

# Amt Usedom-Süd

- Der Amtsvorsteher –

## Gemeinde Koserow

**Beschlussvorlage**  
GVKo-0133/26-1

öffentlich

### Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Gemeinde Koserow für das Haushaltsjahr 2026

<i>Organisationseinheit:</i> Fachbereich II (Kämmerei) <i>Bearbeitung:</i> Katrin Gierds	<i>Datum</i> 08.04.2026
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Koserow (Entscheidung)	20.04.2026	Ö

#### Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Koserow beschließt, die Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan für das Jahr 2026 wie folgt:

#### § 1

#### Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

##### 1. im Ergebnishaushalt auf

	Ansatz 2026
einen Gesamtbetrag der Erträge von	3.984.600
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	4.222.300
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-237.700

##### 2. im Finanzhaushalt auf

	Ansatz 2026
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	3.493.000
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	3.607.400
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-114.400
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	67.500
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	944.300
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-876.800

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 349.300 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.		Gewerbesteuer 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:**

	31.12.2026
Zum Ergebnishaushalt: Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	4.027.765
Zum Finanzhaushalt: Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	2.160.074
Zum Eigenkapital: Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	14.593.429

**§ 8 Eigenbetrieb Kurverwaltung**

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

		Euro
<b>Erfolgsplan</b>		
Gesamtbetrag der Erträge		2.491.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen		2.344.000
Jahresergebnis		147.000
<b>Finanzplan</b>		
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit		427.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit		74.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit		353.000

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	542.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-539.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	61.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-61.000
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-247.000
<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	240.000
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	9,4614
<b>Sonstige Angaben</b>	
Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	181.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024	1.792.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	2.038.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 voraussichtlich	2.185.000

## Sachverhalt

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

## Anlage/n

1	Koserow Druck Haushaltsplan 2026 für GV (öffentlich)
---	--

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

Gemeinde Koserow

# Haushaltsvorbericht Koserow

2026





## 1 Haushaltssatzung

### Haushaltssatzung der Gemeinde Koserow für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 20.04.2026 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

#### **§ 1** **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

##### **1. im Ergebnishaushalt auf**

	Ansatz 2026
einen Gesamtbetrag der Erträge von	3.984.600
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	4.222.300
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-237.700

##### **2. im Finanzhaushalt auf**

	Ansatz 2026
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	3.493.000
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen* von	3.607.400
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-114.400
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	67.500
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	944.300
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-876.800

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 349.300 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.



## Haushaltsvorbericht Koserow

---

### Nachrichtliche Angaben:

	31.12.2026
Zum Ergebnishaushalt: Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	4.027.765
Zum Finanzhaushalt: Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	2.160.074
Zum Eigenkapital: Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich	14.593.429

### § 8 Eigenbetrieb Kurverwaltung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Euro	
<b>Erfolgsplan</b>	
Gesamtbetrag der Erträge	2.491.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.344.000
Jahresergebnis	147.000
<b>Finanzplan</b>	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	427.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	74.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	353.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	542.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-539.000
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	61.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-61.000
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-247.000
<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	240.000
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	9,4614
<b>Sonstige Angaben</b>	



Haushaltsvorbericht  
Koserow

---

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	181.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024	1.792.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	2.038.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 voraussichtlich	2.185.000

Koserow,  
Ort, Datum

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

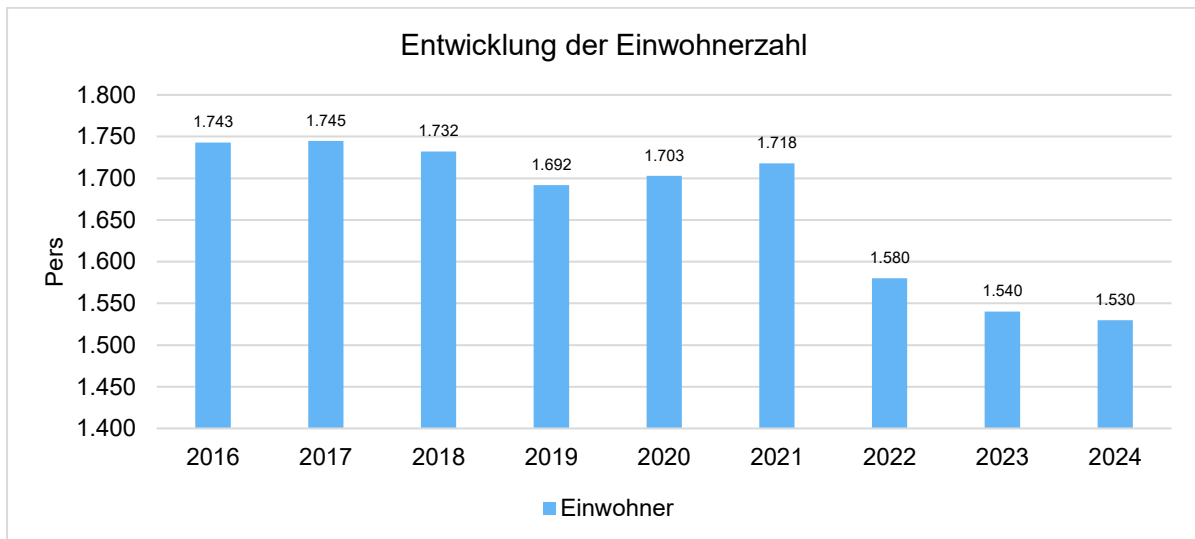


## 2 Allgemeine Angaben zur Gemeinde

### 2.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde hatte zum 31.12. des Vorjahres 1.530 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

	2021	2022	2023	2024
Einwohner	1.718	1.580	1.540	1.530
Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	18	18	24	20
Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	36	31	23	19
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	143	132	137	139
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	369	338	317	308
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	541	499	473	482
Senioren (über 65)	611	564	567	562

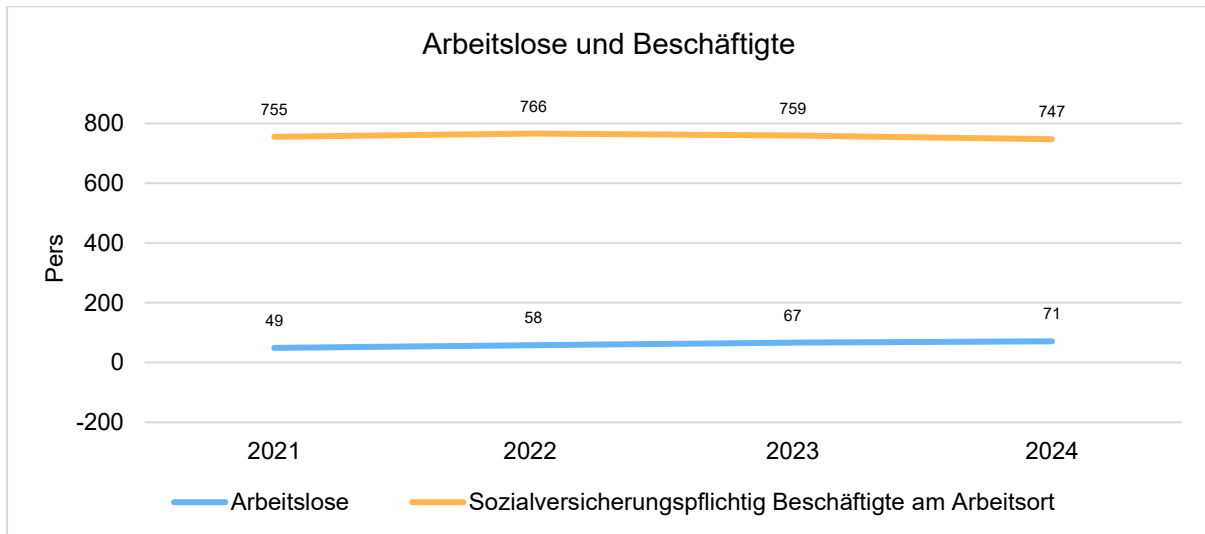
### 2.2 Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Die Anzahl der Gewerbebetriebe betrug zum 31.12. des Vorjahres 211.

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.



## Haushaltsvorbericht Koserow



### 3 Größe des Gemeindegebietes

Das Gebiet der Gemeinde Koserow gliedert sich wie folgt:

Gliederung des Gemeindegebietes

<b>Nutzung</b>	<b>Fläche in ha</b>
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

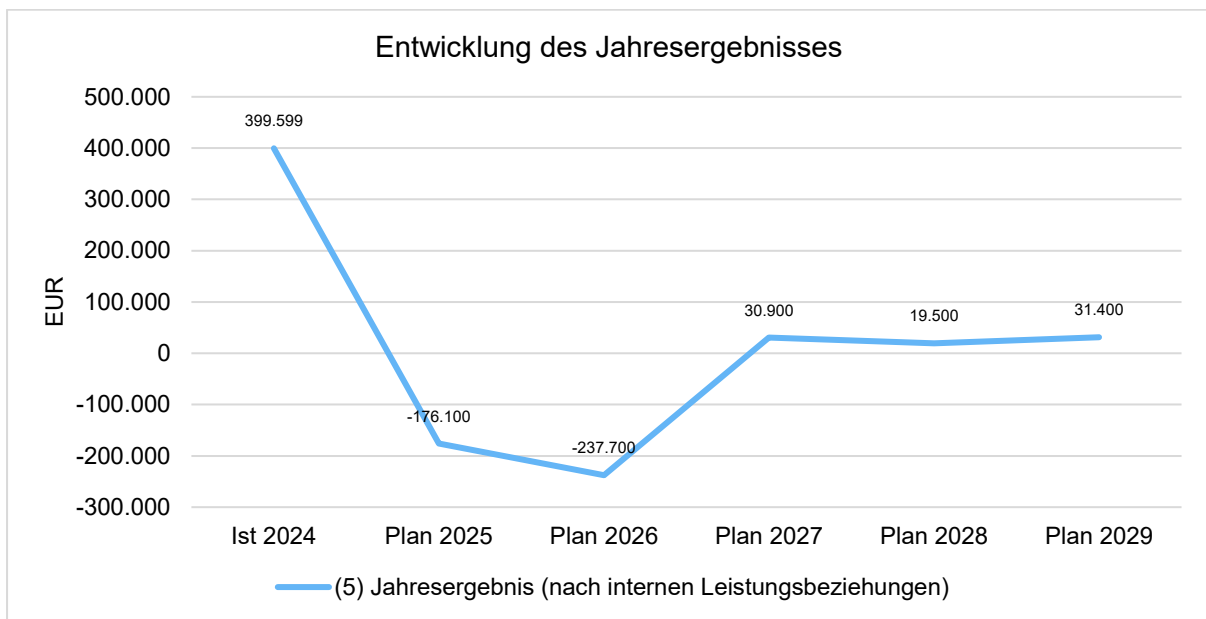
### 4.1 Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

#### 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
(5) Jahresergebnis (nach internen Leistungsbeziehungen)	399.599	-176.100	-237.700	30.900	19.500	31.400



