>	<b>4.028.900</b>	<b>4.003.100</b>

### Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:





## Haushaltsvorbericht Koserow

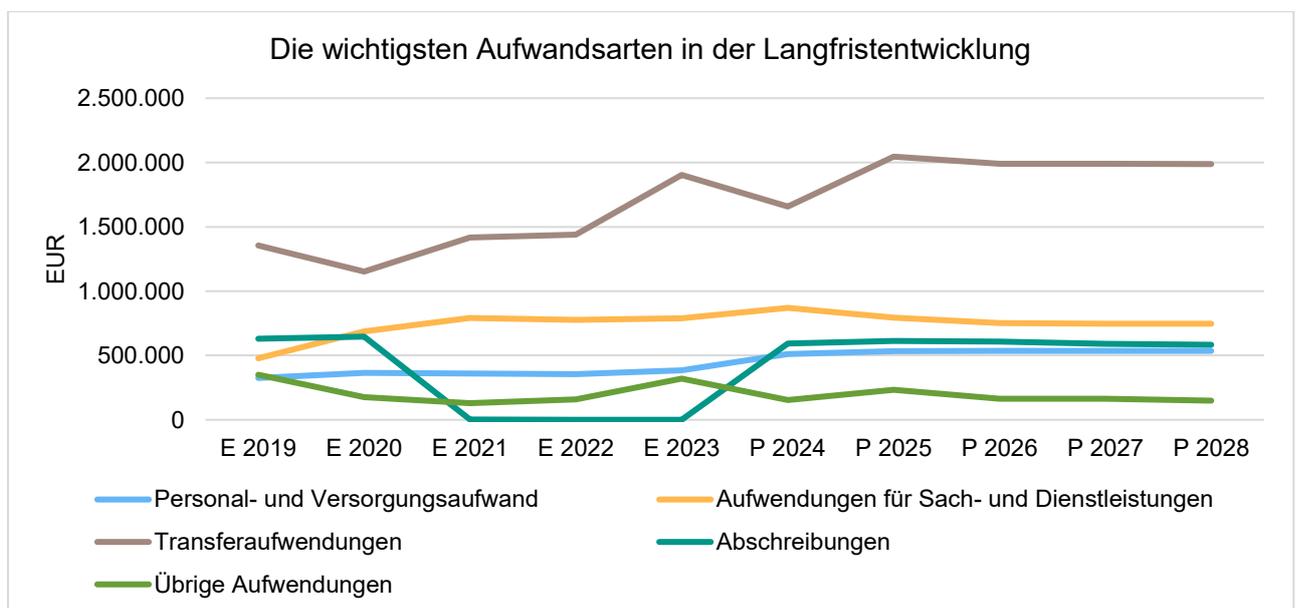
Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 3.786.600 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 433.100 Euro auf 4.219.700 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
Personalaufwendungen	510.400	533.900	23.500 ↗	4,60
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	870.200	794.500	-75.700 ↘	-8,70
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen sowie aktivierte Aufwendungen	489.600	508.900	19.300 ↗	3,94
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	104.500	104.500	0 →	0,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.657.100	2.045.900	388.800 ↗	23,46
Sonstige laufende Aufwendungen	150.200	227.500	77.300 ↗	51,46
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.600	4.500	-100 ↘	-2,17
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>433.100 ↗</b>	<b>11,44</b>
<b>Aufwendungen vor Einstellungen in Rücklagen</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>433.100 ↗</b>	<b>11,44</b>
<b>Aufwendungen gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>433.100 ↗</b>	<b>11,44</b>

### Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:





## Haushaltsvorbericht Koserow

---

### Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Betrachtung (in Tausend EUR)

	E 2019	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Personal- und Versorgungs- aufwand	325	365	360	354	386	510	534	536	536	536
Aufwen- dungen für Sach- und Dienst- leistun- gen	478	687	791	778	788	870	795	752	748	748
Trans- ferauf- wendun- gen	1.355	1.152	1.417	1.438	1.902	1.657	2.046	1.991	1.991	1.988
Abschrei- bungen	630	646	2	0	0	594	613	608	591	583
Übrige Aufwen- dungen	350	176	129	160	320	155	232	163	163	148
<b>Summe</b>	<b>3.138</b>	<b>3.027</b>	<b>2.698</b>	<b>2.729</b>	<b>3.396</b>	<b>3.787</b>	<b>4.220</b>	<b>4.049</b>	<b>4.029</b>	<b>4.003</b>

### 5.2.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

#### Personalaufwand

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>385.730</b>	<b>510.400</b>	<b>533.900</b>	<b>535.800</b>	<b>535.800</b>	<b>535.800</b>
davon Aufwendungen für ehrenamtlich Tä- tige	41.056	50.200	49.600	49.600	49.600	49.600
davon Dienstbezüge und dergleichen	277.099	368.600	386.000	387.600	387.600	387.600
davon Beiträge zu Versorgungskassen	9.782	13.300	14.800	14.800	14.800	14.800
davon Beiträge zur gesetzlichen Sozialver- sicherung	53.540	74.800	80.300	80.600	80.600	80.600
davon Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	811	--	--	--	--	--
davon Personalnebenaufwendungen	3.238	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
davon Pauschalierte Lohnsteuer	204	500	200	200	200	200

Davon entfallen 39.600 Euro auf Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für ehren- amtlich tätige Gemeindeorgane.

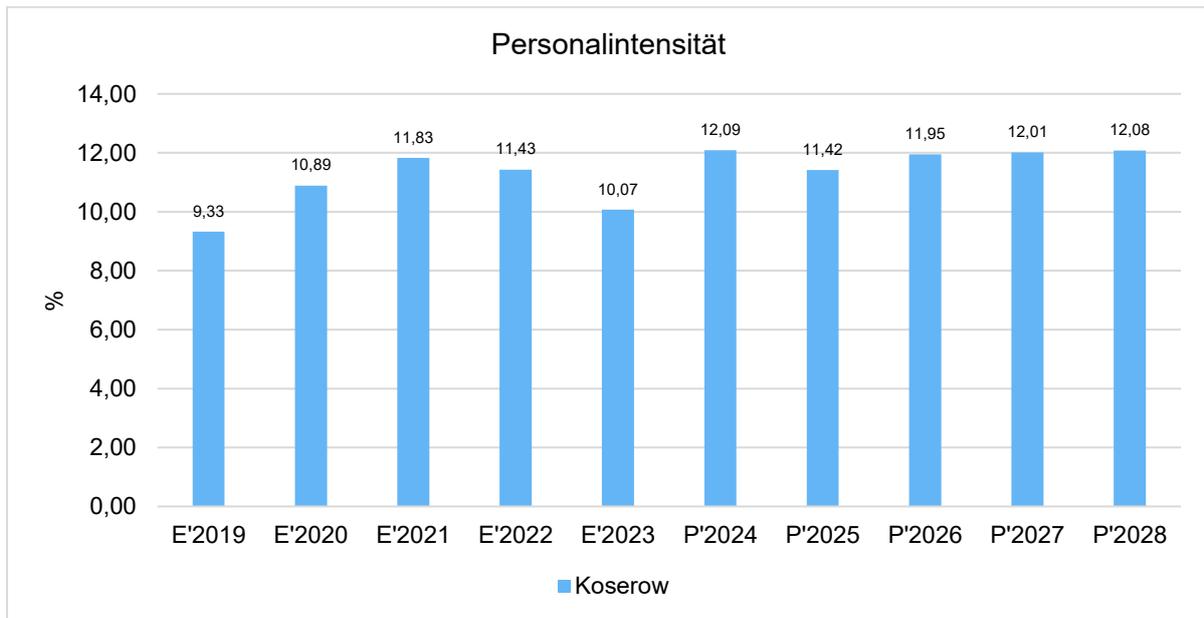


## Haushaltsvorbericht Koserow

9.300 Euro sind für Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Feuerwehrmitglieder vorgesehen.

### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den laufenden Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des laufenden Aufwandes haben.



### 5.2.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand

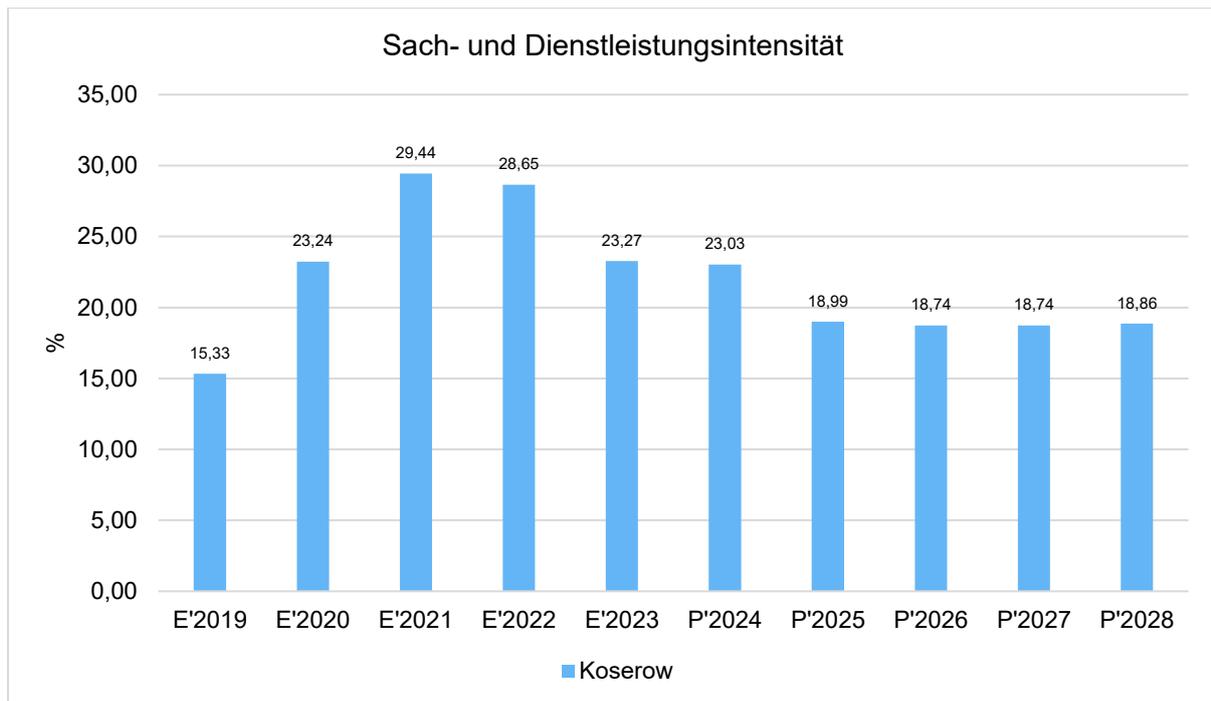
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	479.497	480.300	499.200	457.700	452.700	452.700
Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	44.226	91.700	40.700	40.700	40.700	40.700
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	78.890	73.600	90.100	90.100	90.100	90.100
Kostenerstattungen, -umlagen	166.961	207.900	145.900	145.900	145.900	145.900
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.808	16.700	18.600	17.400	18.600	18.600
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>788.382</b>	<b>870.200</b>	<b>794.500</b>	<b>751.800</b>	<b>748.000</b>	<b>748.000</b>



## Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den laufenden Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des laufenden Aufwandes hat.



## 5.2.3 Transferaufwendungen

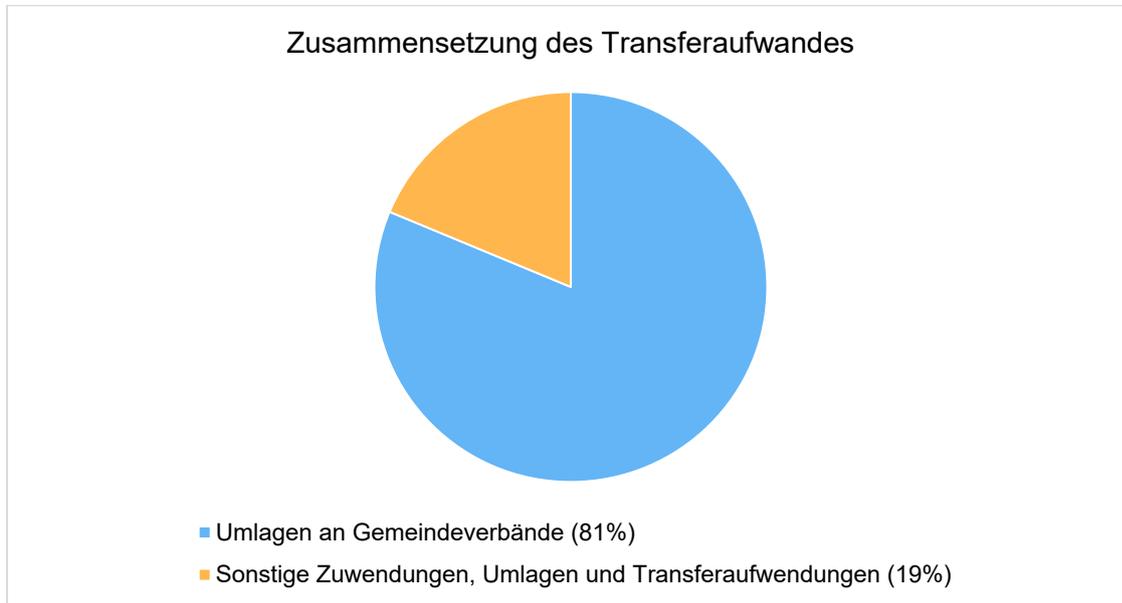
Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

### Transferaufwendungen

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Umlagen an Gemeindeverbände	1.515.304	1.283.000	1.663.300	1.663.300	1.663.300	1.663.300
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	387.175	374.100	382.600	327.200	327.900	325.100
<b>Summe Transferaufwand und Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>1.902.478</b>	<b>1.657.100</b>	<b>2.045.900</b>	<b>1.990.500</b>	<b>1.991.200</b>	<b>1.988.400</b>

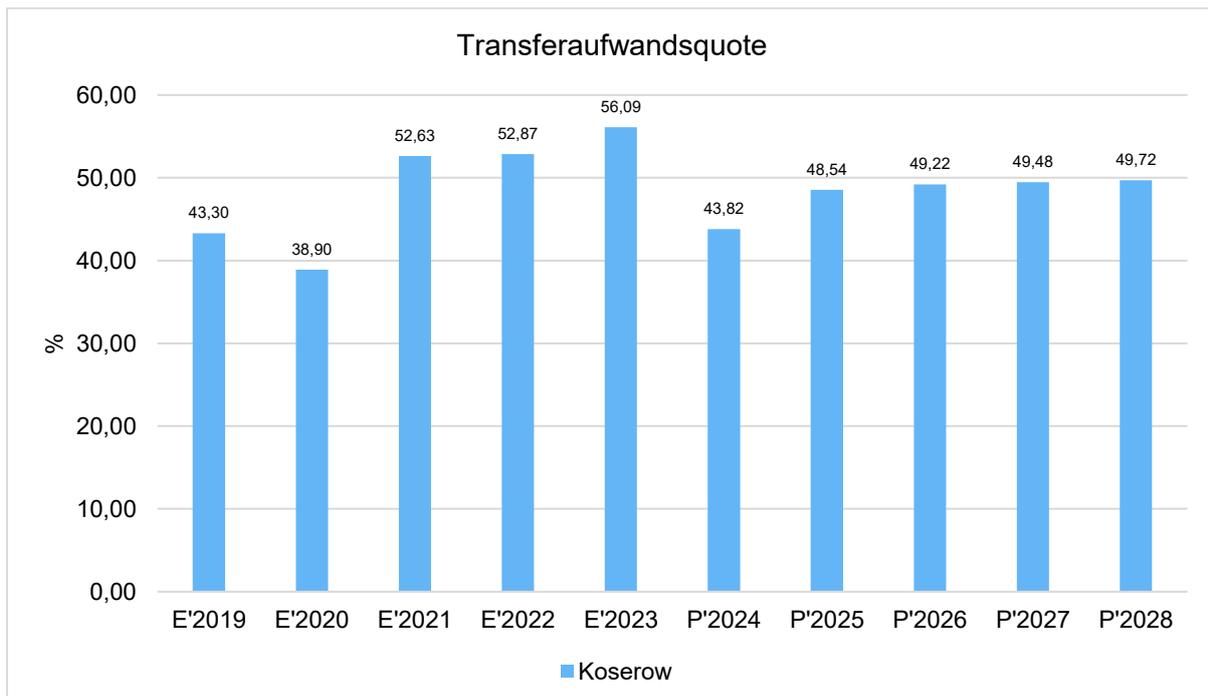


### Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:



### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den laufenden Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den laufenden Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



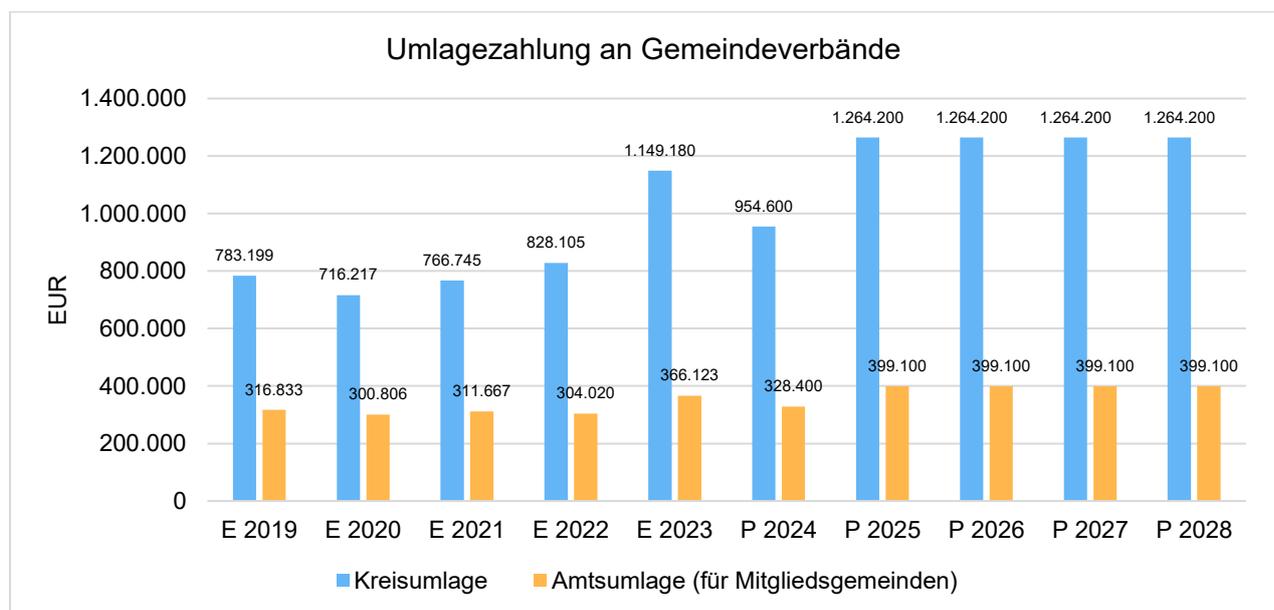


### 5.2.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

#### Umlage an Gemeindeverbände

	E 2019	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.111.480	1.028.472	1.089.859	1.143.574	1.515.304	1.283.000	1.663.300	1.663.300	1.663.300	1.663.300
54421001 - Landkreise Kreisumlage gem. §120 KV M-V	783.199	716.217	766.745	828.105	1.149.180	954.600	1.264.200	1.264.200	1.264.200	1.264.200
54421101 - Landkreise - Altfehlbetragsumlage	11.448	11.448	11.448	11.448	0	--	--	--	--	--
54422001 - Amtsumlage gem. §147 KV M-V	316.833	300.806	311.667	304.020	366.123	328.400	399.100	399.100	399.100	399.100