#### 4.1.2 Entwicklung des Jahresergebnisses in der Finanzrechnung

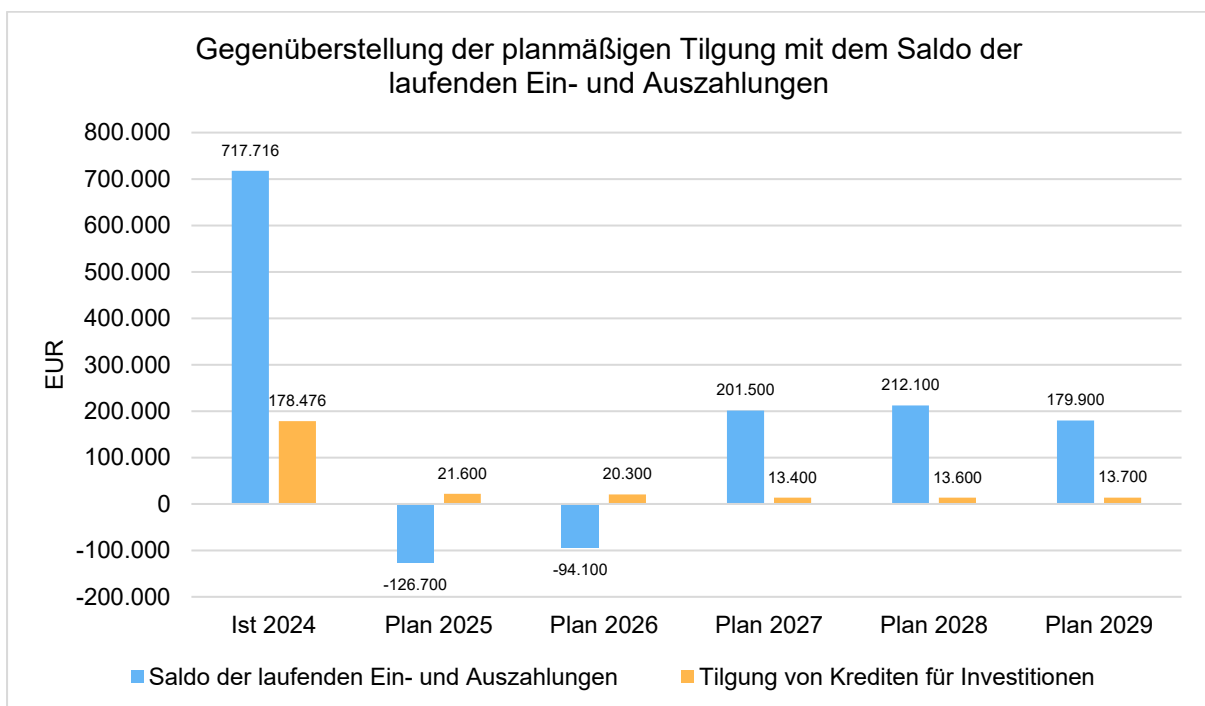
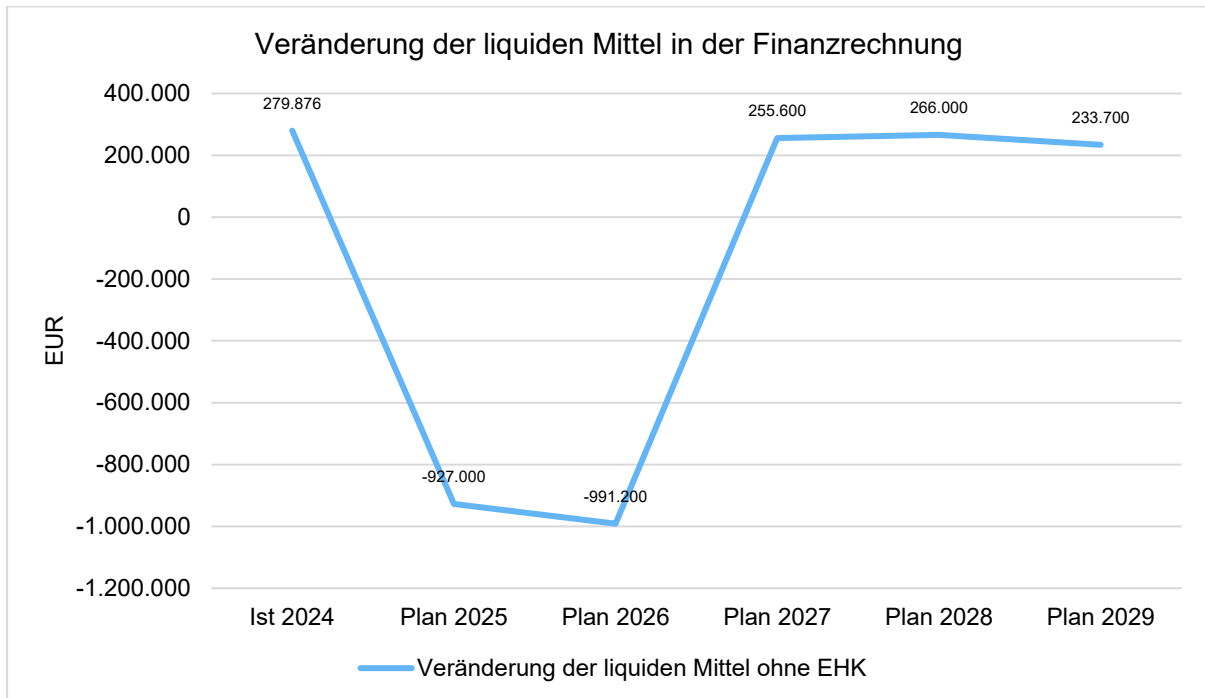
Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 99 besteht.

#### Veränderung der liquiden Mittel in der Finanzrechnung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Veränderung der liquiden Mittel ohne EHK	279.876	-927.000	-991.200	255.600	266.000	233.700



## Haushaltsvorbericht Koserow



Der Bestand an liquiden Mitteln zur Jahresrechnung per 31.12.2024 betrug 3.376.276,52 Euro. Davon Wohnungsverwalter 261.025,76 €.



## Haushaltsvorbericht Koserow

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

Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	3.096.400,19	3.376.276,52	2.449.276,52	1.458.076,52	1.713.676,52	1.979.676,52
2 <sup>2</sup>	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	3.096.400,19	3.376.276,52	2.449.276,52	1.458.076,52	1.713.676,52	1.979.676,52
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.883.533,34	2.422.773,54	2.274.473,54	2.160.073,54	2.348.173,54	2.546.673,54
5	+ Korrektur des Vortrages						
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	539.240,20	-148.300,00	-114.400,00	188.100,00	198.500,00	166.200,00
7	<b>+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	2.422.773,54	2.274.473,54	2.160.073,54	2.348.173,54	2.546.673,54	2.712.873,54
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des	1.197.462,94	935.066,27	156.366,27	-720.433,73	-652.933,73	-585.433,73
9	+ Korrektur des Vortrages						
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-262.396,67	-778.700,00	-876.800,00	67.500,00	67.500,00	67.500,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des</b>	935.066,27	156.366,27	-720.433,73	-652.933,73	-585.433,73	-517.933,73
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	15.403,91	18.436,71	18.436,71	18.436,71	18.436,71	18.436,71
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	3.032,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	<b>+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	18.436,71	18.436,71	18.436,71	18.436,71	18.436,71	18.436,71
17	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	3.376.276,52	2.449.276,52	1.458.076,52	1.713.676,52	1.979.676,52	2.213.376,52

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 3.376.276,52 Euro auf 2.213.376,52 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.

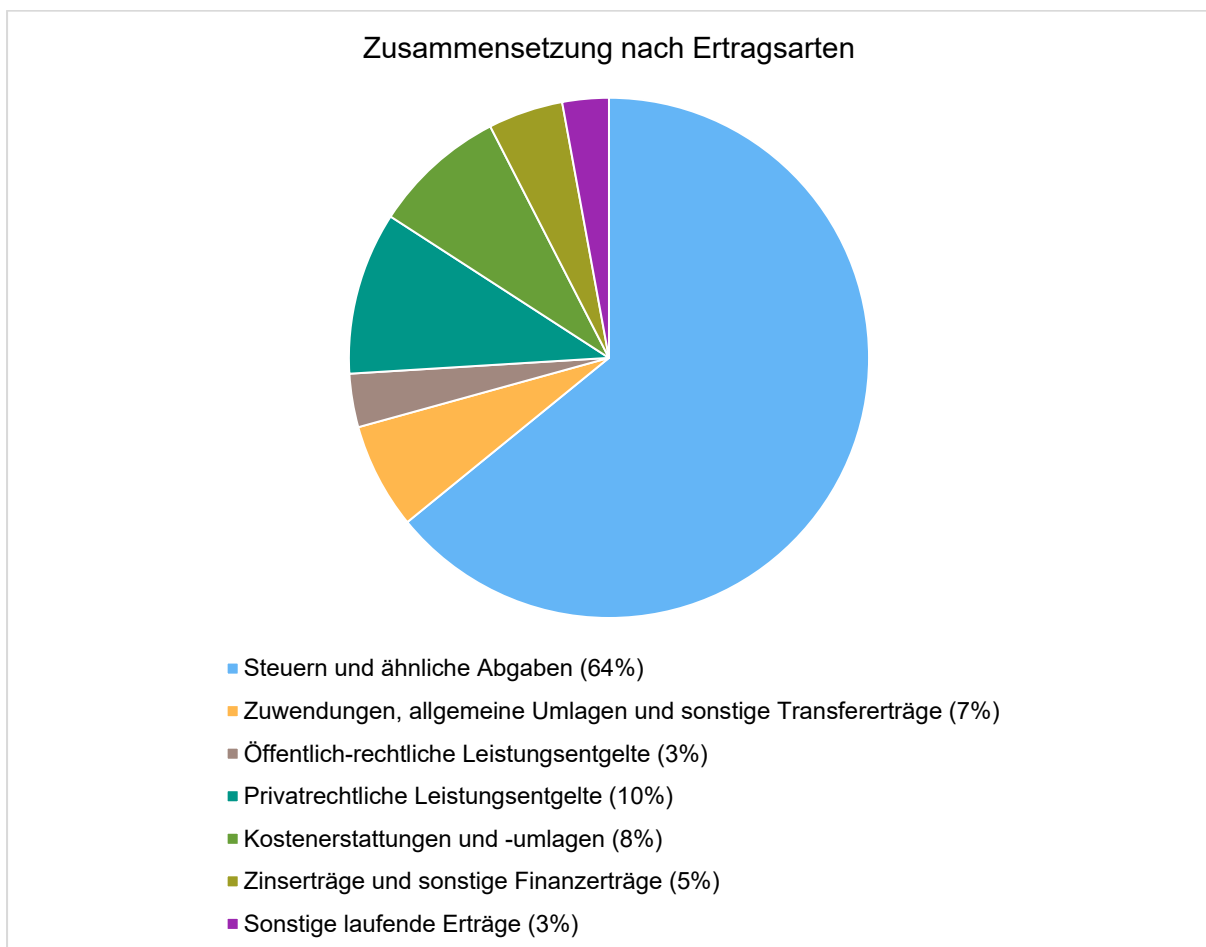
In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 2.712.873,54 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 3.984.600 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:





## Haushaltsvorbericht Koserow

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

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 4.043.600 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um -59.000 Euro auf 3.984.600 Euro.

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

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.648.900	2.555.000	-93.900 ↘	-3,54
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	262.300	262.400	100 →	0,04
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.400	132.400	15.000 ↗	12,78
Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.200	402.900	8.700 ↗	2,21
Kostenerstattungen und -umlagen	222.500	331.300	108.800 ↗	48,90
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	284.600	185.600	-99.000 ↘	-34,79
Sonstige laufende Erträge	113.700	115.000	1.300 ↗	1,14
<b>Summe der Erträge</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>-59.000 ↘</b>	<b>-1,46</b>
<b>Erträge vor Entnahmen aus Rücklagen</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>-59.000 ↘</b>	<b>-1,46</b>
<b>Erträge gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>-59.000 ↘</b>	<b>-1,46</b>

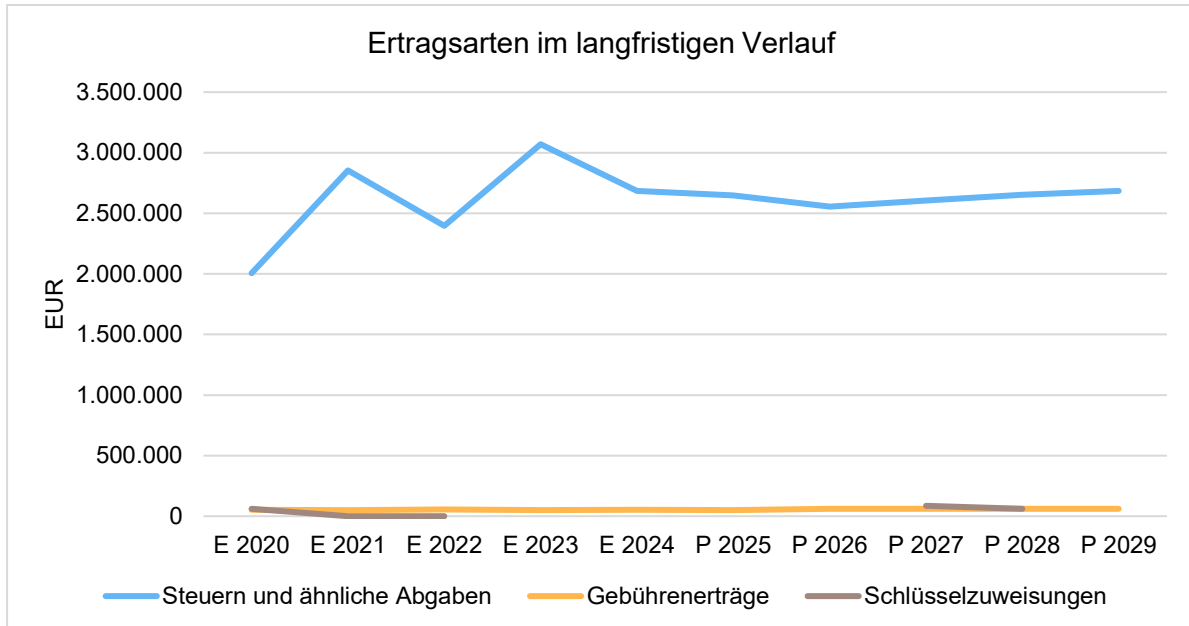
Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