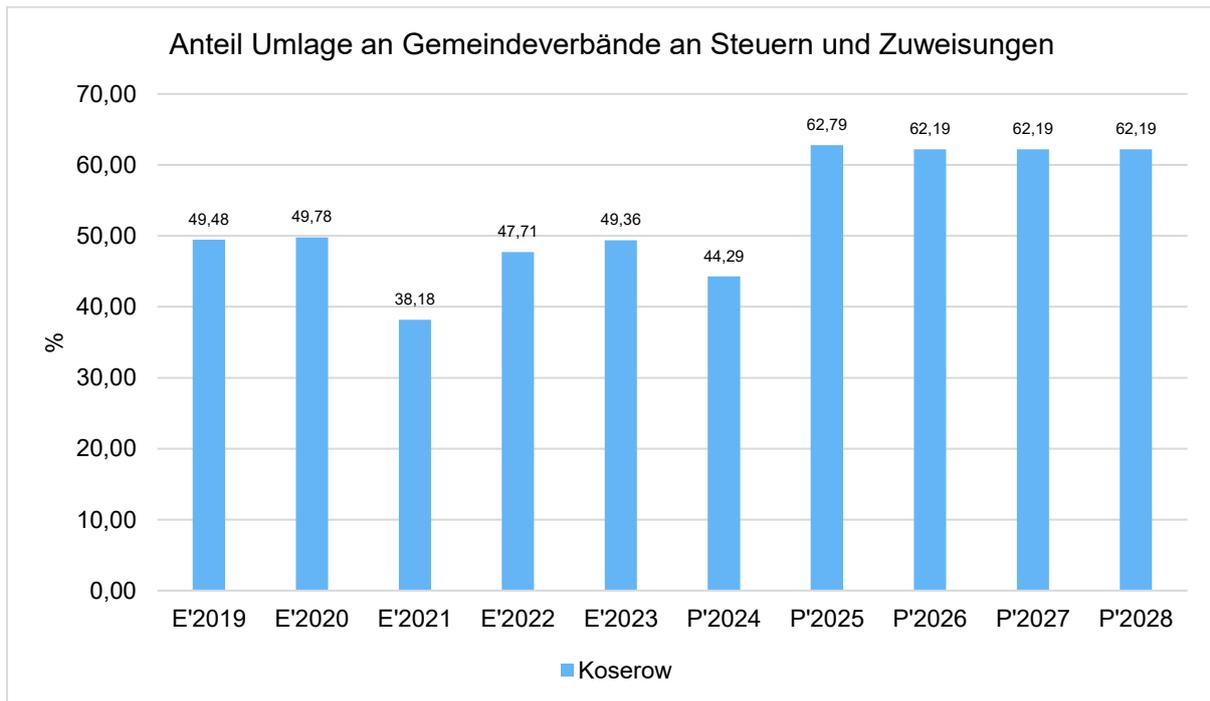




## Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.



### 5.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

#### Abschreibungen

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen	0	489.600	508.900	503.500	487.100	478.900
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	104.500	104.500	104.400	104.200	104.100
Bilanzielle Abschreibungen	0	489.600	508.900	503.500	487.100	478.900

Unter Berücksichtigung der Erträge aus Sonderpostenauflösung ergibt sich folgender Nettoabschreibungsaufwand, der von der Gemeinde Koserow zu erwirtschaften ist:



## Haushaltsvorbericht Koserow

### Nettoabschreibungsaufwand

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoabschreibungsaufwand	0	363.000	361.400	355.900	343.400	339.800

## 6 Investitionen / Folgekosten

### 6.1 Investitionsübersicht

Planung im HH-Jahr	Investitionsnummer	Produkt	Konten	Auszahlungen	Einzahlungen	künftiger Aufwand p.a.	künftige Erträge p.a.	Jährliche Belastung
<b>Kommunaler Wohnraum</b>								
2025	0725003	11401	09102001/78521001	150.000,00 €	0,00 €	1.875,00 €	0,00 €	1.875,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Erwerb einer Wohnung im Geltinger Weg 5				
<b>An- und Verkauf Grundstücke</b>								
2025	0700000	11402/54100	46112001/68511001 09101001/78511001	10.000,00 €	12.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i>		diverse Grundstücksan- und verkäufe				
<b>Allg. Grundvermögen</b>								
2025	0723004	11402	09602001/78522001	5.000,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Zaunanlage am Klärwerk				
<b>Allg. Grundvermögen</b>								
2025	0724002	11402	09106001/78561001	1.500,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	150,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Spielgerät				
<b>Bauhof-Betriebsausstattungen</b>								
2025	0718024	11404	07220001/78561001	37.000,00 €	0,00 €	3.700,00 €	0,00 €	3.700,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Hochdruckreinigungsgerät; Wildwuchsbekämpfung				
<b>Feuerwehr-Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>								
2025	0718004	12600	08210002/78571001	6.000,00 €	0,00 €	600,00 €	0,00 €	600,00 €
		<i>Beschreibung</i>		diverse Beschaffungen				
<b>Grundschule-Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>								
2025	0718002	21101	08210001/78571001	34.500,00 €	0,00 €	3.450,00 €	0,00 €	3.450,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Küche, Netzwerkerweiterung, Webseite				
<b>Grundschule</b>								
2025	0725001	21101	09602001/78522001	28.000,00 €	0,00 €	700,00 €	0,00 €	700,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Vordach am Gebäude				
<b>Grundschule</b>								
2025	0725002	21101	09602001/78522001	15.000,00 €	0,00 €	428,57 €	0,00 €	428,57 €
		<i>Beschreibung</i>		Herstellung der Außenanlage				
<b>Gemeindestraßen</b>								
2025	0700200	54100	23320001/68260001	0,00 €	23.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Straßenbaubeiträge gem. §8a Absatz 7 KAG M-V				
<b>Gemeindestraßen-Baumpflanzungen</b>								
2025	0718007	54100	09103001/78531001	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Baumpflanzungen im Gemeindegebiet				
<b>Gemeindestraßen-"An den Torflöchern" Straße/Parkplatz</b>								
2025	0719002	54100	09603001/78532001	450.000,00 €	0,00 €	12.857,14 €	0,00 €	12.857,14 €
		<i>Beschreibung</i>		Fertigstellung der Straße				
<b>Gemeindestraßen</b>								
2025	0723003	54100	09603001/78532001	50.000,00 €	0,00 €	1.428,57 €	0,00 €	1.428,57 €
		<i>Beschreibung</i>		Planungskosten diverser Straßenbaumaßnahmen				
<b>Friedhof</b>								
2025	0723001	54100	09106001/78561001	40.000,00 €	0,00 €	1.142,86 €	0,00 €	1.142,86 €
		<i>Beschreibung</i>		Einfriedung der Urnenanlage, Friedwald, Zaunanlage				
<b>Finanzwirtschaft-Infrastrukturpauschale</b>								
2025	0700100	61100	20130001/68142001	0,00 €	32.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i>		Zuweisung des Landes				
<b>Summe</b>				<b>847.000,00 €</b>	<b>68.300,00 €</b>			



## 7 Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

### Übersicht über die Darlehen

Maßnahme	Kreditgeber	Ursprungskapital	Produkt
Wohnungsbau Geltinger Weg 1-3	LFI M-V	1.040.888,01 €	11401
Wohnungsbau	DKB AG	115.551,97 €	11401

Schuldenentwicklung (Euro)					
Stand am	Euro	Zugang	Abgang	Euro	Stand am
01.01.2006	1.701.148,62	833.000,00	87.430,50	2.446.718,12	31.12.2006
01.01.2007	2.446.718,12	130.000,00	158.727,33	2.417.990,79	31.12.2007
01.01.2008	2.417.990,79		225.404,25	2.192.586,54	31.12.2008
01.01.2009	2.192.586,54	477.900,00	115.983,83	2.554.502,71	31.12.2009
01.01.2010	2.554.502,71		620.191,55	1.934.311,16	31.12.2010
01.01.2011	1.934.311,16	250.000,00	153.444,03	2.030.867,13	31.12.2011
01.01.2012	2.030.867,13		112.158,57	1.918.708,56	31.12.2012
01.01.2013	1.918.708,56		101.209,86	1.817.498,70	31.12.2013
01.01.2014	1.817.498,70		123.619,94	1.693.878,76	31.12.2014
01.01.2015	1.693.878,76		81.376,26	1.612.502,50	31.12.2015
01.01.2016	1.612.502,50		92.639,76	1.534.893,26	31.12.2016
01.01.2017	1.534.893,26		86.023,69	1.448.869,57	31.12.2017
01.01.2018	1.448.869,57		98.849,14	1.350.020,43	31.12.2018
01.01.2019	1.350.020,43		74.182,98	1.275.837,45	31.12.2019
01.01.2020	1.275.837,45		87.025,52	1.188.811,93	31.12.2020
01.01.2021	1.188.811,93	44.397,87	132.569,59	1.100.640,21	31.12.2021
01.01.2022	1.100.640,21		76.566,04	1.024.074,17	31.12.2022
01.01.2023	1.024.074,17		64.314,52	959.759,65	31.12.2023
01.01.2024	959.759,65		172.026,59	787.733,06	31.12.2024
01.01.2025	787.733,06		21.495,51	766.237,55	31.12.2025
01.01.2026	766.237,55		13.257,42	752.980,13	31.12.2026
01.01.2027	752.980,13		13.390,34	739.589,79	31.12.2027
01.01.2028	739.589,79		13.524,58	726.065,21	31.12.2028
01.01.2029	726.065,21		13.680,16	712.405,05	31.12.2029

Innerhalb der Kredite erfolgte eine Umschuldung in Höhe von 0 Euro.

## 8 Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

keine



## Haushaltsvorbericht Koserow

### 9 Entwicklung der Kassenkredite

	vorl. JAB 2023	vorl. JAB 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kassenmittel zum 01.01.	2.517.566,87	3.096.400,19	3.419.620	2.492.620	2.579.720	2.676.820
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Zeile 18 des FHH)	-3.883.648,60	733.475,93	-126.700	51.700	54.900	67.300
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 29 des FHH)	4.502.568,31	-241.000,00	-778.700	55.600	55.600	55.600
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 34 des FHH)	-57.865,18	-178.475,93	-21.600	-20.200	-13.400	-13.600
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (Zeile 35 FHH)	17.778,79	9.220,00	0	0	0	0
Kassenmittel zum 31.12.	3.096.400,19	3.419.620,19	2.492.620	2.579.720	2.676.820	2.786.120
Planung Kassenkredit:			346.000			

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt im Haushaltsjahr 2025 346.000 Euro.

Gemäß § 53 KV-MV ist der Kassenkredit genehmigungsfrei, soweit dieser zehn Prozent der im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen nicht übersteigt. Die laufenden Einzahlungen sind in Höhe von 3.463.900 Euro veranschlagt.

### 10 Entwicklung des Eigenkapitals, untergliedert nach den einzelnen Posten des Eigenkapitals

#### Entwicklung des Eigenkapitals

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>1. - Eigenkapital</b>	<b>13.781.570</b>	<b>14.145.770</b>	<b>14.001.670</b>	<b>14.037.370</b>	<b>14.090.770</b>	<b>14.147.070</b>
<b>1.1 - Kapitalrücklage</b>	<b>10.610.036</b>	<b>10.696.336</b>	<b>10.728.336</b>	<b>10.760.336</b>	<b>10.792.336</b>	<b>10.824.336</b>
1.1.1 - Allg. Kapitalrücklage	10.114.486	10.114.486	10.114.486	10.114.486	10.114.486	10.114.486
1.1.2 - Zweckgebundene Kapitalrücklage	495.550	581.850	613.850	645.850	677.850	709.850
<b>1.3 - Ergebnisvortrag</b>	<b>3.309.435</b>	<b>3.171.535</b>	<b>3.449.435</b>	<b>3.273.335</b>	<b>3.277.035</b>	<b>3.298.435</b>
<b>1.4 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-137.900</b>	<b>277.900</b>	<b>-176.100</b>	<b>3.700</b>	<b>21.400</b>	<b>24.300</b>

Aufgrund eines HKR-Systemwechsels in 2017 und 2020 konnten die Jahresabschlüsse 2020 bis 2023 noch nicht abschließend aufgestellt werden. Das Jahresergebnis 2023 ist deshalb vorläufig.



## 11 Entwicklung der Sonderposten untergliedert nach den einzelnen Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel der Zuwendungsgeber ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Beiträge und ähnliche Entgelte für bestimmte Investitionen 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 aus Zuwendungen und Beiträgen werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie aufgebraucht.

in Euro						
	Art	voraussichtlicher Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösung	außerplanm. Auflösung/Abgänge	voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
1.	aus Zuwendungen	5.058.570	0	252.000	0	4.806.570
2.	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	781.549		62.900	0	718.649
3.	aus Anzahlungen	854.678	13.900	0	0	868.578
4.	für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0
6.	Sonstige	204.345	0	0	0	204.345
	<b>Summe</b>	<b>6.899.143</b>	<b>13.900</b>	<b>314.900</b>	<b>0</b>	<b>6.598.143</b>

## 12 Entwicklung der Rückstellungen

### Entwicklung der Rückstellungen in Euro

Produkt	Rückstellungsgrund	Rückstellungshöhe	Bildung im HH-Jahr	Auflösung im HH-Jahr
keine				

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen						Erläuterung
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Konto- nummer <sup>1</sup>
		in €				
		1	2	3	4	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					24
2	Steuerrückstellungen					25
3	Sonstige Rückstellungen <sup>2</sup>					27-29
4	<b>Summe</b>					
1	Die Angaben beziehen sich auf die Spalten 1 und 4.					
2	Die einzelnen Rückstellungsarten sind getrennt darzustellen.					



### 13 Aufwendungen und Auszahlungen, Erträge und Einzahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen

in Euro							
Produkt und Sachkontonummer	Bezeichnung	Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
11100.52490001	Städtepartnerschaften	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000
11100.56920001	Verfügungsmittel	200	0	-200	200	0	-200
11100.56930001	Repräsentationen	2.000	0	-2.000	2.000	0	-2.000
11401.alle	Wohnungen	195.700	264.000	68.300	320.400	264.000	-56.400
11402.alle	Allg. Grundvermögen	79.200	143.900	64.700	48.900	142.900	94.000
28100.alle	Heimat-u.Kulturpflege	15.200	0	-15.200	15.200	0	-15.200
36601.alle	Spielplätze	2.800	0	-2.800	1.900	0	-1.900
36602.alle	Jugendclub	53.900	10.300	-43.600	58.700	8.500	-50.200
57501.alle	Kurverwaltung	4.500	250.000	245.500	4.500	4.000	-500
57502.alle	Tourismusförderung	400	0	-400	400	0	-400
<b>Summe</b>				<b>311.300</b>			<b>-35.800</b>

Die freiwilligen Leistungen können durch sich selbst finanziert werden. Der Überschuss finanziert pflichtige Leistungen.

### 14 Darstellung der Haushaltssituation und Wege zur Wiederherstellung der weggefallenen Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde hat in den doppischen Haushaltsjahren keine Haushaltssicherungskonzepte beschlossen.

### 15 Haushaltsvermerke zu den Deckungskreisen und der Zweckbindung

#### Deckungsfähigkeit

Gemäß § 14 I GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Für folgende Produkte kann ein separater Deckungskreis gebildet werden:

Deckungskreis	Bezeichnung	Produkte	betroffene Konten
126	Feuerwehr	12600	alle Konten
211	Grundschulen	21101	alle Konten

Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Gemäß §14 III GemHVO werden die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Gemäß §14 IV GemHVO werden Ansätze für laufende Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.



## Zweckbindung

Nach § 13 II GemHVO werden Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen bei sachlich engem Zusammenhang zur Deckung von Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen verwendet. Der sachlich enge Zusammenhang wird durch den gleichen Produktbereich in einem Teilhaushalt definiert.

Zweckbindung	Bezeichnung	Produkte
11	Innere Verwaltung	11100,11401,11402,11404
12	Sicherheit und Ordnung	12100,12600
21	Schulen	21101,21102,21502
28	Heimat- und Kulturpflege	28100
36	Kinder-, Jugend- und Familienpflege	36100,36601,36602
42	Sportförderung	42400
51	Räumliche Planung und Entwicklung	51100
54	Verkehrsflächen und Anlagen	54000, 54100,54101,54102
55	Natur- und Landschaftspflege	55200,55300
57	Wirtschaft und Tourismus	57501,57502
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	61100,61200
62	Beteiligungen	62600

## 16 Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen

In der Gemeinde werden keine Zuwendungen an Fraktionen gegeben.

## 17 Übersicht über die wesentlichen Finanzbeziehungen zwischen Kernhaushalt und Unternehmen, Einrichtungen sowie Sondervermögen

in Euro

Unternehmen	Gewinnabführung an den Haushalt
Eigenbetrieb Kurverwaltung	ja
Usedomer Tourismus GmbH	nein
Energie Vorpommern GmbH	ja
Verein "Leben und Wohnen im Alter" e.V.	nein
Kommunale Usedom Tourismus GmbH	nein

## 18 Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden

Verband/Zweckverband	Sitz
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung "Insel Usedom"	Ückeritz
Tourismusverband Insel Usedom e. V.	Loddin
Zweckverband "Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der e.dis"	Schwerin
Schulzweckverband "Ückeritz"	Ückeritz
Wasser- und Bodenverband "Insel Usedom - Peenestrom"	Mölschow
Kommunaler Arbeitgeberverband M-V	Schwerin
Achterkerke Stiftung für die Förderung begabter Kinder	Heringsdorf



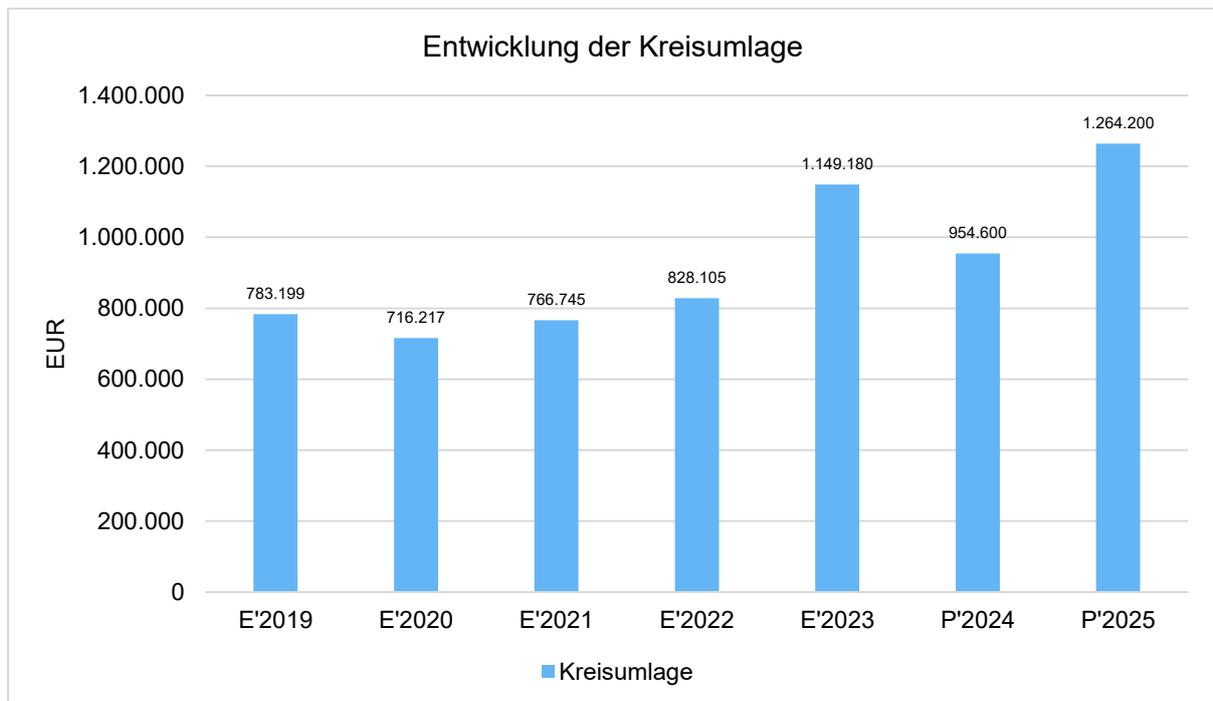
## 19 Sonstige Beteiligungen

Gesellschaft/Firma	Stammkapital	Anteil in %
keine		

## 20 Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage

### Kreisumlage

	E'2019	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	P'2024	P'2025
Kreisumlage je Einwohner	462,88	420,56	446,30	478,67	680,39	551,79	748,49
Kreisumlage	783.198,70	716.217,18	766.744,58	828.105,34	1.149.180,47	954.600,00	1.264.200,00

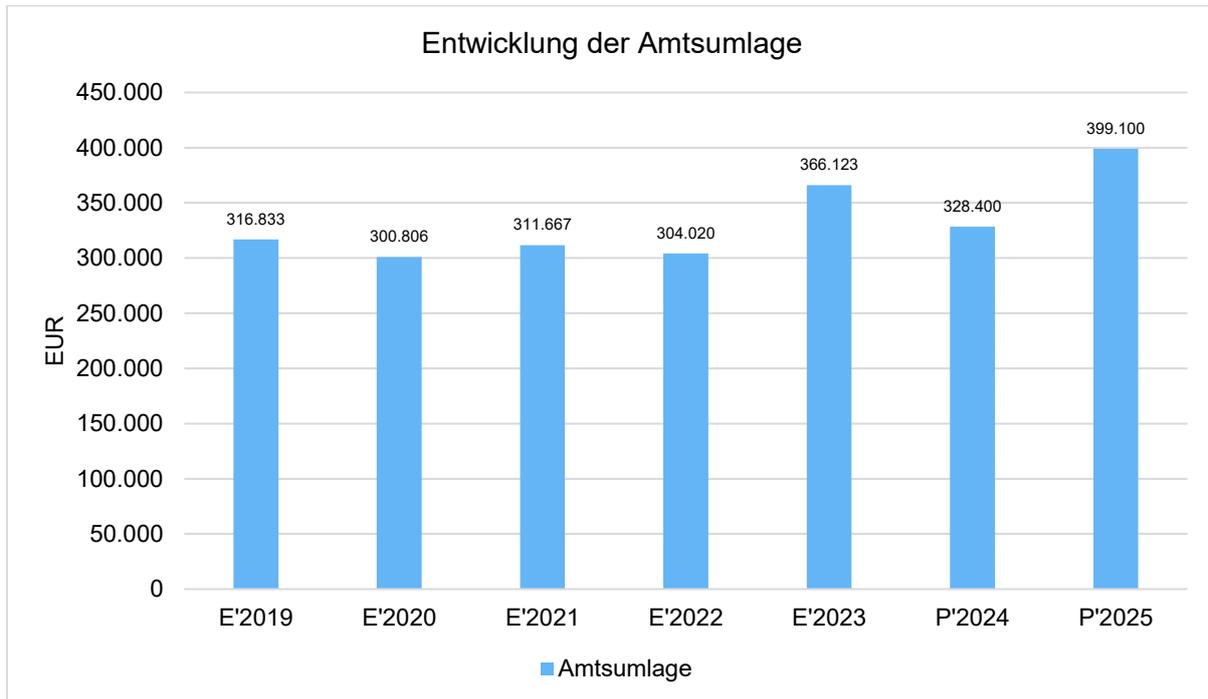


### Amtsumlage

	E'2019	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	P'2024	P'2025
Amtsumlage je Einwohner	187,25	176,63	181,41	175,73	216,77	189,83	236,29
Amtsumlage	316.833,12	300.806,28	311.666,52	304.020,39	366.123,18	328.400,00	399.100,00



## Haushaltsvorbericht Koserow



### 21 Schulbauförderung - Kleinvorhaben gem. §10a Abs.2 FAG-MV

Jahr	Produktkonto	Summe	Verwendung
2024	21101.52310001	10.209,88 €	Malerarbeiten in 4 Klassenräumen, Verdunklungsrollos, <b>erledigt</b> (GVKo-0021/24)
2025	21101.52310001	5.104,94 €	Schallschutz Essenraum, div. Unterhaltungsmaßnahmen
2026	21101.52310001	5.104,94 €	
2027	21101.52310001	5.104,94 €	

Laut § 10a Abs. 2 Finanzausgleichsgesetz M-V in Verbindung mit der Satzung des Landkreises Vorpommern-Greifswald zur Umsetzung des § 10a FAG M-V im Landkreis Vorpommern Greifswald ist im Jahr 2024 eine Ausschüttung von 20% der Gesamtsumme der Schulbauförderung an alle öffentlichen Schulträger vorgesehen. In den Jahren 2025 bis 2027 reduziert sich der Betrag auf 10% der Gesamtsumme.

Die zugewiesenen Mittel sind für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder für Instandhaltungsmaßnahmen zu verwenden. Dabei kommt ein Einsatz nur für Maßnahmen in Betracht, bei der mindestens in gleicher Höhe eigene finanzielle Mittel des Schulträgers eingesetzt werden und die Umsetzung der finanzierten Maßnahmen planmäßig gem. § 10a Abs. 3 FAG M-V bis zum 30.06. des auf die Gewährung folgenden Jahres begonnen wird. Die Schulträger haben die geplante Verwendung dieser Mittel im Vorbericht nach § 5 GemHVO-Doppik für das jeweilige Haushaltsjahr unter Angabe der jeweils geplanten Maßnahme darzustellen und die Einhaltung der Verwendung zu erläutern.

Im Haushaltsjahr 2025 sind 34.000€ für Instandhaltungsmaßnahmen veranschlagt. Die Schulbaumittel sollen hierfür verwendet werden.

## Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik Koserow (Amt Usedom-Süd)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 1.540

Erhebungsjahr: 2025

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.971.075,00 €	
Jahresergebnis	-176.100,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.794.975,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	95,8 %	-1
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzhaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.228.621,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-148.300,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.080.321,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	96,5 %	-1
<b>Finanzplanungszeitraum</b>		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	4.844.375,00 €	
Ergebnis je Einwohner	3.145,70 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	2.207.021,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	1.433,13 €	0
<b>Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V</b>		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Nein	0
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	nicht relevant	0
<b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	14.001.670,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	14.147.070,35 €	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
<b>Sonstige finanzielle Risiken</b>		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	kein	0
<b>Weitere Kennzahlen</b>		
Investitionskredite je Einwohner	497,49 €	
Zinsquote	0,5 %	
Tilgungsquote	2,8 %	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	28,9 Jahre	
fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	38,2 %	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	2.073,27 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	93,6 %	
freiwillige Leistungen je Einwohner	43,64 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	1,7 %	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
Bemerkungen des IM	k.A.	
<b>GESAMTPUNKTZAHL:</b>		<b>-6</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>	<b>gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit</b>	

<b>Stellenplan Haushaltsjahr 2025</b>
---------------------------------------

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr	Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres	Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr	Stellenplanvermerke	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6	7

1	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 4	1 / EG 4	1 / EG 4		39 Stunden wöchentlich
2	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 4	1 / EG 4	1 / EG 4		39 Stunden wöchentlich
3	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 4	1 / EG 4	1 / EG 4		39 Stunden wöchentlich
4	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 4	1 / EG 4	1 / EG 4		39 Stunden wöchentlich
5	Hausmeister	1 / EG 4	1 / EG 4	1 / EG 4		39 Stunden wöchentlich
6	Sekretärin	1 / EG 5	1 / EG 5	0,7692 / EG 5		30 Stunden wöchentlich
7	Sozialarbeiterin	1 / EG S 12	1 / EG S 12	1 / EG S 12	Aufteilung: 30 h Schule, 9 h Jugendclub	39 Stunden wöchentlich
8	Schule/Turnhalle	1 / EG 4	1 / EG 4	1 / EG 4	Aufteilung: 28 h Hausmeister, 11 h Turnhalle	39 Stunden wöchentlich

7,7692 VbE





## Planung 2025 - Gemeinde Koserow

### Einnahmen in Euro

	Warmmiete Soll	Moderinsierungsum.	Stellflächen	Betriebskostenvorausz.	Heizkostenvorausz.
Geltinger Weg 01	45.088,80	0,00	1.926,96	16.476,00	12.456,00
Geltinger Weg 02	45.882,36	0,00	1.596,00	14.376,00	12.696,00
Geltinger Weg 03	45.936,72	0,00	1.420,56	14.484,00	12.588,00
Schulstraße 03	26.103,84	0,00	1.120,08	7.776,00	6.396,00
Bahnhofstr. 03 (Leerstand)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bahnhofstr. 05	2.318,40	0,00	0,00	2.220,00	0,00
Zwischensumme:	<b>165.330,12</b>	<b>0,00</b>	<b>6.063,60</b>	<b>55.332,00</b>	<b>44.136,00</b>
abzügl. Ausfallrisiko 2,5 %	4.133,25	0,00	151,59	1.383,30	1.103,40
<b>Gesamt:</b>	<b>161.196,87</b>	<b>0,00</b>	<b>5.912,01</b>	<b>53.948,70</b>	<b>43.032,60</b>

**Gesamteinnahmen Ist** **264.090,18**

### Ausgaben in Euro

	lfd. Instandh.	Verwaltervergütung	Kapitaldienst	Betriebs- u. Heizkosten
		<i>pro WE = 214,80 €</i>		
Geltinger Weg 01 (626,14 m <sup>2</sup> x 13,45€)	8.421,58	278,70		
Geltinger Weg 02 (621,78 m <sup>2</sup> x 13,45 €)	8.362,94	2.508,32		
Geltinger Weg 03 (625,90 m <sup>2</sup> x 13,45€)	8.418,36	2.508,32		
Schulstraße 03 (389,86 m <sup>2</sup> x 13,45 €)	5.243,62	2.508,32		
Bahnhofstraße 03 (42,16 m <sup>2</sup> x 13,45 €)	567,05	1.672,22		
Bahnhofstraße 05 (42,00 m <sup>2</sup> x 13,45 €)	564,90	278,70		
<b>DKB</b>				
Zinsen/Tilgung-Darlehen 6700141812			8.500,00	
Ursprungskapital: 226.000,00 DM				
<b>LFI m-V</b>				
Zinsen/Tilgung-Darlehen 5001842913			21.000,00	
Ursprungskapital: 2.035.800,00 DM				
<b>Gesamt:</b>	<b>31.578,45</b>	<b>9.754,58</b>	<b>29.500,00</b>	<b>99.468,00</b>

**Gesamtausgaben Ist** **170.301,03**

**Überschuss** **93.789,15**

Heringsdorf, den 09.09.2024

Ahrens / Bereichsleiter

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik) <sup>1</sup>	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in €			
	1	2	3	4
im Haushaltsjahr 20..				
<i>Maßnahme 1</i>				
<i>Maßnahme...</i>				
im Haushaltsjahr 20..				
<i>Maßnahme 1</i>				
<i>Maßnahme...</i>				
...				
<b>Summe</b>				



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen						Erläuterungen
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn 2025	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende 2025	Kontonummer
		in €				
		1	2	3	4	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	27-29
4	<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum (2023 - 2028)							
Nr.		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansätze 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
		2023					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	2.517.566,87	3.096.400	3.419.620	2.492.620	2.579.720	2.676.820
2 -	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	0	0
3 =	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>2.517.566,87</b>	<b>3.096.400</b>	<b>3.419.620</b>	<b>2.492.620</b>	<b>2.579.720</b>	<b>2.676.820</b>
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	5.825.734,79	1.884.221	2.439.221	2.290.921	2.322.421	2.363.921
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	210.600,00	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-3.941.513,78	344.400,00	-148.300,00	31.500,00	41.500,00	53.700,00
7 +	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.884.221,01	2.439.221	2.290.921	2.322.421	2.363.921	2.417.621
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-3.328.665,34	1.173.903	932.903	154.203	209.803	265.403
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	1.118.600,00	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	4.502.568,31	-1.359.600,00	-778.700,00	55.600,00	55.600,00	55.600,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	0	0	0	0
12 +	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.173.902,97	932.903	154.203	209.803	265.403	321.003
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	20.497,42	38.276	47.496	47.496	47.496	47.496
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	9.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummern 35 GemHVO-Doppik)	17.778,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 +	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	38.276,21	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496
17 =	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>3.096.400,19</b>	<b>3.419.620</b>	<b>2.492.620</b>	<b>2.579.720</b>	<b>2.676.820</b>	<b>2.786.120</b>

Ergebnishaushalt								Erläute- -rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdate n 2026	Planungsdate n 2027	Planungsdaten 2028	Konto- numm er
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.069.784,31	2.896.700	2.648.900	2.674.500	2.674.500	2.674.500	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.756,37	262.300	262.300	262.300	258.200	248.400	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.137,03	115.000	117.400	115.300	112.300	111.200	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.693,38	368.000	394.200	394.200	394.200	394.200	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.145,56	230.700	222.500	222.500	222.500	222.500	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.828,42	105.300	284.600	282.600	287.600	275.600	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	140.654,13	86.500	113.700	101.000	101.000	101.000	451, 46
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>3.984.999,20</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>4.052.400</b>	<b>4.050.300</b>	<b>4.027.400</b>	
11	– Personalaufwendungen	385.981,92	510.400	533.900	535.800	535.800	535.800	50
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	788.381,56	870.200	794.500	751.800	748.000	748.000	52
14	– Abschreibungen	0,00	594.100	613.400	607.900	591.300	583.000	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.902.478,22	1.657.100	2.045.900	1.990.500	1.991.200	1.988.400	54
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.057,65	4.600	4.500	4.400	4.300	4.200	57
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	315.646,60	150.200	227.500	158.300	158.300	143.700	56
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>3.396.545,95</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.048.700</b>	<b>4.028.900</b>	<b>4.003.100</b>	
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>588.453,25</b>	<b>277.900</b>	<b>-176.100</b>	<b>3.700</b>	<b>21.400</b>	<b>24.300</b>	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>588.453,25</b>	<b>277.900</b>	<b>-176.100</b>	<b>3.700</b>	<b>21.400</b>	<b>24.300</b>	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.104.721,66	4.693.175	4.971.075	4.794.975	4.798.675	4.820.075	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	4.693.174,91	4.971.075	4.794.975	4.798.675	4.820.075	4.844.375	

Finanzhaushalt								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdate n 2026	Planungsdate n 2027	Planungsdaten 2028	Konto- numme r
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.985.041,42	2.896.700	2.648.900	2.674.500	2.674.500	2.674.500	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.756,37	31.200	10.300	10.300	10.300	5.200	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.685,37	53.600	51.400	51.400	51.400	51.400	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	398.690,35	368.000	394.200	394.200	394.200	394.200	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.915,80	230.700	222.500	222.500	222.500	222.500	642, 647- 648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	48.279,06	51.300	38.600	38.600	38.600	38.600	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	92.491,85	86.500	98.000	98.000	98.000	98.000	651, 66
<b>9</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.844.860,22</b>	<b>3.718.000</b>	<b>3.463.900</b>	<b>3.489.500</b>	<b>3.489.500</b>	<b>3.484.400</b>	
10	– Personalauszahlungen	385.380,40	510.400	533.900	535.800	535.800	535.800	70
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	807.480,03	870.200	794.500	751.800	748.000	748.000	72
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.922.624,40	1.657.100	2.045.900	1.990.500	1.991.200	1.988.400	74
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.077,88	4.600	4.500	4.400	4.300	4.200	77
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	4.610.946,11	150.200	211.800	155.300	155.300	140.700	76
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>7.728.508,82</b>	<b>3.192.500</b>	<b>3.590.600</b>	<b>3.437.800</b>	<b>3.434.600</b>	<b>3.417.100</b>	
<b>18</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-3.883.648,60</b>	<b>525.500</b>	<b>-126.700</b>	<b>51.700</b>	<b>54.900</b>	<b>67.300</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.256,84	216.300	32.000	32.000	32.000	32.000	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	55.153,19	23.600	23.600	23.600	23.600	23.600	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0	12.700	0	0	0	684- 686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.500.000,00	0	0	0	0	0	688- 689
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>4.652.410,03</b>	<b>239.900</b>	<b>68.300</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	149.841,72	1.599.500	847.000	0	0	0	781, 784- 786
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788- 789
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>149.841,72</b>	<b>1.599.500</b>	<b>847.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>29</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>4.502.568,31</b>	<b>-1.359.600</b>	<b>-778.700</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	