### Ertragsarten in der mittelfristigen Planung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Steuern und ähnliche Abgaben	2.684.801	2.648.900	2.555.000	2.605.200	2.652.500	2.684.800
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	269.925	262.300	262.400	344.300	309.500	244.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.809	117.400	132.400	129.400	128.300	126.900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	410.011	394.200	402.900	402.900	402.900	402.900
Kostenerstattungen und -umlagen	231.262	222.500	331.300	331.300	331.300	341.300
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	92.919	284.600	185.600	146.600	116.600	146.600
Sonstige laufende Erträge	263.152	113.700	115.000	115.000	115.000	115.000
<b>Summe der Erträge</b>	<b>4.079.879</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>4.074.700</b>	<b>4.056.100</b>	<b>4.061.500</b>
<b>Erträge vor Entnahmen aus Rücklagen</b>	<b>4.079.879</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>4.074.700</b>	<b>4.056.100</b>	<b>4.061.500</b>
<b>Erträge gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>4.079.879</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>4.074.700</b>	<b>4.056.100</b>	<b>4.061.500</b>



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



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

	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	E 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Steuern und ähnliche Abgaben	2.006	2.854	2.397	3.070	2.685	2.649	2.555	2.605	2.653	2.685
Gebührenerträge	54	50	55	51	54	51	61	61	61	61
Schlüsselzuweisungen	60	0	0	--	0	--	--	86	61	--
<b>Summe</b>	<b>2.120</b>	<b>2.904</b>	<b>2.452</b>	<b>3.121</b>	<b>2.739</b>	<b>2.700</b>	<b>2.616</b>	<b>2.752</b>	<b>2.775</b>	<b>2.746</b>

#### 5.1.1 Steuern

##### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

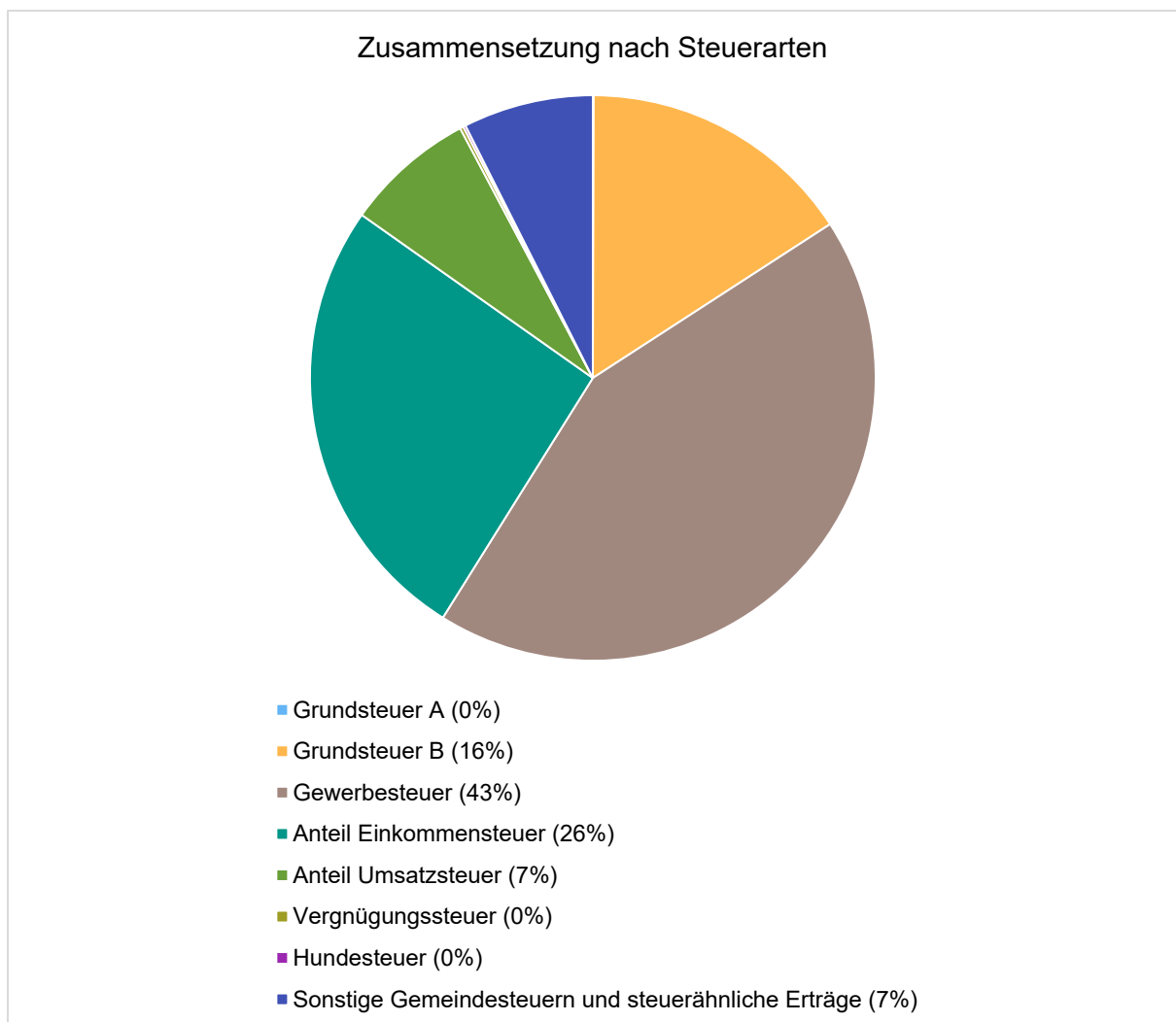


## Haushaltsvorbericht Koserow

### Steuerarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Grundsteuer A	1.184	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300
Grundsteuer B	357.685	375.000	403.500	403.500	403.500	403.500
Gewerbsteuer	1.383.970	1.300.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Anteil Einkommensteuer	590.733	616.200	661.400	674.700	701.100	760.700
Anteil Umsatzsteuer	153.610	158.700	190.200	227.100	248.000	220.700
Vergnügungssteuer	4.200	4.200	5.000	5.000	5.000	5.000
Hundesteuer	3.628	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Sonstige Gemeindesteuern und steuerähnliche Erträge	189.791	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000

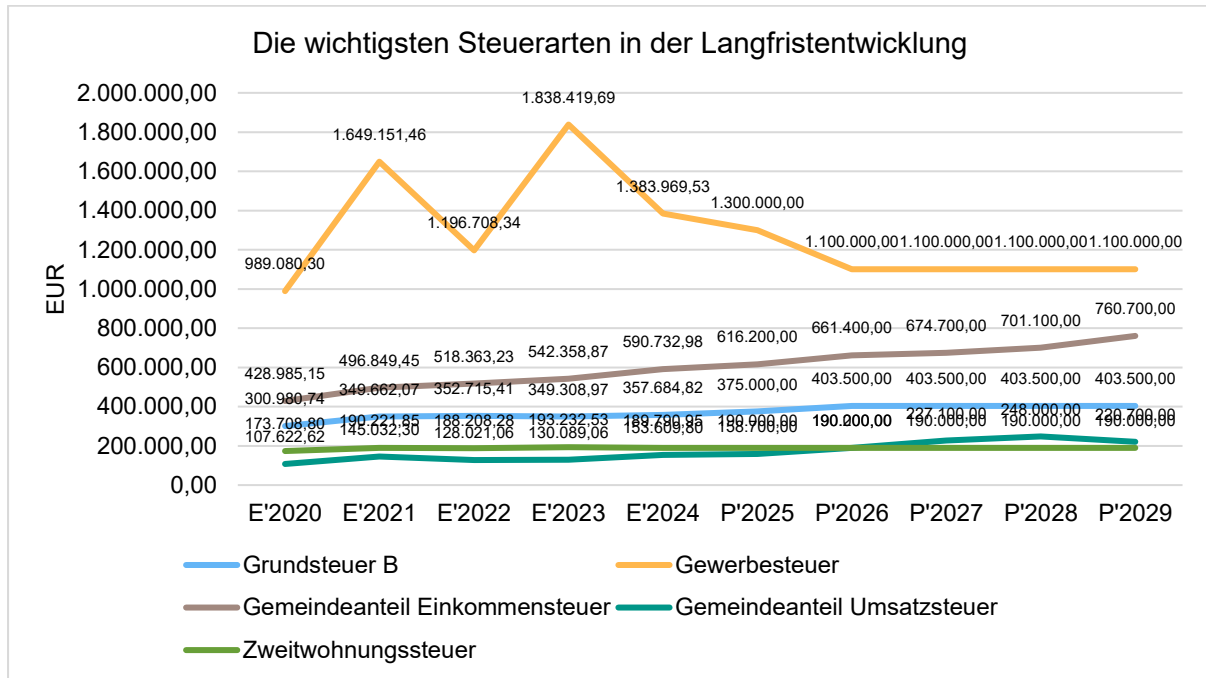
### Zusammensetzung des Steueraufkommens





## Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

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

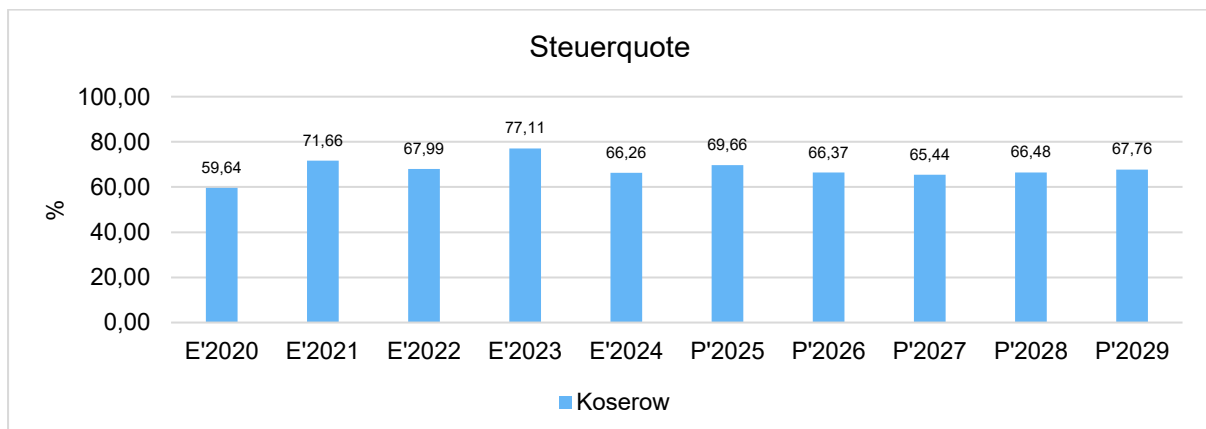


## Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

### 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.

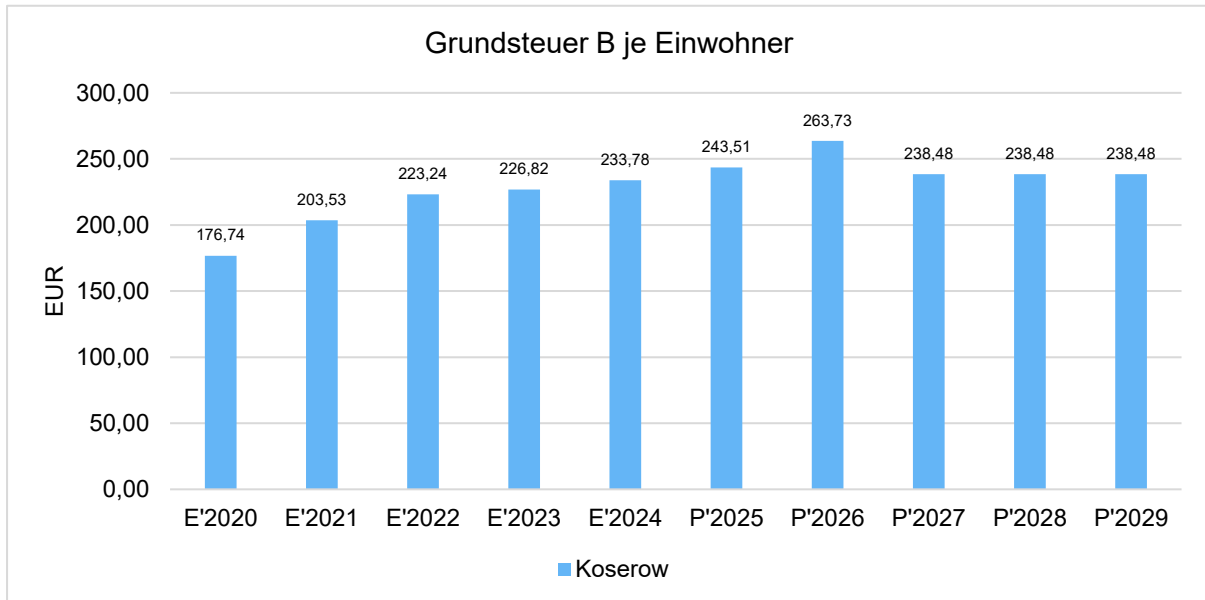
Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.