Finanzhaushalt								Erläute- -rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdate n 2026	Planungsdate n 2027	Planungsdaten 2028	Konto- numme r
		2023						
in €								
<b>30</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>618.919,71</b>	<b>-834.100</b>	<b>-905.400</b>	<b>107.300</b>	<b>110.500</b>	<b>122.900</b>	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							791, 79200 000- 79242 301, 79242 303- 79253 001, 79253 003- 79293 001, 79293 003- 79399 999
		57.865,18	181.100	21.600	20.200	13.400	13.600	
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	79242 302, 79253 002, 79293 002
<b>34</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>-57.865,18</b>	<b>-181.100</b>	<b>-21.600</b>	<b>-20.200</b>	<b>-13.400</b>	<b>-13.600</b>	
<b>35</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>17.778,79</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>36</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	<b>578.833,32</b>	<b>-1.015.200</b>	<b>-927.000</b>	<b>87.100</b>	<b>97.100</b>	<b>109.300</b>	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-3.941.513,78	344.400	-148.300	31.500	41.500	53.700	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	5.825.734,79	1.884.221	2.228.621	2.080.321	2.111.821	2.153.321	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	1.884.221,01	2.228.621	2.080.321	2.111.821	2.153.321	2.207.021	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	4.500.000,00	0	0	0	0	0	7698
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	7896

Finanzhaushalt								Erläute- -rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsdate n 2026	Planungsdate n 2027	Planungsdaten 2028	Konto- numme r
		2023	in €					
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	6681-6682
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsda- ten 2026	Planungsda- ten 2027	Planungsda- ten 2028	Konto- nummer	
		2023	in €						
		1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.069.784,31	2.896.700	2.648.900	2.674.500	2.674.500	2.674.500	40	
	darunter:								
	1.1 Grundsteuer A	1.185,19	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	4011	
	1.2 Grundsteuer B	349.308,97	348.300	375.000	375.000	375.000	375.000	4012	
	1.3 Gewerbesteuer	1.838.419,69	1.600.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	4013	
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	542.358,87	587.700	616.200	641.800	641.800	641.800	4021	
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	130.089,06	156.000	158.700	158.700	158.700	158.700	4022	
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	208.422,53	203.500	197.800	197.800	197.800	197.800	403	
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	4052	
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	40541	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.756,37	262.300	262.300	262.300	258.200	248.400	41	
	darunter:								
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	200	0	0	0	0	411	
	2.2 Bedarfszuweisungen	3.940,75	0	0	0	0	0	412	
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	413	
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.815,62	31.000	10.300	10.300	10.300	5.200	414	
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	4161	
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	4162	
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	231.100	252.000	252.000	247.900	243.200	415	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42	
	darunter:								
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	421	
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	422	
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	423	
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	424	
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	425	
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	426	
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	427	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.137,03	115.000	117.400	115.300	112.300	111.200	43	
	darunter:								
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	431	
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	51.137,03	53.600	51.400	51.400	51.400	51.400	432	
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	57.600	62.900	61.100	58.500	57.700	437	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.693,38	368.000	394.200	394.200	394.200	394.200	441, 443-445	
	darunter:								
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.693,38	368.000	394.200	394.200	394.200	394.200	441	
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	443	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.145,56	230.700	222.500	222.500	222.500	222.500	442, 447-448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.828,42	105.300	284.600	282.600	287.600	275.600	47	
	darunter:								
	8.1 Zinserträge	23.887,04	20.000	8.000	8.000	8.000	8.000	471-472	
	8.2 Sonstige Finanzerträge	26.941,38	85.300	276.600	274.600	279.600	267.600	473-479	
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	140.654,13	86.500	113.700	101.000	101.000	101.000	451, 46	
	darunter:								
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0	12.700	0	0	0	461	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsda- ten 2026	Planungsda- ten 2027	Planungsda- ten 2028	Konto- nummer
		2023	in €					
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	32.278,41	0	3.000	3.000	3.000	3.000	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>3.984.999,20</b>	<b>4.064.500</b>	<b>4.043.600</b>	<b>4.052.400</b>	<b>4.050.300</b>	<b>4.027.400</b>	
11	– Personalaufwendungen	385.981,92	510.400	533.900	535.800	535.800	535.800	50
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	507
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	788.381,56	870.200	794.500	751.800	748.000	748.000	52
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	134.571,54	166.400	160.400	160.400	160.400	160.400	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	389.151,72	405.600	379.500	338.000	333.000	333.000	523
14	– Abschreibungen	0,00	594.100	613.400	607.900	591.300	583.000	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.902.478,22	1.657.100	2.045.900	1.990.500	1.991.200	1.988.400	54
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	190.595,90	224.100	226.000	227.200	227.900	225.100	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	159.374,01	110.000	100.000	100.000	100.000	100.000	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	37.204,66	40.000	56.600	0	0	0	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.149.180,47	954.600	1.264.200	1.264.200	1.264.200	1.264.200	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	366.123,18	328.400	399.100	399.100	399.100	399.100	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	5449
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
	darunter:							
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.057,65	4.600	4.500	4.400	4.300	4.200	57
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	4.047,65	4.100	4.000	3.900	3.800	3.700	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	10,00	500	500	500	500	500	579
18	– Sonstige Aufwendungen	315.646,60	150.200	227.500	158.300	158.300	143.700	56
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>3.396.545,95</b>	<b>3.786.600</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.048.700</b>	<b>4.028.900</b>	<b>4.003.100</b>	
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>588.453,25</b>	<b>277.900</b>	<b>-176.100</b>	<b>3.700</b>	<b>21.400</b>	<b>24.300</b>	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	4922
	22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	0,00	0	0	0	0	0	4923
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansatz 2025	Planungsda- ten 2026	Planungsda- ten 2027	Planungsda- ten 2028	Konto- nummer
		2023	in €					
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>588.453,25</b>	<b>277.900</b>	<b>-176.100</b>	<b>3.700</b>	<b>21.400</b>	<b>24.300</b>	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.104.721,6 6	4.693.175	4.971.075	4.794.975	4.798.675	4.820.075	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	4.693.174,9 1	4.971.075	4.794.975	4.798.675	4.820.075	4.844.375	

## Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte

1. Übersicht über die Teilergebnishaushalte									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	1 Zentrale Dienste	2 Zentrale Finanzleistun- gen	in €				
					1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.648.900	0	2.648.900					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	262.300	262.300	0					
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.400	117.400	0					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.200	394.200	0					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.500	222.500	0					
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0					
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	284.600	246.000	38.600					
9	+ Sonstige Erträge	113.700	101.700	12.000					
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>4.043.600</b>	<b>1.344.100</b>	<b>2.699.500</b>					
11	– Personalaufwendungen	533.900	533.900	0					
12	– Versorgungsaufwendungen	0	0	0					
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	794.500	794.500	0					
14	– Abschreibungen	613.400	613.400	0					
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.045.900	226.000	1.819.900					
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0					
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.500	4.000	500					
18	– Sonstige Aufwendungen	227.500	225.500	2.000					
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>4.219.700</b>	<b>2.397.300</b>	<b>1.822.400</b>					
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-176.100</b>	<b>-1.053.200</b>	<b>877.100</b>					
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0					
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0					
<b>23</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-176.100</b>	<b>-1.053.200</b>	<b>877.100</b>					

## Übersicht über die Finanzdaten der Teilhaushalte

2. Übersicht über die Teilfinanzhaushalte									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	1 Zentrale Dienste	2 Zentrale Finanzleistun- gen					
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.648.900	0	2.648.900					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.300	10.300	0					
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.400	51.400	0					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.200	394.200	0					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.500	222.500	0					
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.600	0	38.600					
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	98.000	88.000	10.000					
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.463.900</b>	<b>766.400</b>	<b>2.697.500</b>					
10	– Personalauszahlungen	533.900	533.900	0					
11	– Versorgungsauszahlungen	0	0	0					
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	794.500	794.500	0					
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.045.900	226.000	1.819.900					
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0					
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.500	4.000	500					
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	211.800	211.800	0					
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>3.590.600</b>	<b>1.770.200</b>	<b>1.820.400</b>					
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-126.700</b>	<b>-1.003.800</b>	<b>877.100</b>					
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
18.2	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-126.700</b>	<b>-1.003.800</b>	<b>877.100</b>					
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.000	0	32.000					
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	23.600	23.600	0					
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	12.700	12.700	0					
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0					
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0					
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>68.300</b>	<b>36.300</b>	<b>32.000</b>					
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	847.000	847.000	0					
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0					
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0					
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>847.000</b>	<b>847.000</b>	<b>0</b>					
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-778.700</b>	<b>-810.700</b>	<b>32.000</b>					
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-905.400</b>	<b>-1.814.500</b>	<b>909.100</b>					
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0					
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	21.600	21.600	0					
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0					
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>-21.600</b>	<b>-21.600</b>	<b>0</b>					

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**  
 verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11402 Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften, 11404 Bauhof Koserow, 12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow, 21101 Grundschule Koserow, 36100 Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Kommunaler Wohnraum, 11100 Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 12100 Wahlen, 21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 57501 Kurverwaltung Koserow, 12200 Ordnungsangelegenheiten, 21102 Schullastenausgleich an Grundschulen, 54000 Konzessionsabgaben, 57302 Photovoltaikanlagen, 57502 Kommunale Tourismusförderung

Teilergebnishaushalt									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	1 Zentrale Dienste	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
				11100 Amtsorgane,	11401 Kommunaler Wohnraum	11402 Allgemeines Grundvermögen,	11404 Bauhof Koserow	12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow	21101 Grundschule Koserow
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	262.300	262.300	0	0	1.000	0	400	8.500
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.400	117.400	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.200	394.200	0	264.000	130.200	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.500	222.500	0	0	0	0	0	200.000
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	246.000	246.000	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	101.700	101.700	0	0	12.700	0	0	0
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.344.100</b>	<b>1.344.100</b>	<b>0</b>	<b>264.000</b>	<b>143.900</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>208.500</b>
11	– Personalaufwendungen	533.900	533.900	39.600	0	0	284.000	9.300	167.700
12	– Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	794.500	794.500	4.300	116.500	35.700	41.800	39.900	180.100
14	– Abschreibungen	613.400	613.400	0	46.900	24.100	3.000	10.400	14.100
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	226.000	226.000	8.000	0	0	0	0	1.000
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.000	4.000	0	4.000	0	0	0	0
18	– Sonstige Aufwendungen	225.500	225.500	23.800	28.300	19.400	16.700	23.800	32.500
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.397.300</b>	<b>2.397.300</b>	<b>75.700</b>	<b>195.700</b>	<b>79.200</b>	<b>345.500</b>	<b>83.400</b>	<b>395.400</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-1.053.200</b>	<b>-1.053.200</b>	<b>-75.700</b>	<b>68.300</b>	<b>64.700</b>	<b>-345.500</b>	<b>-83.000</b>	<b>-186.900</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-1.053.200</b>	<b>-1.053.200</b>	<b>-75.700</b>	<b>68.300</b>	<b>64.700</b>	<b>-345.500</b>	<b>-83.000</b>	<b>-186.900</b>

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**  
verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11402 Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften, 11404 Bauhof Koserow, 12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow, 21101 Grundschule Koserow, 36100 Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Kommunaler Wohnraum, 11100 Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 12100 Wahlen, 21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 57501 Kurverwaltung Koserow, 12200 Ordnungsangelegenheiten, 21102 Schullastenausgleich an Grundschulen, 54000 Konzessionsabgaben, 57302 Photovoltaikanlagen, 57502 Kommunale Tourismusförderung

Teilergebnishaushalt									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		21102 Schullastenausgleich an Grundschulen	21502 Schullastenausgleich an regionale	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	36100 Zuschüsse an Kindertagesei- nrichtungen	36601 Spielplätze	36602 Jugendklub Koserow	42400 Sporthalle Koserow	51100 Räumliche Planungs- und
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	6.800	6.500	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	5.000	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	3.500	15.000	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.300</b>	<b>26.500</b>	<b>0</b>
11	– Personalaufwendungen	0	0	700	0	0	17.700	14.900	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500	84.700	3.000	0	1.900	18.500	23.900	0
14	– Abschreibungen	0	0	0	0	900	10.200	16.900	0
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	10.000	206.100	0	900	0	0
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	– Sonstige Aufwendungen	0	0	1.500	0	0	6.600	1.100	50.000
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>8.500</b>	<b>84.700</b>	<b>15.200</b>	<b>206.100</b>	<b>2.800</b>	<b>53.900</b>	<b>56.800</b>	<b>50.000</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-8.500</b>	<b>-84.700</b>	<b>-15.200</b>	<b>-206.100</b>	<b>-2.800</b>	<b>-43.600</b>	<b>-30.300</b>	<b>-50.000</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-8.500</b>	<b>-84.700</b>	<b>-15.200</b>	<b>-206.100</b>	<b>-2.800</b>	<b>-43.600</b>	<b>-30.300</b>	<b>-50.000</b>

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**  
 verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11402 Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften, 11404 Bauhof Koserow, 12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow, 21101 Grundschule Koserow, 36100 Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Kommunaler Wohnraum, 11100 Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 12100 Wahlen, 21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 57501 Kurverwaltung Koserow, 12200 Ordnungsangelegenheiten, 21102 Schullastenausgleich an Grundschulen, 54000 Konzessionsabgaben, 57302 Photovoltaikanlagen, 57502 Kommunale Tourismusförderung

Teilergebnishaushalt									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		54000 Konzessionsabgaben	54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze,	54101 Straßenbeleuchtung	54102 Straßenreinigung und Winterdienst	55200 Wasser- und Bodenverband	55300 Friedhof Koserow	57501 Kurverwaltung Koserow	57502 Kommunale Tourismusförderung
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	213.400	25.500	0	0	200	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	57.300	13.100	9.000	25.200	7.800	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	4.000	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	246.000	0
9	+ Sonstige Erträge	88.000	0	0	0	1.000	0	0	0
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>88.000</b>	<b>270.700</b>	<b>38.600</b>	<b>9.000</b>	<b>26.200</b>	<b>8.000</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100.000	45.000	25.000	35.700	26.000	4.000	0
14	- Abschreibungen	0	426.200	60.600	0	0	100	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	0	4.400	0	15.000	1.000	500	500	400
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>0</b>	<b>530.600</b>	<b>105.600</b>	<b>40.000</b>	<b>36.700</b>	<b>26.600</b>	<b>4.500</b>	<b>400</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>88.000</b>	<b>-259.900</b>	<b>-67.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>-10.500</b>	<b>-18.600</b>	<b>245.500</b>	<b>-400</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>88.000</b>	<b>-259.900</b>	<b>-67.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>-10.500</b>	<b>-18.600</b>	<b>245.500</b>	<b>-400</b>

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**  
verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11404 Bauhof Koserow, 12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow, 21101 Grundschule Koserow, 36100 Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 55300 Friedhof Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Kommunaler Wohnraum, 11402 Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften, 54101 Straßenbeleuchtung, 11100 Amtsortorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 12100 Wahlen, 21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 57501 Kurverwaltung Koserow, 21102 Schullastenausgleich an Grundschulen, 54000 Konzessionsabgaben, 57302 Photovoltaikanlagen, 57502 Kommunale Tourismusförderung

Teilfinanzhaushalt									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	1 Zentrale Dienste	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
				11100 Amtsortorgane,	11401 Kommunaler Wohnraum	11402 Allgemeines Grundvermö- gen,	11404 Bauhof Koserow	12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow	21101 Grundschule Koserow
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.300	10.300	0	0	0	0	0	5.100
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.400	51.400	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.200	394.200	0	264.000	130.200	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.500	222.500	0	0	0	0	0	200.000
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	88.000	88.000	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>766.400</b>	<b>766.400</b>	<b>0</b>	<b>264.000</b>	<b>130.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205.100</b>
10	– Personalauszahlungen	533.900	533.900	39.600	0	0	284.000	9.300	167.700
11	– Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	794.500	794.500	4.300	116.500	35.700	41.800	39.900	180.100
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	226.000	226.000	8.000	0	0	0	0	1.000
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.000	4.000	0	4.000	0	0	0	0
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	211.800	211.800	23.800	28.300	6.700	16.700	23.800	32.500
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.770.200</b>	<b>1.770.200</b>	<b>75.700</b>	<b>148.800</b>	<b>42.400</b>	<b>342.500</b>	<b>73.000</b>	<b>381.300</b>
<b>18</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-1.003.800</b>	<b>-1.003.800</b>	<b>-75.700</b>	<b>115.200</b>	<b>87.800</b>	<b>-342.500</b>	<b>-73.000</b>	<b>-176.200</b>
<b>18.1</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18.2</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-1.003.800</b>	<b>-1.003.800</b>	<b>-75.700</b>	<b>115.200</b>	<b>87.800</b>	<b>-342.500</b>	<b>-73.000</b>	<b>-176.200</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	23.600	23.600	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	12.700	12.700	0	0	12.700	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>36.300</b>	<b>36.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	847.000	847.000	0	150.000	6.500	37.000	6.000	62.500
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>847.000</b>	<b>847.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>6.500</b>	<b>37.000</b>	<b>6.000</b>	<b>62.500</b>
<b>29</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-810.700</b>	<b>-810.700</b>	<b>0</b>	<b>-150.000</b>	<b>6.200</b>	<b>-37.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-62.500</b>
<b>30</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-1.814.500</b>	<b>-1.814.500</b>	<b>-75.700</b>	<b>-34.800</b>	<b>94.000</b>	<b>-379.500</b>	<b>-79.000</b>	<b>-238.700</b>

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**  
 verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11404 Bauhof Koserow, 12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow, 21101 Grundschule Koserow, 36100 Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 55300 Friedhof Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Kommunaler Wohnraum, 11402 Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften, 54101 Straßenbeleuchtung, 11100 Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 12100 Wahlen, 21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 57501 Kurverwaltung Koserow, 21102 Schullastenausgleich an Grundschulen, 54000 Konzessionsabgaben, 57302 Photovoltaikanlagen, 57502 Kommunale Tourismusförderung

Teilfinanzhaushalt									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		21102 Schullastenausgleich an Grundschulen	21502 Schullastenausgleich an regionale	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	36100 Zuschüsse an Kindertagesei- nrichtungen	36601 Spielplätze	36602 Jugendklub Koserow	42400 Sporthalle Koserow	51100 Räumliche Planungs- und
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	5.000	0	0
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	5.000	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	3.500	15.000	0
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.500</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
10	- Personalauszahlungen	0	0	700	0	0	17.700	14.900	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500	84.700	3.000	0	1.900	18.500	23.900	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	10.000	206.100	0	900	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	0	0	1.500	0	0	6.600	1.100	50.000
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>8.500</b>	<b>84.700</b>	<b>15.200</b>	<b>206.100</b>	<b>1.900</b>	<b>43.700</b>	<b>39.900</b>	<b>50.000</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-8.500</b>	<b>-84.700</b>	<b>-15.200</b>	<b>-206.100</b>	<b>-1.900</b>	<b>-35.200</b>	<b>-19.900</b>	<b>-50.000</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18.2	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-8.500</b>	<b>-84.700</b>	<b>-15.200</b>	<b>-206.100</b>	<b>-1.900</b>	<b>-35.200</b>	<b>-19.900</b>	<b>-50.000</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	0	15.000	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-8.500</b>	<b>-84.700</b>	<b>-15.200</b>	<b>-206.100</b>	<b>-1.900</b>	<b>-50.200</b>	<b>-19.900</b>	<b>-50.000</b>

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**  
 verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11404 Bauhof Koserow, 12600 Freiwillige Feuerwehr Koserow, 21101 Grundschule Koserow, 36100 Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 55300 Friedhof Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Kommunaler Wohnraum, 11402 Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften, 54101 Straßenbeleuchtung, 11100 Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 11600 Finanzen, 12100 Wahlen, 21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 57501 Kurverwaltung Koserow, 21102 Schullastenausgleich an Grundschulen, 54000 Konzessionsabgaben, 57302 Photovoltaikanlagen, 57502 Kommunale Tourismusförderung

Teilfinanzhaushalt									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		54000 Konzessionsabgaben	54100 Gemeindestraße, -wege, -plätze,	54101 Straßenbeleuchtung	54102 Straßenreinigung und Winterdienst	55200 Wasser- und Bodenverband	55300 Friedhof Koserow	57501 Kurverwaltung Koserow	57502 Kommunale Tourismusförderung
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	200	0	0
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	7.500	0	9.000	25.200	4.700	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	4.000	0
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	88.000	0	0	0	0	0	0	0
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>88.000</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>	<b>25.200</b>	<b>4.900</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100.000	45.000	25.000	35.700	26.000	4.000	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	0	4.400	0	15.000	0	500	500	400
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>0</b>	<b>104.400</b>	<b>45.000</b>	<b>40.000</b>	<b>35.700</b>	<b>26.500</b>	<b>4.500</b>	<b>400</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>88.000</b>	<b>-96.900</b>	<b>-45.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>-10.500</b>	<b>-21.600</b>	<b>-500</b>	<b>-400</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	88.000	-96.900	-45.000	-31.000	-10.500	-21.600	-500	-400
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	23.600	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	530.000	0	0	0	40.000	0	0
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>0</b>	<b>530.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>0</b>	<b>-506.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>88.000</b>	<b>-603.300</b>	<b>-45.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>-10.500</b>	<b>-61.600</b>	<b>-500</b>	<b>-400</b>

**Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen**  
verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen an Versorgungsunternehmen, 61108 Umbuchung gemäß § 12 Nummer 4 oder 5 GemHVO-Doppik

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	2 Zentrale Finanzleistun gen	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich		
				61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen,	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtsch aft	62600 Beteiligungen an Versorgungsu nternehmen		
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.648.900	2.648.900	2.648.900	0	0		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0		
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0		
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0		
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	38.600	38.600	3.000	8.000	27.600		
9	+ Sonstige Erträge	12.000	12.000	2.000	10.000	0		
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.699.500</b>	<b>2.699.500</b>	<b>2.653.900</b>	<b>18.000</b>	<b>27.600</b>		
11	– Personalaufwendungen	0	0	0	0	0		
12	– Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0		
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0		
14	– Abschreibungen	0	0	0	0	0		
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.819.900	1.819.900	1.819.900	0	0		
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0		
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	500	500	500	0	0		
18	– Sonstige Aufwendungen	2.000	2.000	2.000	0	0		
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>1.822.400</b>	<b>1.822.400</b>	<b>1.822.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>877.100</b>	<b>877.100</b>	<b>831.500</b>	<b>18.000</b>	<b>27.600</b>		
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0		
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0		
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>877.100</b>	<b>877.100</b>	<b>831.500</b>	<b>18.000</b>	<b>27.600</b>		

**Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen**  
 verantwortlich:

**Dem Teilhaushalt zugeordnete  
Produkte:**

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen an Versorgungsunternehmen, 61108 Umbuchung gemäß § 12 Nummer 4 oder 5 GemHVO-Doppik

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	2 Zentrale Finanzleistun- gen	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	
				61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen,	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtsch- aft	62600 Beteiligungen an Versorgungsu- nternehmen	
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.648.900	2.648.900	2.648.900	0	0	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.600	38.600	3.000	8.000	27.600	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.000	10.000	0	10.000	0	
<b>9</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>2.697.500</b>	<b>2.697.500</b>	<b>2.651.900</b>	<b>18.000</b>	<b>27.600</b>	
10	– Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	
11	– Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.819.900	1.819.900	1.819.900	0	0	
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	500	500	500	0	0	
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	0	0	0	0	0	
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.820.400</b>	<b>1.820.400</b>	<b>1.820.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>18</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>877.100</b>	<b>877.100</b>	<b>831.500</b>	<b>18.000</b>	<b>27.600</b>	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	877.100	877.100	831.500	18.000	27.600	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.000	32.000	32.000	0	0	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0	0	0	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	
<b>24</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	0	
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>29</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>30</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>909.100</b>	<b>909.100</b>	<b>863.500</b>	<b>18.000</b>	<b>27.600</b>	

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11100	Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit	Fachbereich Zentrale Dienste

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>111000000 - Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	11 Innere Verwaltung					
<b>Produktgruppe:</b>	111 Verwaltungssteuerung					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder der Gemeindevertretung und der Ausschüsse, Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden, Öffentlichkeitsarbeit, Bekanntmachungen, Verfügungsmittel und Geschäftsausgaben Bürgermeister, Veranstaltungen soweit nicht unter Kulturehrungen, Jubiläen incl. Senioren Repräsentationen					
<b>Ziele:</b>	Sicherstellung der ehrenamtlichen Arbeit der Organe, politische Willensbildung					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	3.600	71.500	-67.900	3.600	71.500	-67.900
Plan 2025	0	75.700	-75.700	0	75.700	-75.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-3.600	4.200	-7.800	-3.600	4.200	-7.800

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11401	Kommunaler Wohnraum	Fachbereich Zentrale Dienste

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1140100000 - Kommunaler Wohnraum					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	11 Innere Verwaltung					
<b>Produktgruppe:</b>	114 Zentrale Dienste					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Bereitstellung von kommunalem Wohnraum, damit verbundene Wohnungsverwaltung und Bewirtschaftung, Versicherungen, Zinsen und Tilgungen für Kredite und Altschulden Wohnungsbau					
<b>Ziele:</b>	Angebot von kommunalem Wohnraum und dessen wirtschaftlichen Verwaltung					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	237.800	134.700	103.100	237.800	177.000	60.800
Plan 2025	264.000	148.800	115.200	264.000	195.700	68.300
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	26.200	14.100	12.100	26.200	18.700	7.500

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11402	Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften	Bauamt, Fachbereich Liegenschaften

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>1140200000 - Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	11 Innere Verwaltung					
<b>Produktgruppe:</b>	114 Zentrale Dienste					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung unbebauter und bebauter Grundstücke soweit sie nicht anderen Produkten zugeordnet sind, Kauf, Tausch und Verkauf von Grundstücken, Erbbaurechtsverträge, Vorkaufsrechte, Kataster, Miet- und Pachtverträge und deren Abrechnungen, Verwaltung grundstücksbezogener Rechte und Lasten, Vermessungen von Liegenschaften, Erlösauskehr, Sonstige Grundstücksbewirtschaftungen, Bodenordnungsverfahren					
<b>Ziele:</b>	Vorausschauende Bodenvorratspolitik, Sicherung der Handlungsfähigkeit der Gemeinden					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	130.200	41.300	88.900	131.200	63.500	67.700
Plan 2025	130.200	42.400	87.800	143.900	79.200	64.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.100	-1.100	12.700	15.700	-3.000

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11404	Bauhof Koserow	Bauamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1140400000 - Bauhof Koserow					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	11 Innere Verwaltung					
<b>Produktgruppe:</b>	114 Zentrale Dienste					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Wirtschaftshof, Gemeindearbeiter, alle Aufgaben des Bauhofes, Reinigung öffentlicher Flächen, Winterdienst, Pflege von Grünanlagen, kleine Straßenunterhaltungsmaßnahmen, Hausmeisterdienste					
<b>Ziele:</b>	Pflege der gemeindlichen Flächen, Erfüllung der Pflichten im Rahmen der Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	253.000	-253.000	0	256.400	-256.400
Plan 2025	0	342.500	-342.500	0	345.500	-345.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	89.500	-89.500	0	89.100	-89.100

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11600	Finanzen	Fachbereich Finanzen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1160000000 - Finanzen					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	11 Innere Verwaltung					
<b>Produktgruppe:</b>	116 Finanzen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Planung, Bewirtschaftung und Abwicklung der Haushalte, Jahresrechnungen, Bilanzen, Kreditmanagement, Steuern u. a. Abgaben, Zentrales Anordnungswesen, Anlagenbuchführung, Zahlungsverkehr, Vollstreckung					
<b>Ziele:</b>	Sicherstellen einer geordneten Finanzwirtschaft, Abwicklung des Zahlungsverkehrs					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	0	0	0	0	0
Plan 2025	0	0	0	0	0	0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung
Produktklasse	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12100	Wahlen

Fachbereich Zentrale Dienste

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1210000000 - Wahlen					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	12 Sicherheit und Ordnung					
<b>Produktgruppe:</b>	121 Statistik und Wahlen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Aufwandsentschädigung der Mitglieder der Wahlvorstände bei Europa-, Bundestags-, Landtags-, Kreistags-, Landrats-, Gemeindevertreter- und Bürgermeisterwahlen, Bürgerbegehren und Bürgerentscheide, Herstellung der Stimmzettel, Ausstattung der Wahllokale					
<b>Ziele:</b>	Ausstattung und personelle Besetzung der Wahllokale					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	300	600	-300	300	600	-300
Plan 2025	0	0	0	0	0	0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-300	-600	300	-300	-600	300

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12600	Freiwillige Feuerwehr Koserow	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1260000000 - Freiwillige Feuerwehr Koserow					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung					
<b>Produktbereich:</b>	12 Sicherheit und Ordnung					
<b>Produktgruppe:</b>	126 Brandschutz					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Abrechnung kostenpflichtiger Feuerwehreinsätze, Beschaffung und Unterhaltung von Fahrzeugen und feuerwehrtechnischer Ausrüstung für die Freiwilligen Feuerwehren, Unterstützung der Wehrführungen, Wahrnehmung der Verwaltungsaufgaben für die Freiwilligen Feuerwehren, Satzungsangelegenheiten					
<b>Ziele:</b>	Sicherstellung des abwehrenden und vorbeugenden Brandschutzes in der Gemeinde unter Einhaltung der vorgegebenen Schutzziele					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	87.800	-87.800	5.700	110.900	-105.200
Plan 2025	0	73.000	-73.000	400	83.400	-83.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-14.800	14.800	-5.300	-27.500	22.200

Hauptproduktklasse	2	Schule und Kultur	
Produktklasse	21	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	
Produkt	21101	Grundschule Koserow	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	2110100000 - Grundschule Koserow					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	2 Schule und Kultur					
<b>Produktbereich:</b>	21 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen					
<b>Produktgruppe:</b>	211 Grundschulen ( § 11 Abs. 2 Nr. 1a) SchulG M-V )					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Umsetzung des den Schulträger betreffenden Bildungs- und Erziehungsauftrages im Bereich der Grundschulen, insbesondere Bereitstellung der für den Schulbetrieb erforderlichen Räumlichkeiten und Sachmittel, Schülerbeförderung, Abrechnung des Schullastenausgleichs					
<b>Ziele:</b>	Erhaltung der Rahmenbedingungen zur Sicherstellung eines den Auftragsgrundlagen entsprechenden und zeitgemäßen Schulbetriebs für Grundschulen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	229.400	440.300	-210.900	232.800	453.100	-220.300
Plan 2025	205.100	381.300	-176.200	208.500	395.400	-186.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-24.300	-59.000	34.700	-24.300	-57.700	33.400

Hauptproduktklasse	2	Schule und Kultur	
Produktklasse	21	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	
Produkt	21102	Schullastenausgleich an Grundschulen	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	2110200000 - Schullastenausgleich an Grundschulen					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	2 Schule und Kultur					
<b>Produktbereich:</b>	21 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen					
<b>Produktgruppe:</b>	211 Grundschulen ( § 11 Abs. 2 Nr. 1a) SchulG M-V )					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Abrechnung und Kontrolle des Schullastenausgleiches					
<b>Ziele:</b>	Erhaltung der Rahmenbedingungen zur Sicherstellung eines den Auftragsgrundlagen entsprechenden und zeitgemäßen Schulbetriebs für Grundschulen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	10.400	-10.400	0	10.400	-10.400
Plan 2025	0	8.500	-8.500	0	8.500	-8.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-1.900	1.900	0	-1.900	1.900

Hauptproduktklasse	2	Schule und Kultur	
Produktklasse	21	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	
Produkt	21502	Schullastenausgleich an regionale Schulen	Ordungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	2150200000 - Schullastenausgleich an regionalen Schulen					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	2 Schule und Kultur					
<b>Produktbereich:</b>	21 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen					
<b>Produktgruppe:</b>	215 Regionale Schulen ( § 11 Abs. 2 Nr. 1b) SchulG M-V )					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Abrechnung und Kontrolle des Schullastenausgleiches					
<b>Ziele:</b>	Erhaltung der Rahmenbedingungen zur Sicherstellung eines den Auftragsgrundlagen entsprechenden und zeitgemäßen Schulbetriebs für regionale Schulen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	110.000	-110.000	0	110.000	-110.000
Plan 2025	0	84.700	-84.700	0	84.700	-84.700
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-25.300	25.300	0	-25.300	25.300

Hauptproduktklasse	<b>2</b>	Schule und Kultur	
Produktklasse	<b>28</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
Produkt	<b>28100</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Fachbereich Zentrale Dienste

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>2810000000 - Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	2 Schule und Kultur					
<b>Produktbereich:</b>	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
<b>Produktgruppe:</b>	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Unterstützung und Förderung von Verschönerungs- und Heimatvereinen, Volks-, Trachten, Heimat- und Brauchtumsfesten, Gemeindechroniken, Regelmäßige Unterstützung von Personen, Personengruppen, kulturellen Einrichtungen durch finanzielle Zuschüsse und oder Sachleistungen, Förderung von Heimat- und Kulturangelegenheiten mit wichtiger politischer Bedeutung					
<b>Ziele:</b>	Erhalt des Brauchtums, Förderung des ehrenamtlichen Engagements, Erhalt und Schaffung von kulturellen Angeboten zur Wirtschaftsförderung im Hauptwirtschaftszweig Tourismus, Erhöhung der Wohnattraktivität, Erhalt von historischen Heimatwerten					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	15.200	-15.200	0	15.300	-15.300
Plan 2025	0	15.200	-15.200	0	15.200	-15.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	-100	100

Hauptproduktklasse	3	Soziales und Jugend	
Produktklasse	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36100	Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Tagespflege	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	3610000000 - Kindertageseinrichtungen und Tagespflege					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend					
<b>Produktbereich:</b>	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
<b>Produktgruppe:</b>	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Verwaltungsseitige Betreuung der Zahlungen der Regelkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinden					
<b>Ziele:</b>	Sicherstellung des geregelten Tagesbetriebes der Kindereinrichtungen, Verhinderung von Leistungsmissbrauch					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	206.100	-206.100	0	206.100	-206.100
Plan 2025	0	206.100	-206.100	0	206.100	-206.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0

Hauptproduktklasse	3	Soziales und Jugend	
Produktklasse	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36601	Spielplätze	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	3660100000 - Gemeindeeigene Spielplätze					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend					
<b>Produktbereich:</b>	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
<b>Produktgruppe:</b>	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Bereitsstellung, Unterhaltung und Instandsetzung öffentlicher Spielplätze					
<b>Ziele:</b>	Sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit auf Spielplätzen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	800	1.900	-1.100	800	2.800	-2.000
Plan 2025	0	1.900	-1.900	0	2.800	-2.800
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-800	0	-800	-800	0	-800

Hauptproduktklasse	3	Soziales und Jugend	
Produktklasse	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36602	Jugendklub Koserow	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	3660200000 - Jugendklub Koserow					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend					
<b>Produktbereich:</b>	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
<b>Produktgruppe:</b>	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Sicherstellung von bedarfsgerechten inhaltlichen Angeboten der Kinder- und Jugendarbeit in der Gemeinde, insbesondere durch Bereitstellung der für den Betrieb erforderlichen Räumlichkeiten und Sachmittel					
<b>Ziele:</b>	Die Kinder, Jugendlichen und jungen Erwachsenen haben persönliche, soziale und (inter-) kulturelle Kompetenzen entwickelt, Eigenverantwortung und gesellschaftliche Mitverantwortung entwickelt, vertreten ihre Interessen und beteiligen sich an der Entwicklung einer kinder-, jugendlichen- und familienfreundliche Entwicklung in der Gemeinde					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	5.000	41.900	-36.900	6.800	51.700	-44.900
Plan 2025	8.500	43.700	-35.200	10.300	53.900	-43.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	3.500	1.800	1.700	3.500	2.200	1.300

Hauptproduktklasse	<b>4</b>	Gesundheit und Sport	
Produktklasse	<b>42</b>	Sportförderung	
Produkt	<b>42400</b>	Sporthalle Koserow	Ordnungsamt

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>4240000000 - Sporthalle Koserow</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	4 Gesundheit und Sport					
<b>Produktbereich:</b>	42 Sportförderung					
<b>Produktgruppe:</b>	424 Sportst.u.Bäder (o.Sporteinr.der Schulen u.d.Einr.,d.Teile e.Kurbetr.)					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Verwaltungsseitige Betreuung der kommunalen Sportstätten, insbesondere der Sporthallen, Bereitstellung für Dritte					
<b>Ziele:</b>	Förderung des Sports insbesondere Schulsports, Instandhaltung, ggfls. Erweiterung der vorhandenen Sportanlagen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	30.000	33.400	-3.400	37.300	45.600	-8.300
Plan 2025	20.000	39.900	-19.900	26.500	56.800	-30.300
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-10.000	6.500	-16.500	-10.800	11.200	-22.000

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Bauamt, Fachbereich Bauleitplanung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5110000000 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	51 Räumliche Planung und Entwicklung					
<b>Produktgruppe:</b>	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Aufstellung, Änderung und Ergänzung vom Flächennutzungsplan und von Bebauungsplänen, Erstellung und Abschluss Städtebaulicher Verträge, Ortsentwicklung, Verkehrsplanung, Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Verwaltungshonorar Sanierungsträger, Betreuung von Investoren, Bauherren und Ingenieurbüros, Stellungnahmen zu Planungen Dritter, Antragstellung und Bearbeitung von Förderprojekten, Verfahren zur Straßenbenennung und Hausnummernvergabe, Führen der Verzeichnisse					
<b>Ziele:</b>	geordnete städtebauliche Entwicklung, Identifizierbarkeit der Grundstücke, Übertragung finanzieller Belastungen auf Investoren zur Erhaltung der finanziellen Bewegungsfreiheit, Erhaltung finanzieller Möglichkeiten durch Einsatz von Drittmitteln					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	20.000	-20.000	0	20.000	-20.000
Plan 2025	0	50.000	-50.000	0	50.000	-50.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	30.000	-30.000	0	30.000	-30.000