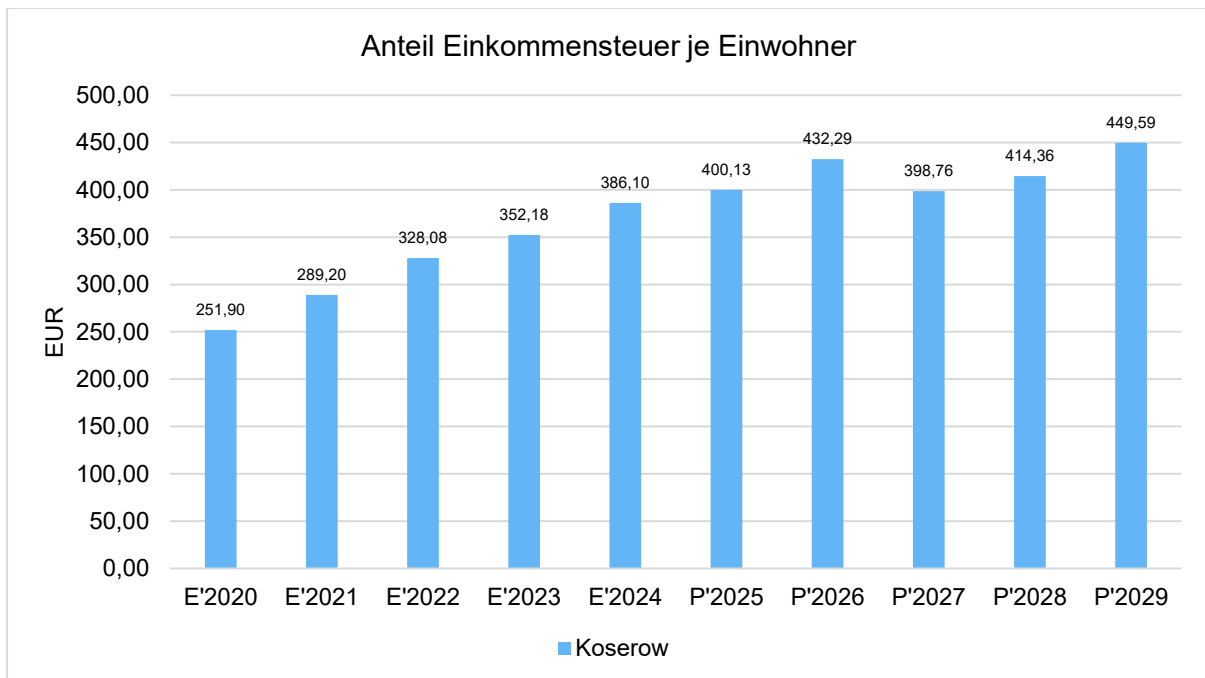
### Grundsteuer B je Einwohner

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



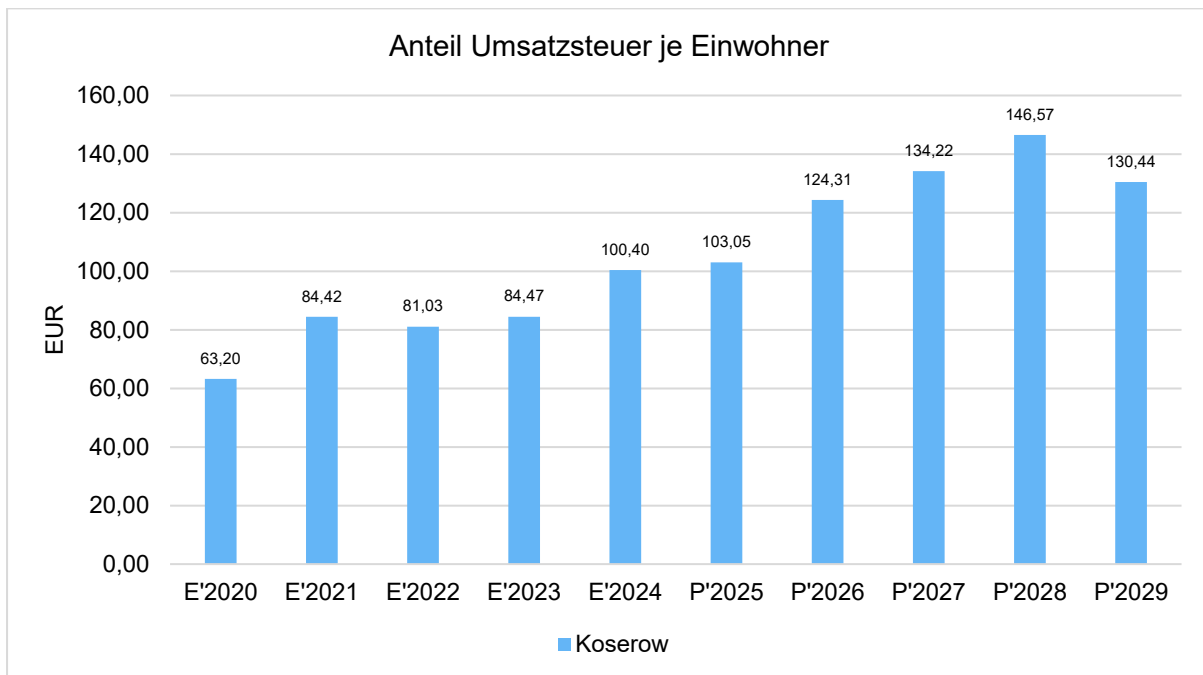
### Gemeinschaftssteuern

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:





## Haushaltsvorbericht Koserow



### 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Schlüsselzuweisungen	0	--	--	86.000	61.000	--
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.868	10.300	10.100	10.100	5.000	5.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	254.057	252.000	252.300	248.200	243.500	239.000
<b>Summe übrige Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>269.925</b>	<b>262.300</b>	<b>262.400</b>	<b>344.300</b>	<b>309.500</b>	<b>244.000</b>

#### Zuwendungsquote

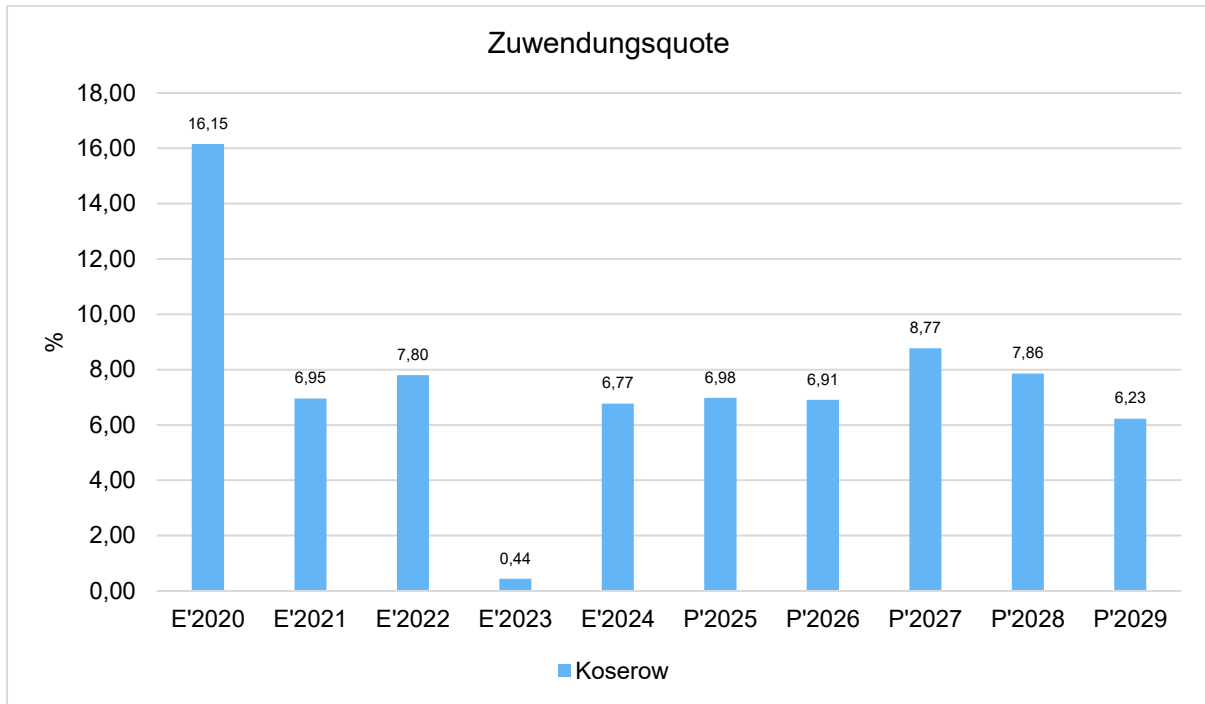
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

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.



## Haushaltsvorbericht Koserow

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



## 5.2 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 4.222.300 Euro.

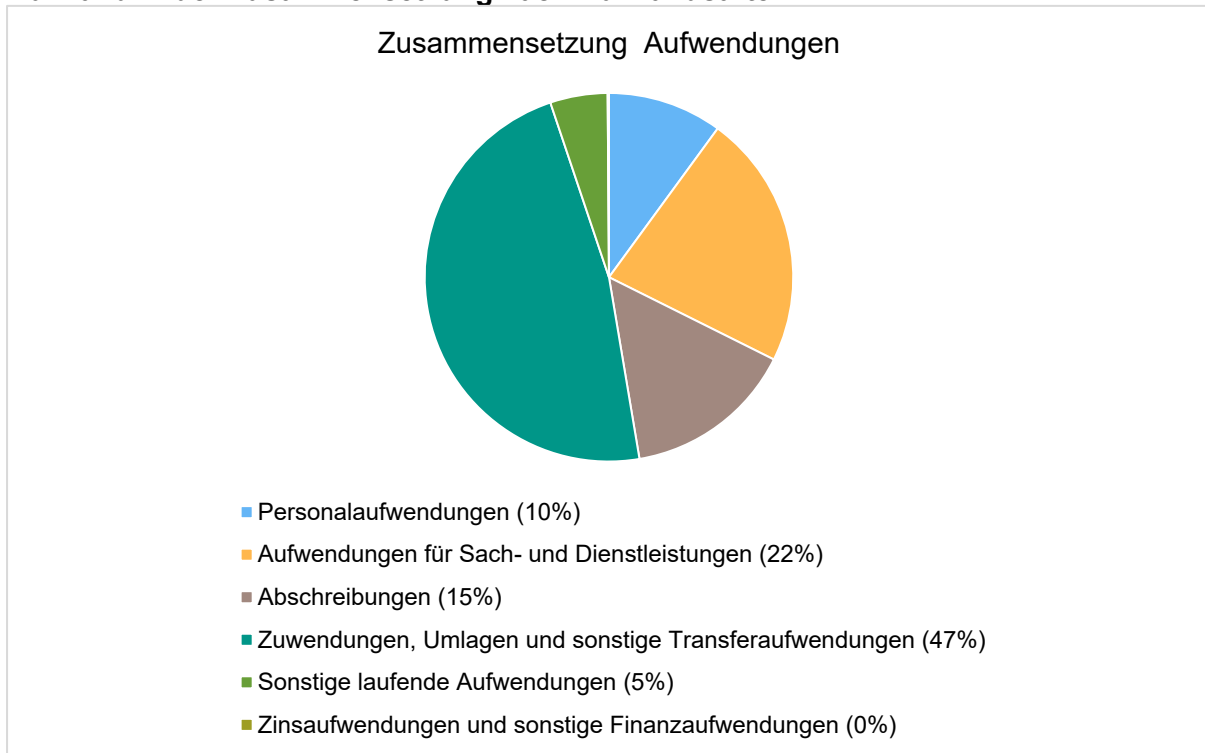
Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten auf:

### Aufwandsarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personalaufwendungen	492.116	533.900	424.300	408.800	416.000	422.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	777.048	794.500	942.200	892.600	893.200	899.100
Abschreibungen	618.953	613.400	632.700	613.600	599.800	579.800
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.630.910	2.045.900	2.005.500	1.970.000	1.970.000	1.970.000
Sonstige laufende Aufwendungen	156.403	227.500	212.700	154.000	152.900	153.800
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.849	4.500	4.900	4.800	4.700	4.600
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>3.680.280</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>4.043.800</b>	<b>4.036.600</b>	<b>4.030.100</b>
<b>Aufwendungen vor Einstellungen in Rücklagen</b>	<b>3.680.280</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>4.043.800</b>	<b>4.036.600</b>	<b>4.030.100</b>
<b>Aufwendungen gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>3.680.280</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>4.043.800</b>	<b>4.036.600</b>	<b>4.030.100</b>



**Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:**



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 4.219.700 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 2.600 Euro auf 4.222.300 Euro.