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54000	Konzessionsabgaben	K,,mmerei

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5400000000 - Konzessionsabgaben					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
<b>Produktgruppe:</b>	540 Konzessionsabgaben					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Konzessionsabgaben für Gas und Elektro					
<b>Ziele:</b>	Bereitstellung des öffentlichen Raumes für Leitungen und Anlagen der Versorger					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	85.000	0	85.000	85.000	0	85.000
Plan 2025	88.000	0	88.000	88.000	0	88.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54100	Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze	Bauamt, Fachbereich Bauverwaltung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5410000000 - Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
<b>Produktgruppe:</b>	541 Gemeindestraßen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Neu-, Um- und Ausbau sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentl. Verkehrsflächen und Ingenieurbauwerken, Oberflächenentwässerung, Signalanlagen, Verkehrszeichen Beantragung und Bearbeitung von Förderanträgen, Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen, Berechnung und Bearbeitung von Ausbau- und Erschließungsbeiträgen, Zinsen für Darlehen					
<b>Ziele:</b>	Herstellung und Erhalt der Verkehrssicherheit, Substanzerhaltung, Erschließung neuer Baugebiete, Verkehrsverbesserung und Verkehrsberuhigung, Mängelbeseitigung, Bürgerinformation					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	8.000	104.400	-96.400	262.600	533.400	-270.800
Plan 2025	7.500	104.400	-96.900	270.700	530.600	-259.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-500	0	-500	8.100	-2.800	10.900

Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	<b>54101</b>	Straßenbeleuchtung	Bauamt, Fachbereich Bauverwaltung

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>5410100000 - Straßenbeleuchtung</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
<b>Produktgruppe:</b>	541 Gemeindestraßen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Neu-, Um- und Ausbau sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung der Straßenbeleuchtung, Beantragung und Bearbeitung von Förderanträgen, Berechnung und Bearbeitung von Ausbau- und Erschließungsbeiträgen					
<b>Ziele:</b>	Herstellung und Erhalt der Verkehrssicherheit, Substanzerhaltung Verkehrsverbesserung und Verkehrsberuhigung, Mängelbeseitigung, Bürgerinformation					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	55.000	-55.000	14.900	93.200	-78.300
Plan 2025	0	45.000	-45.000	38.600	105.600	-67.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-10.000	10.000	23.700	12.400	11.300

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54102	Straßenreinigung und Winterdienst	Bauamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5410200000 - Straßenreinigung und Winterdienst					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
<b>Produktgruppe:</b>	541 Gemeindestraßen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Organisation der Straßenreinigung und des Winterdienstes, Mitwirkung bei der Ermittlung der Kalkulationsdaten, Vergabe und Kontrolle der Reinigungslasten, Beseitigung von Leistungsstörungen, Überwachung der Reinigungspflichten von Grundstückseigentümern, Allgemeine Rechtsfragen, Vertragsänderungen Straßenreinigung Winterdienst, Überwachung und Ausschreibung der Straßenreinigung und des Winterdienstes, Überprüfung der Rechnungslegung					
<b>Ziele:</b>	Gepflegtes Ortsbild, Verkehrssicherheit für Fußgänger, Radfahrer und Kraftfahrer					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	9.000	38.500	-29.500	9.000	38.500	-29.500
Plan 2025	9.000	40.000	-31.000	9.000	40.000	-31.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	1.500	-1.500	0	1.500	-1.500

Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt
Produktklasse	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	<b>55200</b>	Wasser- und Bodenverband

Zentrale  
Finanzdienstleistungen

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>552000000 - Wasser- und Bodenverband</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	55 Natur- und Landschaftspflege					
<b>Produktgruppe:</b>	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Mitgliedschaft im Wasser- und Bodenverband Insel Usedom-Peenestrom, Umlage der Beiträge					
<b>Ziele:</b>	Umlage der WBV-Beiträge auf die Grundstückseigentümer					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	22.500	27.500	-5.000	22.500	27.500	-5.000
Plan 2025	25.200	35.700	-10.500	26.200	36.700	-10.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	2.700	8.200	-5.500	3.700	9.200	-5.500

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55300	Friedhof Koserow	Ordnungsamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5530000000 - Friedhof Koserow					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	55 Natur- und Landschaftspflege					
<b>Produktgruppe:</b>	553 Friedhofs- und Bestattungswesen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Bereitstellung von Grabstätten einschl. Herstellung und Unterhaltung der erforderlichen baulichen Anlagen und der notwendigen Erschließungsanlagen, Verwendungsnachweise, Pflege und Unterhaltung der Kriegsgräber und Gedenkstätten, Ermittlung des Grabstättenbedarfs (Grabkammern), Verwaltung und Vergabe der Grabstätten, Abrechnung der Gebühren, Organisation der Durchführung von Bestattungen und Umbettungen, Satzungsrecht (Friedhofssatzung und Gebührensatzung)					
<b>Ziele:</b>	Erhalt der kommunalen Friedhöfe, Schaffung ständiger Bestattungsmöglichkeiten, Erhalt der Grünflächen und des Betriebsgelände in angemessenem und würdigem Zustand, Überwachung und Ausführung der Vorschriften über das Bestattungswesen, Erhalt der Grab- und Gedenkstätten der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	4.900	16.500	-11.600	8.700	16.600	-7.900
Plan 2025	4.900	26.500	-21.600	8.000	26.600	-18.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	10.000	-10.000	-700	10.000	-10.700

Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	<b>57</b>	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	<b>57501</b>	Kurverwaltung Koserow	K,,mmerei

<b>Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste )</b>						
<b>Produkt:</b>	<b>5750100000 - Kurverwaltung Koserow</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	57 Wirtschaft und Tourismus					
<b>Produktgruppe:</b>	575 Tourismus					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Unterhaltung des Eigenbetriebes mittels Zu- und Abflüssen					
<b>Ziele:</b>	Stärkung des Tourismus					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	1.800	3.600	-1.800	55.800	3.600	52.200
Plan 2025	4.000	4.500	-500	250.000	4.500	245.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	2.200	900	1.300	194.200	900	193.300

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57502	Kommunale Tourismusförderung	Hauptamt

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5750200000 - Kommunale Tourismusförderung					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt					
<b>Produktbereich:</b>	57 Wirtschaft und Tourismus					
<b>Produktgruppe:</b>	575 Tourismus					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Materielle und finanzielle Förderung von Gruppen, Vereinen und Verbänden im Tourismusbereich, Beitrag Tourismusverband Insel Usedom					
<b>Ziele:</b>	Förderung des Tourismus im Gemeindegebiet					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	0	45.400	-45.400	0	45.400	-45.400
Plan 2025	0	400	-400	0	400	-400
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-45.000	45.000	0	-45.000	45.000

Hauptproduktklasse	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktklasse	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Fachbereich Finanzen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Zentrale Finanzleistungen)						
<b>Produkt:</b>	611000000 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	6 Zentrale Finanzleistungen					
<b>Produktbereich:</b>	61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
<b>Produktgruppe:</b>	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Gemeindesteuern, Est., Ust., Zuweisungen aus dem FAG, Gewerbesteuerumlage, Amtsumlage, Kreisumlage					
<b>Ziele:</b>	Einnahmebeschaffung zur allgemeinen Deckung der gemeindlichen Aufwendungen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	2.899.900	1.433.500	1.466.400	2.899.900	1.433.500	1.466.400
Plan 2025	2.651.900	1.820.400	831.500	2.653.900	1.822.400	831.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-248.000	386.900	-634.900	-246.000	388.900	-634.900

Hauptproduktklasse	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktklasse	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Fachbereich Finanzen

**Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Zentrale Finanzleistungen )**

<b>Produkt:</b>	6120000000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	6 Zentrale Finanzleistungen					
<b>Produktbereich:</b>	61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
<b>Produktgruppe:</b>	612 Sonst. allg. Finanzwirtsch. (sow. nicht e. and. Prod. direkt zugeordnet)					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Zinsen für Darlehen und Kassenkredite, Ein- und Auszahlungen für Kreditaufnahmen, -tilgungen, -umschuldungen ( soweit sie nicht einem Produkt direkt zugeordnet wurden), Säumniszuschläge, Beitreibungen					
<b>Ziele:</b>	Sicherstellen einer geordneten Finanzwirtschaft, Absenken der Zinslast, Finanzierung von Investitionen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	21.600	0	21.600	21.600	0	21.600
Plan 2025	18.000	0	18.000	18.000	0	18.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-3.600	0	-3.600	-3.600	0	-3.600

Hauptproduktklasse	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktklasse	62	Beteiligungen, SV (soweit nicht einem anderen Prod.direkt zugeordnet)	
Produkt	62600	Beteiligungen an Versorgungsunternehmen	Fachbereich Finanzen

**Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Zentrale Finanzleistungen)**

<b>Produkt:</b>	<b>6260000000 - Beteiligungen an Versorgungsunternehmen</b>					
<b>Hauptproduktbereich:</b>	6 Zentrale Finanzleistungen					
<b>Produktbereich:</b>	62 Beteiligungen, SV (soweit nicht einem anderen Prod.direkt zugeordnet)					
<b>Produktgruppe:</b>	626 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens					
<b>Produktverantwortung:</b>						
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Gewinnausschüttungen aus Beteiligungsverhältnissen					
<b>Ziele:</b>	Erwirtschaftung von Erträgen					
<b>Leistungen:</b>						
<b>Grund-/Kennzahlen:</b>						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2024	28.200	0	28.200	28.200	0	28.200
Plan 2025	27.600	0	27.600	27.600	0	27.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-600	0	-600	-600	0	-600

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							Gesamtein-/auszahlungen
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Planungsdate n	Planungsdate n	Planungsdate n	Planungsdate n der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
				2023	2024	2025	2026	2027	2028		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>	1	11402 54100 55300								
	Einzahlungen			33.700,00	0	12.700	0	0	0	0	33.700,00
	Auszahlungen			52.600,00	26.000	10.000	0	0	0	0	52.600,00
2	<b>0700100 Infrastrukturpauschale</b>	2	61100								
	Einzahlungen			512.332,47	86.300	32.000	32.000	32.000	32.000	0	771.232,47
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
3	<b>0700200 Straßenbaubeiträge</b>	1	54100								
	Einzahlungen			119.057,89	23.600	23.600	23.600	23.600	23.600	0	189.857,89
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
4	<b>0717008 Straßenausbau Meinholdstraße</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			112.819,28	0	0	0	0	0	0	112.819,28
5	<b>0717012 Errichtung Strandtreppe Siemensstr.</b>	1	54100								
	Einzahlungen			1.225.378,35	0	0	0	0	0	0	1.225.378,35
	Auszahlungen			1.335.094,98	0	0	0	0	0	0	1.335.094,98
6	<b>0717014 Straßenausbau Karlsstraße</b>	1	54100								
	Einzahlungen			238.678,81	0	0	0	0	0	0	238.678,81
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
7	<b>0718001 GS Software</b>	1	21101								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			1.273,34	0	0	0	0	0	0	1.273,34
8	<b>0718002 GS Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>	1	21101								
	Einzahlungen			165.000,00	70.000	0	0	0	0	0	165.000,00
	Auszahlungen			174.853,20	70.000	34.500	0	0	0	0	174.853,20
9	<b>0718004 FFW Betriebsausstattungen über 1.000€</b>	1	12600								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			85.007,24	5.000	6.000	0	0	0	0	85.007,24
10	<b>0718007 Baumpflanzungen</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			37.782,00	20.000	20.000	0	0	0	0	37.782,00
11	<b>0718016 An- und Verkauf Grdstk. Infrastr.-Vermögen</b>	1	54100								
	Einzahlungen			2.125,00	0	0	0	0	0	0	2.125,00
	Auszahlungen			2.480,65	0	0	0	0	0	0	2.480,65
12	<b>0718018 Neubau Grundschule</b>	1	21101								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			635.802,62	0	0	0	0	0	0	635.802,62

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							Gesamtein-/ -auszahlungen
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Planungsdate n	Planungsdate n	Planungsdate n	Planungsdate n der weiteren Haushaltsjahr e bis zum Abschluss der Maßnahme	
				2023	2024	2025	2026	2027	2028		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
13	<b>0718021 Achterwassererlebnisweg</b>	1	54100								
	Einzahlungen			120.000,00	60.000	0	0	0	0	0	120.000,00
	Auszahlungen			180.000,00	90.000	0	0	0	0	0	180.000,00
15	<b>0718024 BBH Betriebsausstattungen</b>	1	11404								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			48.339,05	37.000	37.000	0	0	0	0	48.339,05
16	<b>0719002 Straßenbau "An den Torflöchern" Straße/Parkplatz</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			600.000,00	350.000	450.000	0	0	0	0	600.000,00
20	<b>0720003 Neubau Straßenbeleuchtung</b>	1	54101								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			52.196,67	0	0	0	0	0	0	52.196,67
21	<b>0721001 Ausgleichsbeiträge aus Sanierungsgebiet</b>	1	54100								
	Einzahlungen			155.170,34	0	0	0	0	0	0	155.170,34
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
22	<b>0723001 Urnenanlage</b>	1	55300								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			120.000,00	60.000	40.000	0	0	0	0	120.000,00
23	<b>0723002 Photovoltaikanlage</b>	1	42400 57302								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			150.000,00	75.000	0	0	0	0	0	150.000,00
24	<b>0723003 Straßenbau</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			150.000,00	50.000	50.000	0	0	0	0	150.000,00
25	<b>0723004 Zaunanlage am Klärwerk</b>	1	11402								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			10.000,00	5.000	5.000	0	0	0	0	10.000,00
26	<b>0723005 BBH Fahrzeuge</b>	1	11404								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			150.000,00	110.000	0	0	0	0	0	150.000,00
27	<b>0724002 Spielgeräte</b>	1	11402								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			1.500,00	1.500	1.500	0	0	0	0	1.500,00
28	<b>0724003 WC-Gebäude</b>	1	11402								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			700.000,00	700.000	0	0	0	0	0	700.000,00
31	<b>0725001 Grundschule</b>	1	21101								

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							Gesamtein-/ -auszahlungen
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Planungsdate n	Planungsdate n	Planungsdate n	Planungsdate n der weiteren Haushaltsjahr e bis zum Abschluss der Maßnahme	
				2023	2024	2025	2026	2027	2028		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	28.000	0	0	0	0	0,00
32	<b>0725002 Jugendklub</b>	1	36602								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	15.000	0	0	0	0	0,00
33	<b>0725003 Kommunaler Wohnraum</b>	1	11401								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	150.000	0	0	0	0	0,00
											0
	<b>Einzahlungen</b>			<b>2.571.442,86</b>	<b>239.900</b>	<b>68.300</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	<b>0</b>	<b>2.901.142,86</b>
	<b>Auszahlungen</b>			<b>4.601.284,13</b>	<b>1.599.500</b>	<b>847.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.601.284,13</b>
	<b>Saldo</b>			<b>-2.029.841,27</b>	<b>-1.359.600</b>	<b>-778.700</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	<b>55.600</b>	<b>0</b>	<b>-1.700.141,27</b>

		<b>Teilhaushalt</b>				
		verantwortlich:				
Hauptproduktklasse	<b>1</b>	Zentrale Verwaltung				
Produktklasse	<b>11</b>	Innere Verwaltung				
Produkt	<b>11100</b>	Amtsorgane, Verwaltungsleitung, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit			Fachbereich Zentrale Dienste	

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 11100</i>									
Nr	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
	<b>0724005 OrtsApp</b>								
	11100.78411001	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Teilhaushalt**  
verantwortlich:

Hauptproduktklasse **1**  
Produktklasse **11**  
Produkt **11402**

Zentrale Verwaltung  
Innere Verwaltung  
Allgemeines Grundvermögen, Liegenschaften

Bauamt, Fachbereich  
Liegenschaften

**Investitionsübersicht**

Teilhaushalt: Produkt: 11402

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>									
	11402.68511001								
	Erläuterung: Fl.1 FS 55/18	0,00	0	12.700	0	0	0	0	12.700
	11402.78511001								
	Erläuterung: Fl.1 Fs 112/2	0,00	12.000	0	0	0	0	0	12.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000</b>	<b>12.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700</b>
<b>0723004 Zaunanlage am Klärwerk</b>									
	11402.78522001	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	10.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>
<b>0724002 Spielgeräte</b>									
	11402.78561001	0,00	1.500	1.500	0	0	0	0	3.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>
<b>0724003 WC-Gebäude</b>									
	11402.78522001	0,00	700.000	0	0	0	0	0	700.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-700.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:	
Hauptproduktklasse	<b>1</b>	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	<b>11</b>	Innere Verwaltung	
Produkt	<b>11404</b>	Bauhof Koserow	
			Bauamt

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 11404</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6		
in €									
<b>0718024 BBH Betriebsausstattungen</b>									
	11404.78561001 11404.07220001.78561001 Zug. Betriebstechniküber 1.000€ ohne UST								
	Erläuterung: Hochdruckreinigungsgerät; Wildwuchsbekämpfung	5.139,05	37.000	37.000	0	0	0	0	79.139
	11404.78571001	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	11404.78571001								
	Erläuterung: Traktor	5.589,50	0	0	0	0	0	0	5.590
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.728,55</b>	<b>-37.000</b>	<b>-37.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-84.729</b>
<b>0723005 BBH Fahrzeuge</b>									
	11404.78561001								
	Erläuterung: Radlader; Traktor	0,00	110.000	0	0	0	0	0	110.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-110.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b>			
		verantwortlich:			
Hauptproduktklasse	<b>1</b>	Zentrale Verwaltung			
Produktklasse	<b>12</b>	Sicherheit und Ordnung			
Produkt	<b>12600</b>	Freiwillige Feuerwehr Koserow		Ordnungsamt	

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 12600</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
<b>0718004 FFW Betriebsausstattungen über 1.000€</b>									
	12600.78561001	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	12600.78571001 12600.08210001.78571001 Zug. Betriebsausstattung über e. Wert 1.000€ o.UST Erläuterung: 3.800€ Stab-Fastssystem; 2.000€ LED Beleuchtungssatz	19.352,13	5.000	6.000	0	0	0	0	30.352
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.352,13</b>	<b>-5.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.352</b>
<b>0724006 FFw Löschwasserbrunnen</b>									
	12600.68151001	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	12600.78532001	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:	
Hauptproduktklasse	<b>2</b>	Schule und Kultur	
Produktklasse	<b>21</b>	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	
Produkt	<b>21101</b>	Grundschule Koserow	
			Ordnungsamt