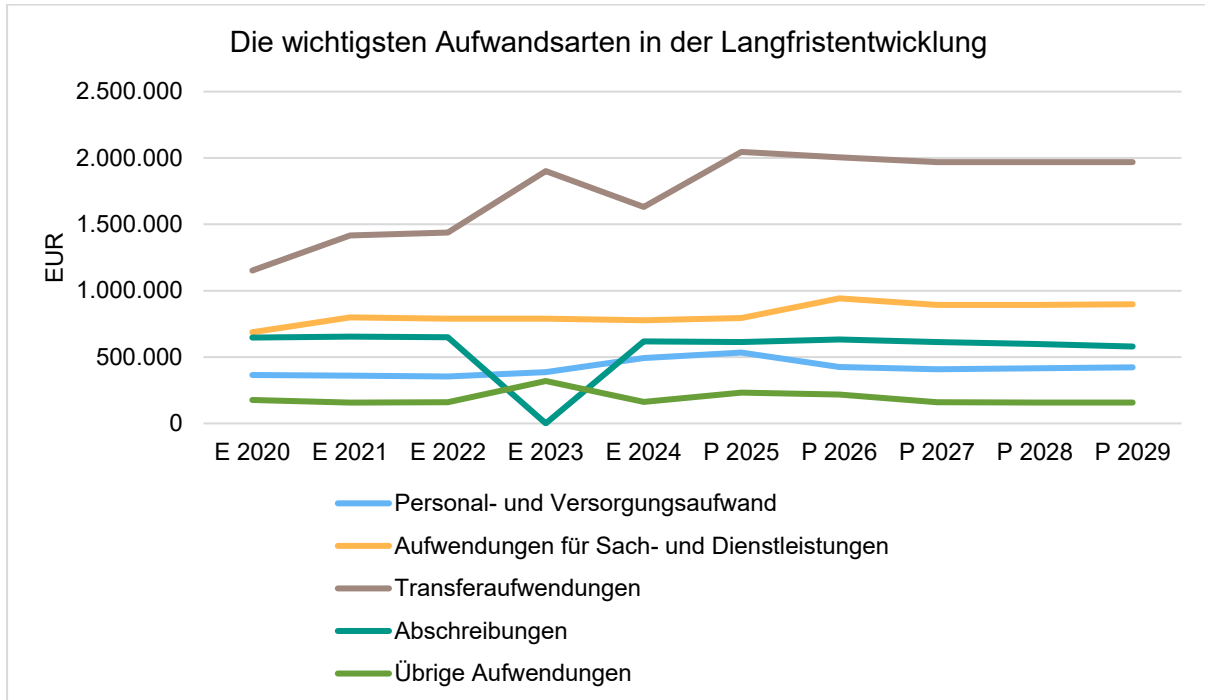
Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

**Vorjahresvergleich Aufwandsarten**

	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
Personalaufwendungen	533.900	424.300	-109.600 ↘	-20,53
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	794.500	942.200	147.700 ↗	18,59
Abschreibungen	613.400	632.700	19.300 ↗	3,15
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.045.900	2.005.500	-40.400 ↘	-1,97
Sonstige laufende Aufwendungen	227.500	212.700	-14.800 ↘	-6,51
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.500	4.900	400 ↗	8,89
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>2.600 ↗</b>	<b>0,06</b>
<b>Aufwendungen vor Einstellungen in Rücklagen</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>2.600 ↗</b>	<b>0,06</b>
<b>Aufwendungen gesamt (ohne innere Verrechnungen)</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>2.600 ↗</b>	<b>0,06</b>



**Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:**



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

	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	E 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Personal- und Versorgungsaufwand	365	359	354	386	492	534	424	409	416	423
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	687	798	788	788	777	795	942	893	893	899
Transferaufwendungen	1.152	1.417	1.438	1.902	1.631	2.046	2.006	1.970	1.970	1.970
Abschreibungen	646	654	648	0	619	613	633	614	600	580
Übrige Aufwendungen	176	157	161	320	161	232	218	159	158	158
<b>Summe</b>	<b>3.027</b>	<b>3.385</b>	<b>3.390</b>	<b>3.396</b>	<b>3.680</b>	<b>4.220</b>	<b>4.222</b>	<b>4.044</b>	<b>4.037</b>	<b>4.030</b>



## 5.2.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

### Personalaufwand

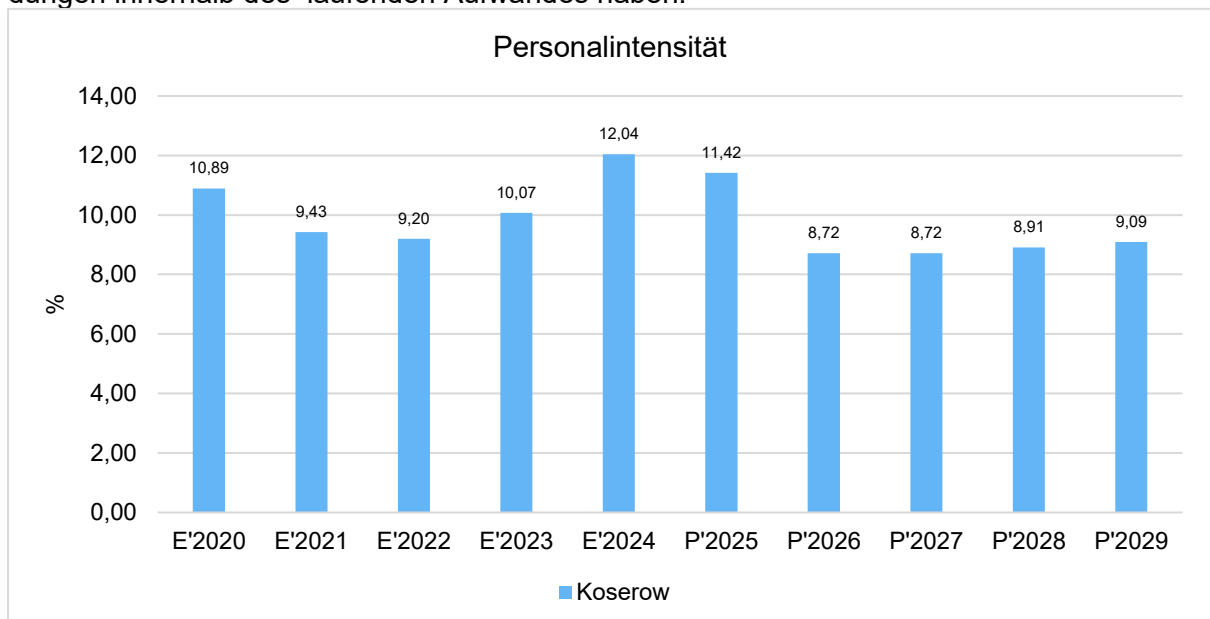
	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>492.116</b>	<b>533.900</b>	<b>424.300</b>	<b>408.800</b>	<b>416.000</b>	<b>422.800</b>
davon Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	45.992	49.600	53.700	53.700	53.700	53.700
davon Dienstbezüge und dergleichen	354.842	386.000	292.500	280.000	285.800	291.900
davon Beiträge zu Versorgungskassen	12.892	14.800	10.900	10.500	10.700	10.800
davon Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	73.893	80.300	63.500	60.900	62.100	62.700
davon Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	586	--	600	600	600	600
davon Personalnebenaufwendungen	3.513	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
davon Pauschalierte Lohnsteuer	398	200	100	100	100	100

Davon entfallen 41.600 Euro auf Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für ehrenamtlich tätige Gemeindeorgane.

9.000 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:

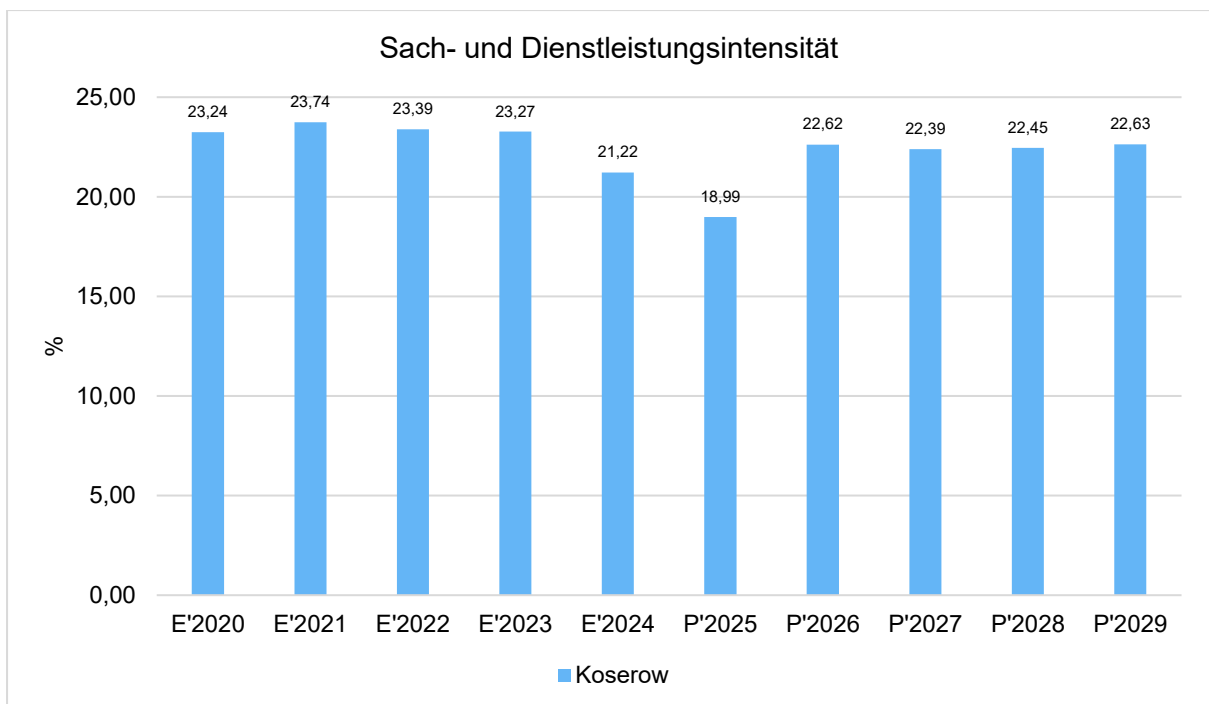
### Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	426.134	499.200	539.300	499.300	499.300	499.300
Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	80.580	40.700	43.100	42.500	43.100	49.000
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	90.474	90.100	107.200	107.100	107.100	107.100
Kostenerstattungen, -umlagen	160.412	145.900	233.500	224.600	224.600	224.600
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.448	18.600	19.100	19.100	19.100	19.100
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>777.048</b>	<b>794.500</b>	<b>942.200</b>	<b>892.600</b>	<b>893.200</b>	<b>899.100</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.





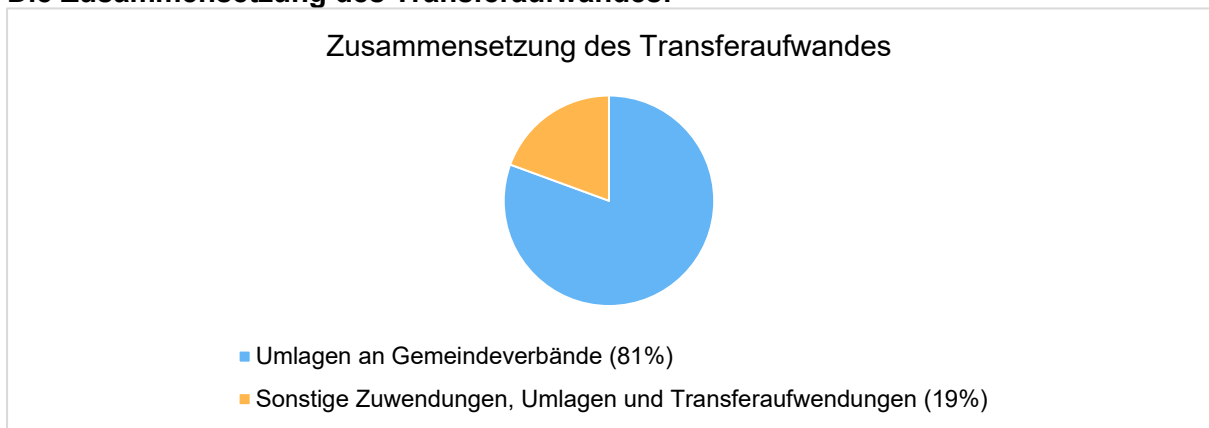
### 5.2.3 Transferaufwendungen

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

#### Transferaufwendungen

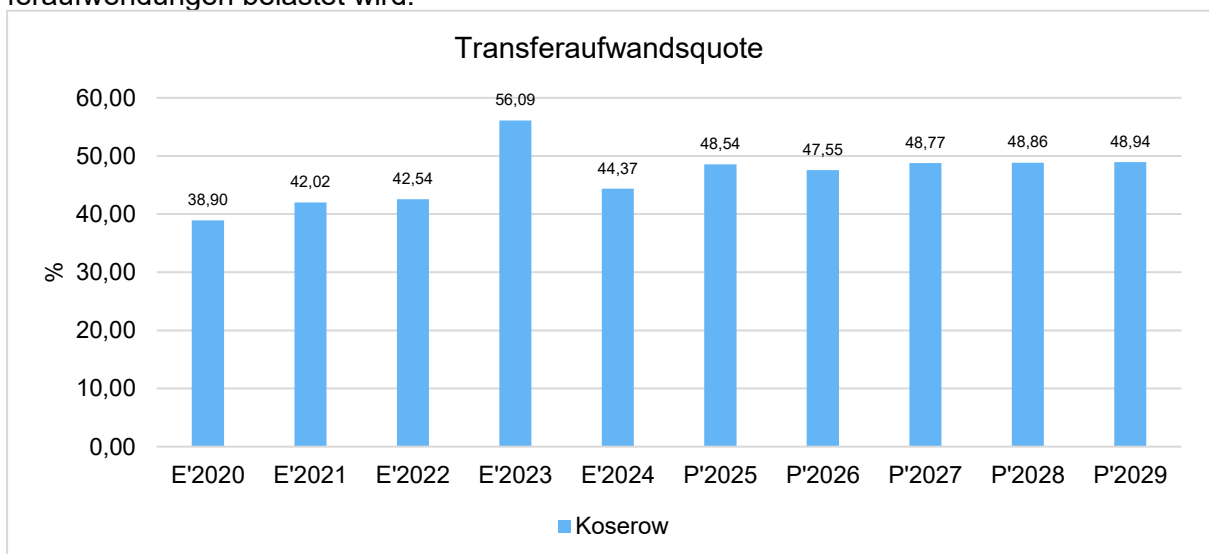
	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Umlagen an Gemeindeverbände	1.282.807	1.663.300	1.616.200	1.600.900	1.600.900	1.600.900
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	348.103	382.600	389.300	369.100	369.100	369.100
<b>Summe Transferaufwand und Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>1.630.910</b>	<b>2.045.900</b>	<b>2.005.500</b>	<b>1.970.000</b>	<b>1.970.000</b>	<b>1.970.000</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

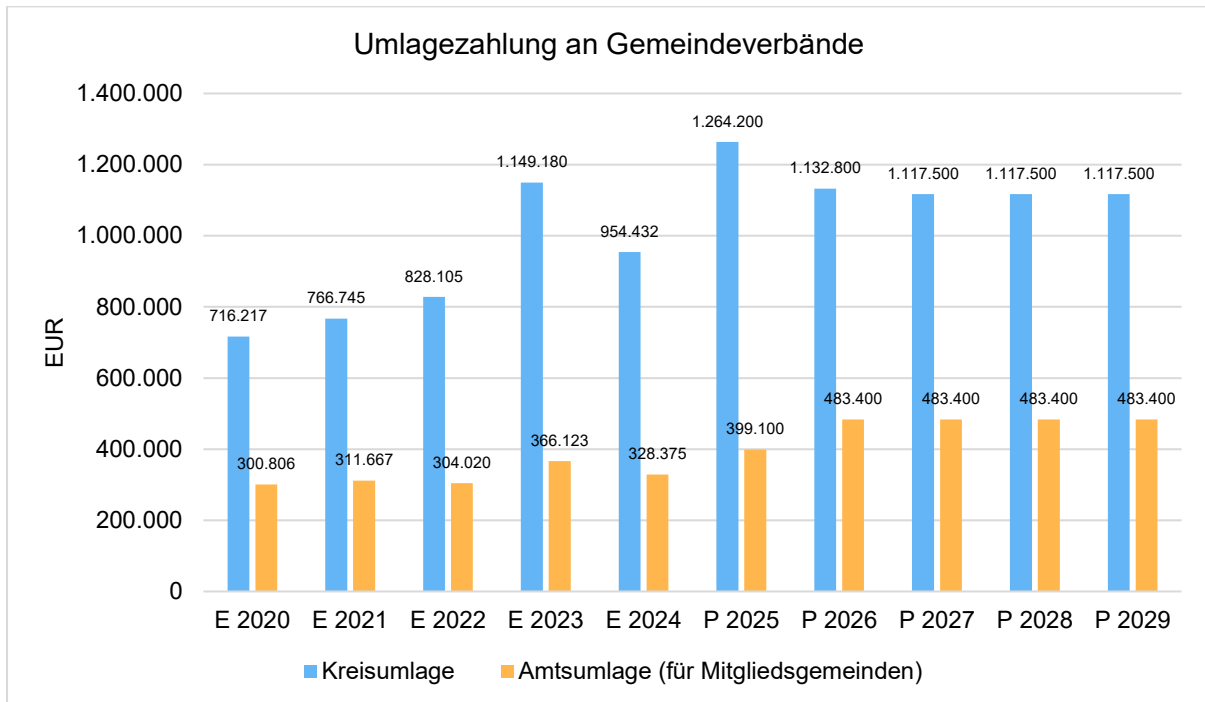
Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

#### Umlage an Gemeindeverbände

	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	E 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.028.472	1.089.859	1.143.574	1.515.304	1.282.807	1.663.300	1.616.200	1.600.900	1.600.900	1.600.900
54421001 - Landkreise Kreisumlage gem. §120 KV M-V	716.217	766.745	828.105	1.149.180	954.432	1.264.200	1.132.800	1.117.500	1.117.500	1.117.500
54421101 - Landkreise - Altfehlbeitragsumlage	11.448	11.448	11.448	0	0	--	--	--	--	--
54422001 - Amtsumlage gem. §147 KV M-V	300.806	311.667	304.020	366.123	328.375	399.100	483.400	483.400	483.400	483.400



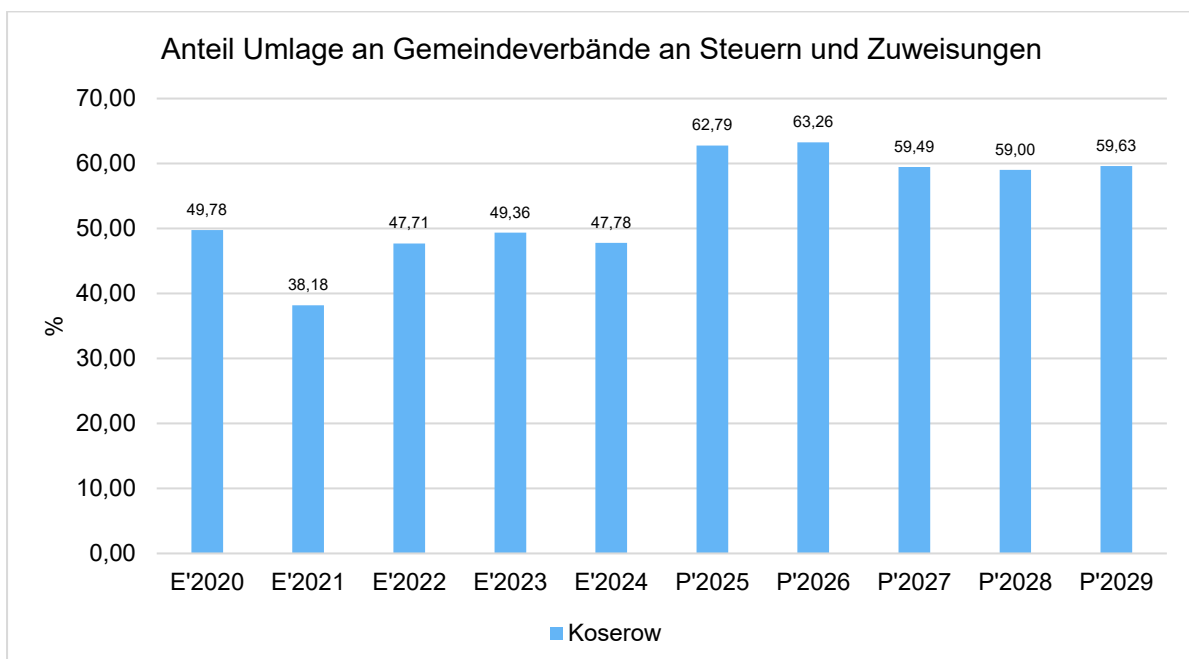
## Haushaltsvorbericht Koserow



### 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Abschreibungen	618.953	613.400	632.700	613.600	599.800	579.800

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

### Nettoabschreibungsaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nettoabschreibungsaufwand	364.896	361.400	380.400	365.400	356.300	340.800



## Haushaltsvorbericht Koserow

### 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>								
2026	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>								
2026	0700000	11402/54100	46112001/68511001 09101001/78511001	48.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i> diverse Grundstücksan- und verkäufe						
<b>Bauhof-Fahrzeuge</b>								
2026	0723005	11404	09106001/78561001	94.000,00 €	0,00 €	6.266,67 €	0,00 €	6.266,67 €
		<i>Beschreibung</i> Beschaffung Traktor mit Zusatzgeräten						
<b>Bauhof-Gebäude</b>								
2026	0726003	11404	09602001/78522001	3.000,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	150,00 €
		<i>Beschreibung</i> Errichtung eines Streusandunterstandes						
<b>Feuerwehr-Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>								
2026	0718004	12600	08210002/78571001	13.000,00 €	0,00 €	1.300,00 €	0,00 €	1.300,00 €
		<i>Beschreibung</i> diverse Beschaffungen						
<b>Grundschule-Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>								
2026	0718002	21101	08210001/78571001	20.100,00 €	0,00 €	2.010,00 €	0,00 €	2.010,00 €
		<i>Beschreibung</i> Netzwerkerweiterung, 3 iMac PC						
<b>Grundschule</b>								
2026	0725001	21101	09602001/78522001	6.000,00 €	0,00 €	600,00 €	0,00 €	600,00 €
		<i>Beschreibung</i> Sonnenschutzrollo						
<b>Gemeindestraßen</b>								
2026	0700200	54100	23320001/68260001	0,00 €	28.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i> Straßenbaubeiträge gem. §8a Absatz 7 KAG M-V						
<b>Gemeindestraßen-Baumpflanzungen</b>								
2026	0718007	54100	09103001/78531001	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i> Baumpflanzungen im Gemeindegebiet						
<b>Gemeindestraßen-"Waldstraße"</b>								
2026	0720002	54100	09603001/78532001	510.000,00 €	0,00 €	14.571,43 €	0,00 €	14.571,43 €
		<i>Beschreibung</i> Herstellung der Waldstraße						
<b>Gemeindestraßen</b>								
2026	0723003	54100	09603001/78532001	50.000,00 €	0,00 €	1.428,57 €	0,00 €	1.428,57 €
		<i>Beschreibung</i> Planungskosten diverser Straßenbaumaßnahmen						
<b>Straßenbeleuchtung</b>								
2026	0720003	54101	09603001/78532001	10.000,00 €	0,00 €	285,71 €	0,00 €	285,71 €
		<i>Beschreibung</i> Neubau in der Hauptstraße/Fischerstraße						
<b>Friedhof</b>								
2026	0723001	54100	09106001/78561001	20.000,00 €	0,00 €	571,43 €	0,00 €	571,43 €
		<i>Beschreibung</i> Umenanlage						
<b>Finanzwirtschaft-Infrastrukturpauschale</b>								
2026	0700100	61100	20130001/68142001	0,00 €	39.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<i>Beschreibung</i> Zuweisung des Landes						
<b>Summe</b>				<b>944.300,00 €</b>	<b>67.500,00 €</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



## Haushaltsvorbericht Koserow

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		13.660,16	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

### 9 Entwicklung der Kassenkredite

	vorl. JAB 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Kassenmittel zum 01.01.</b>	<b>3.096.400,19</b>	<b>3.376.277</b>	<b>2.449.277</b>	<b>1.458.077</b>	<b>1.713.677</b>	<b>1.979.677</b>
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Zeile 18 des FHH)	717.716,13	-126.700	-94.100	201.500	212.100	179.900
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 29 des FHH)	-262.396,67	-778.700	-876.800	67.500	67.500	67.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 34 des FHH)	-178.475,93	-21.600	-20.300	-13.400	-13.600	-13.700
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (Zeile 35 FHH)	3.032,80	0	0	0	0	0
<b>Kassenmittel zum 31.12.</b>	<b>3.376.276,52</b>	<b>2.449.277</b>	<b>1.458.077</b>	<b>1.713.677</b>	<b>1.979.677</b>	<b>2.213.377</b>
Planung Kassenkredit:			349.300			

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt im Haushaltsjahr 2026 349.300 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 3.493.000 Euro veranschlagt.