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 21101</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6		
in €									
<b>0718001 GS Software</b>									
	21101.78412001 21101.01120101.78412001 Zug. Datenverarbeitungs-Software (<=1.000€ Netto)bis zu einem	1.273,34	0	0	0	0	0	0	1.273
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.273,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.273</b>
<b>0718002 GS Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>									
	21101.68166201	0,00	70.000	0	0	0	0	0	70.000
	21101.78561001 Erläuterung: Küche, Netzwerkerweiterung, Webseite	0,00	0	34.500	0	0	0	0	34.500
	21101.78571001 Erläuterung: digitale Tafeln	9.853,20	70.000	0	0	0	0	0	79.853
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.853,20</b>	<b>0</b>	<b>-34.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.353</b>
<b>0718018 Neubau Grundschule</b>									
	21101.78522001 21101.09602001.78522001 Zug. Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke undgrundstücksgleiche Rechte Erläuterung: Gesamtsumme Neubau ca. 12 Mio €. Kein Förderprogramm vorhanden. Zunächst Planung Stufe 1 bis zur Erstellung des Bauantrages beauftragt. Zusätzliche Mehrkosten aus der Vorplanung Lph 1-3	497.589,48	0	0	0	0	0	0	497.589
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-497.589,48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-497.589</b>
<b>0725001 Grundschule</b>									
	21101.78522001 Erläuterung: Bau Vordach	0,00	0	28.000	0	0	0	0	28.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b>			
		verantwortlich:			
Hauptproduktklasse	<b>3</b>	Soziales und Jugend			
Produktklasse	<b>36</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	<b>36602</b>	Jugendklub Koserow		Ordnungsamt	

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 36602</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließli ch	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdat en der weiteren Haushaltsjah ren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	7	8
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
	<b>0725002 Jugendklub</b>								
	36602.78522001								
	Erläuterung:								
	Außenanlage	0,00	0	15.000	0	0	0	0	15.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:	
Hauptproduktklasse	<b>4</b>	Gesundheit und Sport	
Produktklasse	<b>42</b>	Sportförderung	
Produkt	<b>42400</b>	Sporthalle Koserow	
			Ordnungsamt

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 42400</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
	<b>0723002 Photovoltaikanlage</b>								
	42400.78561001	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		<b>Teilhaushalt</b>					
		verantwortlich:					
Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt					
Produktklasse	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produkt	<b>54100</b>	Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze				Bauamt, Fachbereich Bauverwaltung	

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 54100</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6		
in €									
<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>									
	54100.68511001								
	Erläuterung: Fl. 5 Fs 3/5	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	54100.78531001								
	Erläuterung: Fl.6 Fs 7/22 u. 29; Fl. 3 Fs. 76 u. 77, Vermessung	1.337,58	14.000	10.000	0	0	0	0	25.338
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.337,58</b>	<b>-14.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.338</b>
<b>0700200 Straßenbaubeiträge</b>									
	54100.68260001	71.336,56	23.600	23.600	23.600	23.600	23.600	0	189.337
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>71.336,56</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>0</b>	<b>189.337</b>
<b>0717008 Straßenausbau Meinholdstraße</b>									
	54100.78532001 54100.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	14.901,68	0	0	0	0	0	0	14.902
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.901,68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.902</b>
<b>0717012 Errichtung Strandtreppe Siemensstr.</b>									
	54100.68166201	112.271,22	0	0	0	0	0	0	112.271
	54100.68166201	-1.161,33	0	0	0	0	0	0	-1.161
	54100.78532001 54100.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	61.103,44	0	0	0	0	0	0	61.103
	54100.78532001 54100.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	11.360,01	0	0	0	0	0	0	11.360
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.646,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.646</b>
<b>0717014 Straßenausbau Karlsstraße</b>									
	54100.68260001	238.678,81	0	0	0	0	0	0	238.679
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>238.678,81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>238.679</b>
<b>0718007 Baumpflanzungen</b>									
	54100.78531001 54100.09103001.78531001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb von Infrastrukturvermögen, Erläuterung: offene Ersatzpflanzungen	19.810,05	20.000	20.000	0	0	0	0	59.810
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	



**Teilhaushalt**  
verantwortlich:

Hauptproduktklasse **5**  
Produktklasse **54**  
Produkt **54100**

Gestaltung Umwelt  
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
Gemeindestraße, -wege, -plätze, Haltestellen und  
Parkplätze

Bauamt, Fachbereich  
Bauverwaltung

**Investitionsübersicht**

Teilhaushalt: Produkt: 54100

Nr	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6		
in €									
54100.78532001	Erläuterung: Planungskosten diverser Straßen	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0	100.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
<b>29</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:		
Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt		
Produktklasse	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
Produkt	<b>54101</b>	Straßenbeleuchtung		Bauamt, Fachbereich Bauverwaltung

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 54101</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
<b>0720003 Neubau Straßenbeleuchtung</b>									
	54101.78532001 54101.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	52.196,67	0	0	0	0	0	0	52.197
	54101.78532001 54101.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	48.502,53	0	0	0	0	0	0	48.503
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-100.699,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.699</b>

		<b>Teilhaushalt</b>			
		verantwortlich:			
Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt			
Produktklasse	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege			
Produkt	<b>55300</b>	Friedhof Koserow		Ordnungsamt	

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 55300</i>									
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	7	
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
<b>070000 An- und Verkauf Grundstücke</b>									
	55300.78511001								
	Erläuterung:								
	Fl. 8 Fs. 94	573,86	0	0	0	0	0	0	574
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-573,86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-574</b>
<b>0723001 Urnenanlage</b>									
	55300.78561001								
	Erläuterung:								
	Einfriedung Urnenanlage; Friedwald; Zaunanlage	0,00	60.000	40.000	0	0	0	0	100.000
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>



		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:		
Hauptproduktklasse	<b>6</b>	Zentrale Finanzleistungen		
Produktklasse	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	<b>61100</b>	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		Fachbereich Finanzen

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 61100</i>									
Nr.	<b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b> (gemäß. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse bis einschließli ch	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planungsdat en der weiteren Haushaltsjah ren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
	<b>0700100 Infrastrukturpauschale</b>								
	61100.68142001	296.543,79	86.300	32.000	32.000	32.000	32.000	0	510.844
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>296.543,79</b>	<b>86.300</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>	<b>510.844</b>

# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

## Ausgangssituation

Die Gemeinde Koserow betreibt mit dem Wirtschaftsjahr 2025 30 Jahre die Kurverwaltung in Form eines Eigenbetriebes der Kommune.

Unter der Registriernummer HRA 1619 wurde der Eigenbetrieb 2003 ins Handelsregister beim Amtsgericht Stralsund eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist „die Durchführung der mit dem Fremdenverkehr verbundenen Aufgaben und der sich daraus ergebenden Rechte und Pflichten“

Im Außenverhältnis vertritt der Betriebsleiter die Gemeinde in Angelegenheiten des Eigenbetriebes, die seiner Entscheidung unterliegen.

Es gehören dazu die Angelegenheiten der laufenden Betriebsführung.

Im Übrigen wird der Eigenbetrieb durch den Bürgermeister vertreten.

Erklärungen oder Maßnahmen, die außerhalb des laufenden Wirtschaftsplanes notwendig werden, bedürfen der Schriftform und sind gemäß Eigenbetriebsverordnung vom Betriebsleiter und dem Bürgermeister bzw. einem Stellvertreter gemeinsam handschriftlich zu unterzeichnen und mit dem Dienstsiegel zu versehen.

Die Aufsichts- und Kontrolltätigkeit über den Eigenbetrieb übt der für die Gemeinde tätige „Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Kurverwaltung“ aus.

## Stand und voraussichtliche Entwicklung der Erfolgslage unter besonderer Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen

Seit der Corona-Pandemie konnte das Ostseebad Koserow nicht an die Ankunfts- und Übernachtungszahlen der Vorjahre heranreichen. Dies hat zur Folge, dass weniger Kurtaxeinnahmen generiert werden können bzw. eine fehlende Finanzierung des touristischen Aufwandes durch eine Erhöhung der Kurtaxe kompensiert wird. 2023 wurde erstmals eine gemeinsame Kurtaxe für die gesamte Insel Usedom erhoben. Im Rahmen der Modellregion wurde eine Kurtaxsatzung erarbeitet, die für alle Seebäder bindend ist. 2025 erhebt die Gemeinde erstmalig eine Kurtaxe, in der die kostenlose Nutzung des ÖPNV enthalten ist. Diese Angebotserweiterung soll dazu führen, dass noch mehr Gäste die Kurkarte nachfragen und die Zahl der Gäste ohne Kurkarte sinkt.

In folgendem Maße entwickelten sich die Ankunfts- und Übernachtungszahlen in den letzten Jahren.

So hielten sich:

2020	103.959 Gäste	mit	550.037 Übernachtungen
2021	100.546 Gäste	mit	506.683 Übernachtungen
2022	124.424 Gäste	mit	576.394 Übernachtungen
2023	115.903 Gäste	mit	544.616 Übernachtungen
2024 voraussichtlich	121.000 Gäste	mit	555.000 Übernachtungen

Urlaub in Deutschland ist stark witterungsabhängig. Des Weiteren ist durch die wirtschaftliche Lage eine Preissteigerung bei den Unterkünften und touristischen Dienstleistungen zu verzeichnen. Das Buchungsverhalten der Gäste verändert sich. Es wird kurzfristiger gebucht und eine Planung im Voraus ist kaum möglich. Warme

Temperaturen und viel Sonnenschein müssen in der Hauptsaison gegeben sein, um die Zahl der Gästeankünfte aus den Vorjahren wieder zu erreichen. Positiv ist zu erwähnen, dass saisonverlängernde Maßnahmen greifen und die Zahl der Übernachtungen insbesondere in der Vor- und Nachsaison zunehmen. Der Neubau der Seebrücke spiegelt sich insbesondere im Zuwachs der Tagesgäste wieder.

Die Urlauber informieren sich vorrangig über das Internet und buchen dort auch direkt. Weiterhin setzt die Kurverwaltung verstärkt auf das Marketing in social media Plattformen sowie im Bereich Wirtschaftskooperationen. Ziel ist es, die Online-Buchungen auf der eigenen Homepage zu steigern und somit Erträge im Bereich der Zimmervermittlung zu steigern. Die Kurtaxeinnahmen stellen aber auch weiterhin die Haupteinnahmequelle der Kurverwaltung dar.

Die Kurverwaltung ist in den einzelnen Kostenbereichen stets auf der Suche nach Ersparnissen. Verträge werden ausgeschrieben, um eine langfristige Sicherheit für die Kurverwaltung zu erzielen. Es ist zum Teil sehr schwer, Partner für die verschiedenen Dienstleistungsbereiche zu finden. Hier setzt die Kurverwaltung daher auf Verlässlichkeit und arbeitet mit gleichbleibenden Partnern über mehrere Jahre zusammen. Des Weiteren wurde die Anzahl der Bauhof-Mitarbeiter durch die Gemeinde erhöht. Ebenso wurde in die Technikausstattung des Bauhofes investiert. Ziel ist es, kleine und mittlere Bauvorhaben selbst umzusetzen.

Die Kurtaxeinnahmen sind 2025 deutlich höher als in den Vorjahren. Sie sind in Höhe von 1.966 TEuro geplant. Hintergrund ist, dass in der Kurtaxe eine Pauschale von 0,85 Euro für die Nutzung der UBB-Bahn kalkuliert ist. Diese wird von den Gästen eingenommen und direkt an den ÖPNV-Partner ausgezahlt. Der Kurtaxaufwand für die Gemeinde Koserow (ohne ÖPNV) wurde in Höhe von 2,62 Euro brutto in der Hauptsaison, 2,07 Euro in der Vorsaison sowie 2,26 Euro brutto in der Nachsaison kalkuliert. Geplant ist die Höhe der inselweiten gemeinsamen Kurkarte auf 2,80 Euro brutto in der Hauptsaison. Koserow wird im Rahmen der Überdeckung den Kurtaxaufwand der anderen Gemeinden ausgleichen. Der gemeindliche Ausgleich ist in Höhe von 192 TEuro angerechnet. Der gemeindliche Ausgleich erfolgt im Rahmen der Kurtaxkalkulation für Einwohner, Kinder bis 6 Jahre und Dienstreisende.

Weiterhin sind Parkgebühren in Höhe von 215 TEuro geplant. Diese Planzahlen beruhen auf den Erfahrungen der Vorjahre. Die neue Seebrücke lockt zahlreiche Tagesgäste und somit Autofahrer auf die Parkplätze. Standgebühren von Händlern und gastronomischen Partnern sind in Höhe von 60 TEuro für 2025 geplant. Provisionsumsätze durch die Vermittlung von Unterkunftsbuchungen und Verkauf von Theatertickets sowie Schiffsfahrten sind in Höhe von 22 TEuro kalkuliert. Erträge aus dem Bereich Strandkörbe liegen bei 18 TEuro. 2025 werden 73 TEuro durch die Fremdenverkehrsabgabe erwartet.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 2.514 TEuro geplant. 22 TEuro sind im Bereich sonstige betriebliche Erträge geplant. Weitere 99 TEuro sind unter der Position Auflösung von Sonderposten vermerkt.

Folgend eine kurze Übersicht zur Entwicklung der Erträge im Zeitraum 2023-2028 (Angaben in TEuro, Umsatzerlöse + sonstige betr. Erträge + Erträge aus Auflösungen von Sonderposten sowie Zinsen):

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge	1470	1602	2415	2415	2415	2415

Die Aufwendungen im Wirtschaftsjahr 2025 werden mit 2.415 TEuro kalkuliert. Hauptausgabequellen sind im Bereich Marketing, Veranstaltungen, Rettungsschwimmer sowie Orts-, Toiletten und Strandreinigung. Aufgrund der erhöhten Einnahmen im Bereich Fremdenverkehrsabgabe wird auch das Marketingbudget Koserows auf 120 TEuro jährlich angepasst. Perspektivisch soll dies auf 140 TEuro jährlich erhöht werden. Umfangreiche Marketingaktivitäten sind geplant: Wirtschaftskooperation mit der Firma Ankerkraut, Erweiterung der Internetseite mit barrierefreien Inhalten, Radio-Kooperation mit RadioBrocken etc.

Die Kosten für den Bereich Kultur und Veranstaltungen sind auf Vorjahresniveau geplant. Hintergrund ist, dass diese Ausgaben im Bruttoansatz vermerkt sind. Aufwendungen in Höhe von 185 TEuro sind hierzu eingeplant. Der Aufwand für die Rettungsschwimmer ist erhöht worden (110 TEuro). Es sind mehr ehrenamtlich tätige Rettungsschwimmer geplant, die die Ehrenamtspauschale für Ihren Einsatz am Strand erhalten. Instandsetzungsarbeiten in den Unterkünften müssen ebenfalls getätigt werden.

Die Zinsaufwendungen bilden sich aus der planmäßigen Tilgung des Investitionskredites für die Seebrücke sowie die Umgestaltung der Kurverwaltung zusammen. Der Kredit zur Umgestaltung der Kurverwaltung wird Mitte 2025 zu Ende finanziert sein. Durch die geplanten Jahresgewinne nehmen die Zinsen vom Ertrag über die Jahre deutlich zu.

Im Bereich der Instandsetzungen liegen die Planzahlen 2025 über den Werten der Vorjahre. Durch die Eigenleistungen des Bauhofes, sind insbesondere die zu beschaffenden Materialkosten gestiegen. 50 TEuro sind eingeplant. Es soll ein Strandabgang instandgesetzt werden. Das Dach der Salzhütte soll umfangreich repariert werden. Des Weiteren müssen Baumfällarbeiten im Bereich der Steilküste vorgenommen werden. Kleinere Reparaturen erfolgen an den öffentlichen Toiletten. Der Spielplatz in der F.-Schrödter-Straße soll umgestaltet werden. Hierbei sind Tiefbauarbeiten und Arbeiten im Bereich der Gehwege geplant.

Der Personalaufwand ist in einer Höhe von 528 TEuro geplant. Dieser liegt über Vorjahresniveau. Hintergrund hierfür Anpassungen im Bereich des Tarif öffentlichen Dienstes. Die Kurverwaltung ist mit 6 Mitarbeitern besetzt. Eine Mitarbeiterin aus der Buchhaltung wird das Unternehmen Ende Januar verlassen. Eine Nachfolge konnte hierfür per Ausschreibungsverfahren gewonnen werden. Eine zusätzliche Mitarbeiterin unterstützt das Team im Bereich Veranstaltungen und Kurtaxkontrollen in den Monaten April bis Oktober 20h/Woche. Der Bauhof ist mit 7 Mitarbeitern besetzt, wovon 3 Mitarbeiter über den Eigenbetrieb Kurverwaltung angestellt sind. Zu beachten gilt, dass die Vollzeit-Arbeitskräfte tarifgetreu seit 2023 nur noch 39h/Woche tätig sind.

Folgend eine Darstellung zu der Entwicklung der Gesamtaufwendungen in den Jahren 2022-2027 (Angaben in TEuro). Die genaue Höhe der Gesamtaufwendungen ist für die Folgejahre noch nicht voraussehbar, Erhöhungen von Lohn- und Nebenkosten wurden bestmöglich berücksichtigt.

Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus Personalkosten, Abschreibungen, Materialaufwand, sonstige betriebliche Kosten und Zinsen und ähnliche Aufwendungen sowie Steuern vom Einkommen und Ertrag:

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen	1310	1548	2169	2171	2166	2178

Das Wirtschaftsjahr 2025 wird voraussichtlich mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen. Der Jahresüberschuss in Höhe von 246 TEuro soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die Jahresergebnisse sind wie folgt geplant. Siehe hierzu auch in der folgenden Tabelle (Angaben in TEuro):

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Jahresgewinn/-verlust	160	54	246	244	249	237

Kurtaxeinnahmen, Standgebühren der fliegenden Händler sowie Parkplatzeinnahmen sind planbare Einnahmen. Dennoch sind sie stark witterungsabhängig. Händler konnten schon wieder für die kommende Saison generiert werden.

### Stand und voraussichtliche Entwicklung der Eigenkapitalausstattung und der Liquidität des Eigenbetriebes

Die Liquidität des Eigenbetriebes ist ganzjährig gesichert. Die Fremdenverkehrsabgabe und Jahreskurabgabe werden durch die Mitarbeiter in den Monaten Januar-März bearbeitet und somit können diese Einnahmen schon in den ersten Monaten des Jahres generiert werden. Des Weiteren verbessert die nun ganzjährige Erhebung der Kurtaxe ebenfalls den Finanzmittelbestand der Kurverwaltung. Finanzielle Mittel stehen auf dem laufenden Geschäftskonto sowie dem Festgeldkonto bereit.

Eine Haushaltskonsolidierung liegt daher für die Kurverwaltung nicht vor und ist auch in den kommenden Jahren voraussichtlich nicht erforderlich.