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

### Entwicklung des Eigenkapitals

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>1. - Eigenkapital</b>	<b>14.935.795</b>	<b>14.791.729</b>	<b>14.593.429</b>	<b>14.663.729</b>	<b>14.722.629</b>	<b>14.793.429</b>
<b>1.1 - Kapitalrücklage</b>	<b>10.502.985</b>	<b>10.535.019</b>	<b>10.574.419</b>	<b>10.613.819</b>	<b>10.653.219</b>	<b>10.692.619</b>
1.1.1 - Allg. Kapitalrücklage	9.898.453	9.898.453	9.898.453	9.898.453	9.898.453	9.898.453
1.1.2 - Zweckgebundene Kapitalrücklage	604.532	636.565	675.965	715.365	754.765	794.165
<b>1.3 - Ergebnisvortrag</b>	<b>3.920.097</b>	<b>4.432.810</b>	<b>4.256.710</b>	<b>4.019.010</b>	<b>4.049.910</b>	<b>4.069.410</b>
<b>1.4 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>512.713</b>	<b>-176.100</b>	<b>-237.700</b>	<b>30.900</b>	<b>19.500</b>	<b>31.400</b>

Aufgrund eines HKR-Systemwechsels in 2017 und 2020 konnten die Jahresabschlüsse ab 2023 noch nicht abschließend aufgestellt werden. Das Jahresergebnis 2024 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.



## Haushaltsvorbericht Koserow

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	5.125.374	0	252.300	0	4.873.074
2.	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.035.838		68.500	0	967.338
3.	aus Anzahlungen	221.034	28.100	0	0	249.134
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>6.586.591</b>	<b>28.100</b>	<b>320.800</b>	<b>0</b>	<b>6.293.891</b>

## 12 Entwicklung der Rückstellungen

Entwicklung der Rückstellungen in Euro

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

## 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
11401.alle	Wohnungen	187.800	272.700	84.900	311.200	272.700	-38.500
11402.alle	Allg. Grundvermögen	70.400	131.200	60.800	56.500	130.200	73.700
28100.alle	Heimat-u. Kulturpflege	17.600	0	-17.600	17.600	0	-17.600
36601.alle	Spielplätze	1.900	0	-1.900	1.000	0	-1.000
36602.alle	Jugendclub	30.900	6.800	-24.100	21.000	5.000	-16.000
42400	Sporthalle Koserow Vereinssport	12.500	6.300	-6.200	9.100	5.000	-4.100
57302.alle	Photovoltaikanlagen	0	0	0	0	0	0
57501.alle	Kurverwaltung	3.000	147.000	144.000	3.000	0	-3.000
57502.alle	Tourismusförderung	78.200	0	-78.200	78.200	0	-78.200
<b>Summe</b>				<b>161.700</b>			<b>-84.700</b>

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

Die Gemeinde hat in den doppelhaushaltlichen Jahren 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
Energie Vorpommern GmbH	ja
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		

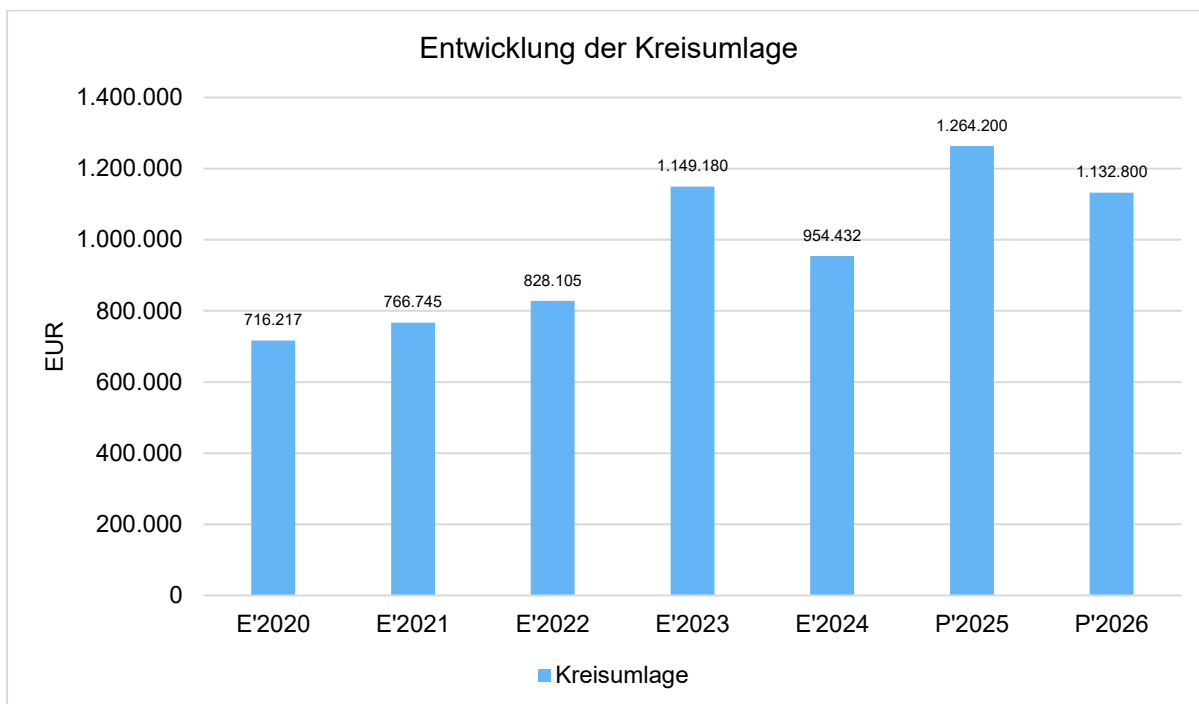
## 20 Entwicklung der Kreis- und Amtsumlage

### Kreisumlage

	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	E'2024	P'2025	P'2026
Kreisumlage je Einwohner	420,56	446,30	524,12	746,22	623,81	820,91	740,39
Kreisumlage	716.217,18	766.744,58	828.105,34	1.149.180,47	954.432,37	1.264.200,00	1.132.800,00

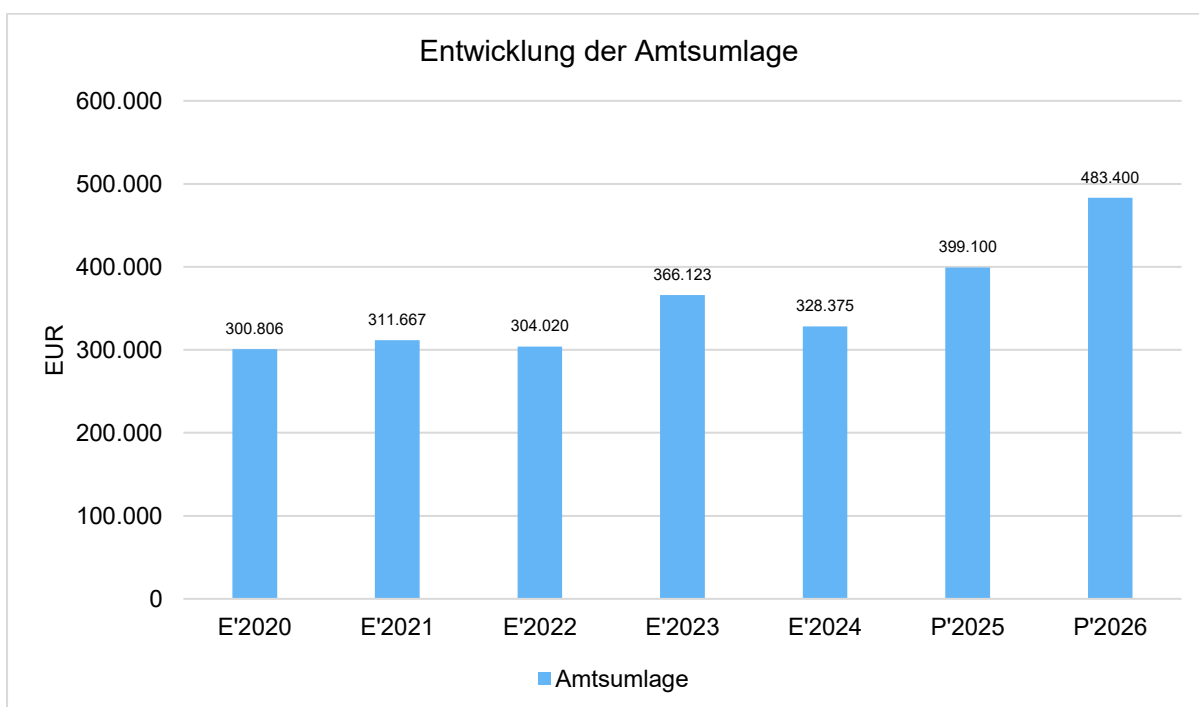


## Haushaltsvorbericht Koserow



### Amtsumlage

	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	E'2024	P'2025	P'2026
Amtsumlage je Einwohner	176,63	181,41	192,42	237,74	214,62	259,16	315,95
Amtsumlage	300.806,28	311.666,52	304.020,39	366.123,18	328.374,56	399.100,00	483.400,00





## 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	5.037,30 €	Schallschutz Essenraum, div. Unterhaltungsmaßnahmen
2026	21101.52310001	5.104,94 €	Malerarbeiten, Rauchmelder, Sanitär
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 2026 sind 35.000€ 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: 1.530

Erhebungsjahr: 2026

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	4.265.465,00 €	
Jahresergebnis	-237.700,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.027.765,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Ja	0
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	94,4 %	-2
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzhaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.274.474,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-114.400,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.160.074,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	97,4 %	-1
<b>Finanzplanungszeitraum</b>		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	4.109.565,00 €	
Ergebnis je Einwohner	2.685,99 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	2.712.874,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	1.773,12 €	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	14.593.428,74 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	14.793.428,74 €	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	487,54 €	
Zinsquote	0,5 %	
Tilgungsquote	2,7 %	

fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	28,9 Jahre	
fristenkongruente Finanzierung?	Nein	
Förderquote	34,7 %	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	2.224,73 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	97,1 %	
freiwillige Leistungen je Einwohner	105,69 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	4,1 %	
Bemerkungen der Kommune	k.A.	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
<b>GESAMTPUNKTZAHL:</b>		<b>-7</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>	<b>gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit</b>	

<b>Stellenplan Haushaltsjahr 2026</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 5	1 / EG 5	1 / EG 5		39 Stunden wöchentlich
2	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 5	1 / EG 5	1 / EG 5		39 Stunden wöchentlich
3	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 5	1 / EG 5	1 / EG 5		39 Stunden wöchentlich
4	Bauhofmitarbeiter	1 / EG 5	1 / EG 5	1 / EG 5		39 Stunden wöchentlich
5	Hausmeister	1 / EG 5	1 / EG 5	1 / EG 5		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 5	1 / EG 5	1 / EG 5	Aufteilung: 28 h Hausmeister, 11 h Turnhalle	39 Stunden wöchentlich

7,7692 VbE

**Veränderungsliste zum  
Stellenplan 2026**

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisationseinheit	Anzahl im Stellenplan <i>Haushaltsjahr</i>	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8



# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

## Ausgangssituation

Die Gemeinde Koserow betreibt mit dem Wirtschaftsjahr 2026 31 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

In den letzten 3 Jahren konnten konstante Ankunfts- und Übernachtungszahlen generiert werden. 2025 wurde erstmalig der ÖPNV in die Kurkarte integriert. Die Kosten für die Kurtaxe stiegen beim Gast dadurch deutlich an. Dennoch gab es wenige Beschwerden und das Angebot wurde angenommen. Es ist davon auszugehen, dass die Nutzerzahlen des ÖPNV in den kommenden Jahren weiter steigen wird und somit auch die Nachfrage nach der Kurkarte. Ziel ist es, die Zahl der Gäste zu minimieren, die keine Kurtaxe lösen.