Aufgrund der Abrechnung aller Fördermittel für den Bau der Seebrücke, ist die Liquidität der Kurverwaltung deutlich gestärkt worden. Aufgrund der guten Zinslage können Einnahmen aus dem Sommergeschäft auf dem Tagesgeldkonto verwahrt werden und Zinseinnahmen generiert werden. Der Kassenkredit ist in normaler Höhe von 10% der Einnahmen (230 TEuro) geplant. Voraussichtlich wird dieser aber in den Wintermonaten nicht genutzt werden müssen.

Am 31.12.2023 konnte die Kurverwaltung ein Eigenkapital in Höhe von 1.688 TEuro aufweisen. Ende 2024 beläuft sich dieses voraussichtlich auf 1.742 TEuro.

Das Eigenkapital entwickelt sich voraussichtlich wie folgt (Angaben in TEuro):

Jahr	2023	2024	2025
Eigenkapital	1.688	1.742	1.988

Folgendermaßen entwickeln sich die Finanzmittel der Kurverwaltung in den kommenden Jahren (Angaben in TEuro):

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Finanzmittelbestand	391	500	317	760	1204	1634

## Übersicht zu freiwilligen Leistungen, Werbebudget, Sonderverträgen und nicht betriebsnotwendiger Geschäftsbereiche

Im Wirtschaftsplan wurde in allen Punkten höchste Sparsamkeit angesetzt, um einen ausgeglichenen Haushalt zu erhalten.

Freiwillige Aufgaben, wie z.B. Sponsoring u.ä. Zuschüsse liegen nicht vor.

Ein Sondervertrag mit einzelnen Beschäftigten liegt nicht vor.

Nicht betriebsnotwendiges Vermögen ist nicht vorhanden.

Nicht betriebsnotwendige Geschäftsbereiche liegen ebenfalls nicht vor.

Die Kurverwaltung Koserow ist kein entgeltfinanziertes Unternehmen.

Der Haushalt der Kurverwaltung ist nicht in Bereiche gegliedert, da dieses als nicht notwendig erscheint. Die Aufgabenstruktur der Kurverwaltung lässt sich nicht in mehrere Bereiche unterteilen. Hierzu haben Betriebsausschuss sowie die Gemeindevertretung einen Beschluss gefasst und eine Bereichsrechnung ausgeschlossen. Der Landesrechnungshof hat mit Bestätigung des Jahresabschluss 2017 diese Bereichsrechnung ebenfalls vorerst für die Kurverwaltung ausgeschlossen.

## Wesentliche Abweichungen der Ansätze im Erfolgsplan für das Jahr 2025 gegenüber dem abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2024

Wesentliche Abweichungen sind im Bereich der Personalkosten sowie im Bereich sonstige betriebliche Aufwendungen zu finden. Aktuell finden wieder Tarifverhandlungen statt. Es ist von einer deutlichen Erhöhung der Lohnkosten auszugehen. Auch im Bereich der Kurtaxaufwendungen kommt es zu Kostensteigerungen. Diese sind ebenfalls mit Lohnerhöhungen bzw. Anpassungen von Energiekosten begründet.

Die inselweite Kurtaxe schlägt sich ebenfalls im Haushalt der Kurverwaltung nieder. Die Verrechnung der Kurtaxe in den Seebädern untereinander erfolgt unterjährig und stellt keine Position im Haushalt dar. Der Kurtaxaufwand wurde je Gemeinde ermittelt und dieser wird durch die Kurtaxeinnahmen gedeckt. Die Gemeinden einigten sich 2024 die Modellregion fortzuführen. Darüber hinaus wird es weitere Gespräche geben müssen.

## Geplante Investitionen und deren finanzielle Auswirkungen auf die Folgejahre

Für das Wirtschaftsjahr 2025 sind folgende Investitionen geplant:

- 600 TEuro für den Neubau der Toilette am Kurplatz. Die Bestandstoilette soll vollständig abgerissen und durch einen Neubau ersetzt werden. Die Ausführungsplanung ist fertig gestellt. Ein Bauunternehmen soll mittels Ausschreibung gewonnen werden und das Projekt umsetzen.
- 15 TEuro ist für den Kauf eines neuen Servers geplant.
- 5 TEuro sollen für den Bereich Promenade ausgegeben werden. Parallel zum Strand und Radwanderweg soll der Wanderweg „Hedwigs dunkle Gasse“ ertüchtigt werden. Hierzu sollen neue Infoschilder aufgestellt und Sitzgruppen angeschafft werden.
- 20 TEuro sind für den Kauf von Strandmatten geplant. Diese dienen dazu, den Strand leichter zu erreichen und die Nutzerfreundlichkeit zu erhöhen.
- 30 TEuro sind für den Erwerb einer Workation-Strandkorbes eingeplant. Dieser soll an verschiedenen Punkten im Ort aufgestellt werden und das moderne Remote-Arbeiten aus außergewöhnlichen Plätzen ermöglichen.
- 40 TEuro sind für den Kauf von neuen Sitzbänken auf dem Kurplatz geplant. Die Bänke müssen dringend erneuert werden und stellen eine Qualitätssteigerung auf dem Kurplatz dar.

Die Gesamtaufwendungen im Bereich der Investitionen belaufen sich auf 710 TEuro. Die dargestellten Investitionen werden aus dem Eigenkapital heraus finanziert. Kredite werden hierfür im Wirtschaftsjahr 2025 nicht weiter aufgenommen.

## Übersicht zu bestehenden Investitionskrediten, neuen Leasinggeschäften und der Entwicklung von Abschreibungen

Der Tilgungsplan für die bestehenden Kredite aus den Vorjahren wird planmäßig getilgt.

Ein Kredit wurde im März 2016 zur Finanzierung des Umbaus der Kurverwaltung umgeschuldet. Die Restschuld betrug 221.314,73 Euro. Der Zinssatz ist auf 0,58% festgelegt. Mit einer monatlichen Rate von 2.000 Euro wird dieser Kredit planmäßig getilgt. Am 31.12.2024 wurde eine Restschuld von 15.418,98 Euro ausgewiesen. Bei planmäßiger Tilgung ist die Finanzierung am 30.08.2025 abgeschlossen.

Im Dezember 2019 wurde ein Darlehen in Höhe von 2.241.000 Euro bei der NORD LB aufgenommen. Dieser dient zur Finanzierung des Baus der Seebrücke. Die Zinsbindung ist auf 30 Jahre mit einem Zinssatz von 0,84 % geschlossen wurden. Bis zum 31.12.2024 ist planmäßig eine Restschuld in Höhe von 2.030.962,51 Euro ausgewiesen. Laut Tilgungsplan ist eine Restschuld am 31.12.2025 in Höhe von 1.987.887,15 Euro ausgewiesen.

Entwicklung der Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für die Jahre 2022 bis 2027

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen	193	198	194	195	190	190
Sonderposten	103	91	99	95	95	93

Die Fertigstellung der Seebrücke als größte Investitionsmaßnahme der vergangenen Jahre macht sich in der Darstellung der Abschreibungen und Sonderposten deutlich bemerkbar. Abschreibungen werden entsprechend der gängigen Afa-Tabellen in enger Abstimmung mit Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung abgestimmt und eingestellt. Sollte doch noch mit der Umgestaltung des Kurplatzes begonnen werden, könnten sich die Abschreibungen noch einmal in der Höhe verändern. Aufgrund fehlender Fördermittelzusagen ist hiervon aber erstmal nicht auszugehen.

Es liegen keine weiteren Kreditermächtigungen aus den Vorjahren vor, die noch keine Anwendung fanden.

## Einschätzung der Betriebsleitung zur dauernden Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes

Die dauernde Leistungsfähigkeit ist im Eigenbetrieb Kurverwaltung Koserow gegeben. Große Infrastrukturmaßnahmen sind in den letzten Jahren umgesetzt worden bzw. sind in der weiteren Planung. Nur so kann die Qualität in der Gemeinde gehalten und der Tourismus zukunftssicher aufgestellt werden. Das Ortsentwicklungskonzept „Koserow 2035“ ist fertiggestellt worden und dient der Gemeinde sowie Kurverwaltung als zukünftiger Handlungs- und Entscheidungsfaden. Mittlere Baumaßnahmen können aufgrund der verbesserten Liquidität des Eigenbetriebes selbstständig finanziert werden. Nennenswerte Infrastrukturmaßnahmen können aber auch weiterhin ausschließlich über Fördermittel bzw. mit finanzieller Unterstützung der Gemeinde finanziert werden.

## Vorgesehene Behandlung des zu erwartenden Jahresüberschuss

Der zu erwartende Jahresüberschuss in Höhe von 246 TEuro wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Kapitalrücklage erfolgt auf einem Tagesgeldkonto. Sobald das Geschäftskonto ein nennenswertes Haben verzeichnet, wird dieses Geld auf ein Tagesgeldkonto verlagert. Auch Jahresüberschüsse werden hier zurückgelegt. Das Tagesgeldkonto besteht seit Oktober 2008.

## Geschäftsbeziehungen mit der Gemeinde

Die Kurverwaltung Koserow arbeitet eng mit der Gemeinde Koserow zusammen.

Die Personalaufwendungen für den Bauhof werden geteilt. So sind 4 Bauhofmitarbeiter über die Gemeinde angestellt und dort wird auch der Personalaufwand verbucht. 3 weitere Bauhofmitarbeiter sind im Eigenbetrieb abgestellt und werden mit den Personalkosten in diesem vorgelegten Wirtschaftsplan vermerkt. Grundsätzlich wurde ermittelt, dass ca. 60% der anfallenden Tätigkeiten touristischen Hintergrund haben und 40% der Bauhof-Aufgaben gemeindlichen

Ursprungs sind. Perspektivisch wird dieses Verhältnis auch bei den Fahrzeug-, Personal- und Technikkosten angesetzt.

Für die Fahrzeugkosten gibt es einen Nutzungs- und Kostenverrechnungsvereinbarung zwischen der Gemeinde Koserow und dem Eigenbetrieb. Die Kurverwaltung verbucht alle Fahrzeugkosten und stellt quartalsweise eine Rechnung der fälligen Nutzungskosten (Treibstoff, Fahrzeugreparaturen, anteilige Leasinggebühren, etc.)

Die Gemeinde gewährt je Bedarf Eigenkapitalzuschüsse, um größere Investitionsmaßnahmen finanziell zu unterstützen sowie die dauernde Leistungsfähigkeit zu untermauern.

Instandsetzungsmaßnahmen werden je nach Aufwandsart im Haushalt der Gemeinde bzw. Kurverwaltung dargestellt. Instandsetzungen im Rahmen der touristischen Infrastruktur bzw. die Durchführung von touristischen Aufgaben und Veranstaltungen sind im Wirtschaftsplan der Kurverwaltung dargestellt. Pflichtaufgaben im Haushaltsplan der Gemeinde.

## Besondere rechtliche und tatsächliche Schwierigkeiten des Eigenbetriebes

Kostenintensive Investitionen wurden im Ostseebad Koserow durch die Kurverwaltung getätigt. Diese dienten stets der Qualitätssicherung und Erweiterung der touristischen Infrastruktur der Gemeinde. Die Kurverwaltung nimmt über die Kurtaxe die finanziellen Mittel dafür ein. In den kommenden Jahren sind kleinere Projekte geplant, die sich im Haushalt ausgeglichen darstellen und eigenfinanziert werden können.

Durch den ständigen Kontakt zum Steuerberater und dem Wirtschaftsprüfer werden in Auswertung der jährlichen Prüfungen ggf. Schwierigkeiten aufgezeigt, gemeinsam beraten und wenn sie im buchungstechnischen Bereich liegen, abgestellt.

Rechtsstreitigkeiten mit Geschäftspartnern liegen in der Kurverwaltung aktuell nicht vor.



Nadine Riethdorf  
Leiterin der Kurverwaltung

**Ausfüllhilfe**      Dieses Tabellenblatt ist kein Bestandteil des Wirtschaftsplans bzw. Jahresabschlusses.

In dieser Datei werden die nach § 41 EigVO M-V zu verwendenden amtlichen Muster für den Wirtschaftsplan u

Bitte prüfen Sie zunächst, ob Sie die aktuelle Fassung verwenden. Die jeweils aktuelle verbindliche Fassung d  
mv.de/Landesregierung/im/Kommunales/ veröffentlicht (Nr. 41.1 EigVOVV M-V).

Die vorliegende Fassung der Muster wurde veröffentlicht am **04. Juli 2018**.

Die Angaben in den Feldern B9, B10 und B11 werden automatisch in alle weiteren Teile des Wirtschaftsplans

Wirtschaftsjahr	2025	Bitte hier angeb
Abschlussjahr	2024	Bitte hier angeb
Bezeichnung	Kurverwaltung Koserow	Bitte hier die Be

Zulässige Abweichungen von den in dieser Datei enthaltenen Mustern ergeben sich aus anderen gesetzlichen  
auch ohne besondere gesetzliche Grundlage nach vorheriger Abstimmung mit der Rechtsaufsichtsbehörde vo

Kommunale Unternehmen und Einrichtungen in Privatrechtsform sind gegebenenfalls durch ihre Gesellschafte  
Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dabei sind die ve  
Positionen nicht enthalten sind, weil derartige Geschäftsvorfälle oder Bilanzpositionen bei Eigenbetrieben nich  
kommunale Unternehmen und Einrichtungen in Privatrechtsform bei der Erstellung ihrer Wirtschaftspläne die M

und den Jahresabschluss eines Eigenbetriebes bereitgestellt.

Der amtlichen Muster wird auf der Internetseite des Ministeriums für Inneres und Europa unter [www.regierung-](http://www.regierung-)

bzw. Jahresabschlusses übernommen.

1. Datum, für welches Wirtschaftsjahr der Wirtschaftsplan aufgestellt werden soll (Planjahr).

2. Datum, für welches Wirtschaftsjahr der Jahresabschluss aufgestellt werden soll.

3. Bezeichnung des Eigenbetriebes angeben.

Bestimmungen (zum Beispiel der Krankenhausbuchführungsverordnung). In besonderen Einzelfällen kann von den Mustern abgewichen werden (Nr. 41.2 EigVOVV M-V).

Wer auf der Grundlage von § 73 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 KV M-V verpflichtet worden, in sinngemäßer Weise verbindlichen Muster zu verwenden. Soweit in den veröffentlichten Mustern handelsrechtlich vorgesehene Angaben in Betracht kommen (zum Beispiel Erträge und Aufwendungen aus Ergebnisabführungsverträgen), haben diese Muster nach ihren Anforderungen zu ergänzen (Nr. 41.3 EigVOVV M-V).

## Kurverwaltung Koserow

### Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

#### Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

#### Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	2.415
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.169
Jahresergebnis	246

#### Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	708
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	99
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	609

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	710
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-707

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	85
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-85

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-183
--	------

#### Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
--	---

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	230
--	-----

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	8,8631
--	--------

#### Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
--	---

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	317
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023	1.688
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	1.742
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	1.988
---	-------

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Erfolgsplan**

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	1.375	1.599	2.320	2.320	2.320	2.320
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	95	3	95	95	95	95
5 Materialaufwand	135	185	185	190	190	190
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
6 Personalaufwand	435	500	528	535	540	545
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen	192	198	194	195	190	190
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	103	91	99	95	95	93
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	576	691	1.294	1.250	1.255	1.260
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3		3	4	4	4
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18	20	20	20	20	20
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	60	45	50	80	70	70
16 Ergebnis nach Steuern	160	54	246	244	249	237
17 sonstige Steuern	0	0				
<b>18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>160</b>	<b>54</b>	<b>246</b>	<b>244</b>	<b>249</b>	<b>237</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	160	54	246	244	249	237
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Finanzplan**

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	160	150	246	244	249	237
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	193	198	194	195	190	190
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-14					
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-103	91	99	95	95	93
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-16					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0					
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	15		20	20	20	20
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	60		50	50	50	50
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-7					
<b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>285</b>	<b>439</b>	<b>609</b>	<b>604</b>	<b>604</b>	<b>590</b>
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-249	-135	-710	-100	-100	-100
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Finanzplan**

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)	3		3	3	3	3
27 Erhaltene Dividenden (+)						
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-246</b>	<b>-135</b>	<b>-707</b>	<b>-97</b>	<b>-97</b>	<b>-97</b>
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-51	-66	-66	-46	-46	-46
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	181					
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-18	-20	-19	-18	-17	-17
37 Gezahlte Dividenden (-)						
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>112</b>	<b>-86</b>	<b>-85</b>	<b>-64</b>	<b>-63</b>	<b>-63</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>151</b>	<b>218</b>	<b>-183</b>	<b>443</b>	<b>444</b>	<b>430</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	240	391	500	317	760	1.204
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>391</b>	<b>500</b>	<b>317</b>	<b>760</b>	<b>1.204</b>	<b>1.634</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Investitionszusammenfassung**

	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2025 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2026 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2027 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2029 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			<b>-710</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-710				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			<b>-710</b>				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			710				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	F.Schrödter Straße	Bereich:	Kurplatz				
Kurzbeschreibung:	Toilette Kurplatz						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja				
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2025 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2026 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2027 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2029 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			<b>-600</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-600				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			<b>-600</b>				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			600				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Inventar	Bereich:	Kurverwaltung				
Kurzbeschreibung:	neuer Server						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2025 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2026 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2027 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2029 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-15				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-15				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			-15				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			15				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

## Kurverwaltung Koserow

### Investitionsübersicht

Maßnahme:	Hedwigs dunkle Gasse	Bereich:	Strand/ Promenade				
Kurzbeschreibung:	Ertüchtigung alter Wanderweg inkl. Infoschilder						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja				
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024</b> (Vorjahr)	<b>Plan 2025</b> (Planjahr)	<b>Plan 2026</b> (1. Folgejahr)	<b>Plan 2027</b> (2. Folgejahr)	<b>Plan 2028</b> (3. Folgejahr)	<b>Plan ab 2029</b> (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-5				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-5				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			-5				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			5				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	F.Schrödter Straße	Bereich:	Strandabgänge				
Kurzbeschreibung:	Strandmatten						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2025 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2026 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2027 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2029 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-20				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-20				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			-20				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			20				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Strand	Bereich:	Seebrücke/Strand				
Kurzbeschreibung:	Workation Strandkorb						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2025 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2026 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2027 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2029 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			<b>-30</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-30				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			<b>-30</b>				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			30				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	F.Schrödter Straße	Bereich:	Kurplatz				
Kurzbeschreibung:	Bänke Kurplatz						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2025 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2026 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2027 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2029 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-40				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-40				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>			-40				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds			40				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2025 (Planjahr)	2026 (1. Folgejahr)	2027 (2. Folgejahr)	2028 (3. Folgejahr)	ab 2029 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2021							
im Wirtschaftsplan 2022							
im Wirtschaftsplan 2023							
im Wirtschaftsplan 2024							
<b>im Planjahr 2025</b>							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