Insgesamt sind aber weiterhin Kreativität bei den Veranstaltungen sowie umfangreiche Marketingaktivitäten notwendig, um die Zahl der Ankünfte und Übernachtungen zu halten. Von einer deutlichen Erhöhung der Übernachtungen ist in den kommenden Jahren nicht auszugehen!

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

So hielten sich:

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	120.643 Gäste	mit	545.162 Übernachtungen
2025	120.317 Gäste	mit	554.582 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. Zunehmend informieren sich die Gäste über KI und deren gängige Plattformen. Es ist wichtig, dass die gemeindeeigene Homepage KI lesbar ist und den Gästen alle Informationen bereit hält. Ein gezielter Besuch der Website ist für die Gäste aber durch nicht mehr notwendig. Die Gefahr ist, dass dadurch die Direktbuchungen abnehmen. Erlöse aus dem Bereich Zimmervermittlung könnten somit sinken. 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 2026 leicht über Vorjahresniveau. Die Bahn hat eine Preisanpassung für den Anteil des Nahverkehrs in der Kurkarte vorgenommen. Die Pauschale je Tag bzw. Übernachtung liegt nun bei 0,90 Euro für Gäste ab 6 Jahre. Der Kurtaxaufwand je Übernachtung für Koserow ohne ÖPNV ist mit 2,72 Euro brutto in der Hauptsaison kalkuliert. In der Nebensaison wurden 2,31 Euro brutto kalkuliert. Die Höhe der inselweiten gemeinsamen Kurkarte bleibt auf Vorjahresniveau bei 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 181 TEuro angerechnet. Der gemeindliche Ausgleich erfolgt im Rahmen der Kurtaxkalkulation für Einwohner, Kinder bis 6 Jahre und Dienstreisende.

Weiterhin sind Parkgebühren in Höhe von 230 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 55 TEuro für 2026 geplant. Provisionsumsätze durch die Vermittlung von Unterkunftsbuchungen und Verkauf von Theatertickets sowie Schiffsfahrten sind in Höhe von 25 TEuro kalkuliert. Erträge aus dem Bereich Strandkörbe liegen bei 18 TEuro.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 2.568 TEuro geplant. 2026 werden 73 TEuro durch die Fremdenverkehrsabgabe erwartet. 18 TEuro sind außerdem im

Bereich sonstige betriebliche Erträge geplant. Weitere 74 TEuro sind unter der Position Auflösung von Sonderposten vermerkt.

Folgend eine kurze Übersicht zur Entwicklung der Erträge im Zeitraum 2024-2029 (Angaben in TEuro, Umsatzerlöse + sonstige betr. Erträge + Erträge aus Auflösungen von Sonderposten sowie Zinsen):

Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	1730	2517	2568	2573	2583	2593

Die Aufwendungen im Wirtschaftsjahr 2026 werden mit 2.421 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. Umfangreiche Marketingaktivitäten sind geplant: Social Media Werbung, Anzeigen auf externen Internetseiten, umfangreiche social media Aktivitäten, Aktualisierung der Internetseite.

Die Kosten für den Bereich Kultur und Veranstaltungen sind leicht über Vorjahresniveau geplant. Hintergrund ist, dass die Kosten für den Einkauf von Künstlern ebenfalls steigen. Aufwendungen in Höhe von 200 TEuro sind hierzu eingeplant. Der Aufwand für die Rettungsschwimmer liegt noch einmal über Vorjahresniveau (125 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 bestehen lediglich aus der planmäßigen Tilgung des Investitionskredites für die Seebrücke. Der Kredit zur Umgestaltung der Kurverwaltung wurde Mitte 2025 vollständig getilgt. Durch die geplanten Jahresgewinne nehmen die Zinsen vom Ertrag über die Jahre deutlich zu.

Im Bereich der Instandsetzungen liegen die Planzahlen 2026 auf Vorjahresniveau. Durch die Eigenleistungen des Bauhofes, sind insbesondere die zu beschaffenden Materialkosten gestiegen. 50 TEuro sind eingeplant. Die Umgestaltung des Spielplatzes an Der Seebrücke ist geplant. Außerdem die Instandsetzung des Gehweges an der Promenade. Des Weiteren sollen noch einzelne Parkanlagen erneuert werden. Kleinere Reparaturen erfolgen an den öffentlichen Toiletten.

Der Personalaufwand ist in einer Höhe von 562 TEuro geplant. Dieser liegt über Vorjahresniveau. Hintergrund ist die Aufnahme eines Kollegen aus dem Bauhof in den touristischen Bereich. Die Kurverwaltung ist mit 6 Mitarbeitern besetzt. Eine Kollegin aus dem Servicebereich hat die Wochenarbeitszeit von 39 auf 35h reduziert. Zusätzliche Kräfte in den Sommermonaten sind nicht geplant. Der Bauhof ist mit 8 Mitarbeitern besetzt, wovon 4 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 2024-2029 (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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwendungen	1616	2271	2421	2465	2505	2485

Das Wirtschaftsjahr 2026 wird voraussichtlich mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen. Der Jahresüberschuss in Höhe von 147 TEuro soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

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

Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Jahresgewinn/-verlust	113	246	147	108	78	108

Kurtaxeinnahmen, Standgebühren der fliegenden Händler sowie Parkplätzeinnahmen 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 (240 TEuro) geplant. Voraussichtlich wird dieser aber in den Wintermonaten nicht genutzt werden müssen.

Am 31.12.2024 konnte die Kurverwaltung ein Eigenkapital in Höhe von 1.792 TEuro aufweisen. Ende 2025 beläuft sich dieses voraussichtlich auf 2.038 TEuro.

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

Jahr	2024	2025	2026
Eigenkapital	1.792	2.038	2.185

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Finanzmittelbestand	507	356	109	381	632	883

## 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 2026 gegenüber dem abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2025

Wesentliche Abweichungen sind im Bereich der Personalkosten sowie im Bereich sonstige betriebliche Aufwendungen zu finden. Ein Kollege aus dem Bauhof wurde lohnwirtschaftlich von der Gemeinde zur Kurverwaltung übertragen, da die ausgeführten Tätigkeiten dem Tourismusbereich zuzuordnen sind. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen leicht, aufgrund zahlreicher Kostenanpassungen externer Dienstleister.

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. Lediglich die Verrechnung der ÖPNV Leistungen sind im Haushalt dargestellt. Die Umsatzerlöse stiegen seit 2025 deutlich. Dafür werden die Einnahmen für den ÖPNV im Rahmen der Kurtaxe im Bereich sonstige betriebliche Aufwendungen weitergegeben an den ÖPNV Partner.

## Geplante Investitionen und deren finanzielle Auswirkungen auf die Folgejahre

Für das Wirtschaftsjahr 2026 sind folgende Investitionen geplant:

- Anteilig 420 TEuro stehen für den Neubau der Toilette am Kurplatz bereit. Die Bestandstoilette soll vollständig abgerissen und durch einen Neubau ersetzt werden. Die Ausführungsplanung ist fertig gestellt. Das Bauvorhaben hat im Herbst 2025 mit dem Bau begonnen. Im Mai 2026 ist die Fertigstellung geplant. Daher sind von den geplanten Gesamtkosten anteilige Restkosten in Höhe von 420 TEuro für den Haushalt 2026 des Eigenbetriebes vorgesehen.
- 25 TEuro sind für den Erwerb eines neuen Usedom-Schriftzuges geplant. Dieser soll auf dem Seebrückenvorplatz aufgestellt werden und dient als beliebtes Fotomotiv.
- In einem Budgetrahmen von 25 TEuro soll die Bibliothek in den Veranstaltungsräumen zu einem Kinder- und Familien-Erlebnisraum umgestaltet werden. Es sollen dort neben der klassischen Bücherausleihe, auch Gesellschaftsspiele gespielt und ausgeliehen werden können, kleine Bastelkurse durchgeführt werden und weitere Ausleih-Spiele zur Verfügung gestellt werden. Von dem Budget soll der Raum umgestaltet und Ausleih-Produkte eingekauft werden.
- 2025 wurde die Gestaltung eines Workation-Strandkorbes im Wert von 25 TEuro beauftragt. 12 TEuro sind hierfür bereits angezahlt worden. Die restlichen 13 TEuro sind bei Fertigstellung fällig. Daher wird dieses Projekt auch in 2026 fortgetragen.
- 10 TEuro stehen für den Erwerb von 3 neuen Blumenpyramiden sowie Blumenampeln bereit. Die Blumenpyramiden verschönern das Ortsbild auf dem Seebrückenvorplatz.
- 50 TEuro sind die Umgestaltung der Umfriedung des Parkplatzes in der F.-Schrödter-Straße geplant. Der unbefestigte Parkplatz befindet sich in der Ortsmitte und muss durch die Neugestaltung unbedingt aufgewertet werden.

Die Gesamtaufwendungen im Bereich der Investitionen belaufen sich auf 542 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.

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 31.12.2025 ist planmäßig eine Restschuld in Höhe von 1.987.887,15 Euro

ausgewiesen. Laut Tilgungsplan ist eine Restschuld am 31.12.2026 in Höhe von 1.944.448,81 Euro ausgewiesen.

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen	191	194	210	225	225	215
Sonderposten	101	99	74	74	74	74

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. Die Abschreibungen erhöhen sich ab 2026 noch einmal, da mit der Fertigstellung des neuen Toilettengebäudes am Kurplatz zu rechnen ist. Daher ist die Abschreibung im Jahr 2026 anteilig gerechnet und ab 2027 vollständig für dieses Gebäude angesetzt.

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 Entscheidungsleitfaden. 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 147 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 sowie 1 Allrounder 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 dienen 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 liegen aktuell mit einem Fall im Bereich Erhebung der Jahreskurtkarte vor. Dieses Verfahren ist beim Amtsgericht Greifswald anhängig.



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	2026	Bitte hier angeb
Abschlussjahr	2025	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. Planjahr, für welches Wirtschaftsjahr der Wirtschaftsplan aufgestellt werden soll (Planjahr).

2. Planjahr, 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).

4. Soweit der Auftraggeber auf der Grundlage von § 73 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 KV M-V verpflichtet worden ist, 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 die Auftraggeber die Muster nach ihren Anforderungen zu ergänzen (Nr. 41.3 EigVOVV M-V).

## Kurverwaltung Koserow

### Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

#### Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

#### Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	2.491
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.344
Jahresergebnis	147

#### Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	427
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	74
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	353

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	542
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-539

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	61
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-61

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-247
--	------

#### Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

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

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	240
--	-----

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	9,4614
--	--------

#### Sonstige Angaben

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

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	181
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024	1.792
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	2.038
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 voraussichtlich	2.185
---	-------

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Erfolgsplan**

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	1.622	2.320	2.400	2.400	2.410	2.420
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	4	95	91	95	95	95
5 Materialaufwand	154	185	200	200	230	230
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
6 Personalaufwand	506	528	562	570	570	570
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung						
- davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen	191	194	210	225	225	215
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	101	99	74	74	74	74
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	720	1.294	1.379	1.400	1.400	1.410
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	3	3	4	4	4
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14	20	20	20	20	20
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31	50	50	50	60	40
16 Ergebnis nach Steuern	114	246	147	108	78	108
17 sonstige Steuern	1	0				
<b>18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>113</b>	<b>246</b>	<b>147</b>	<b>108</b>	<b>78</b>	<b>108</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	113	246	159	123	88	118
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Finanzplan**

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	113	246	147	108	78	108
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	191	194	210	225	225	215
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-9					
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-102	-99	-74	-74	-74	-74
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	36					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0					
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	14	20	20	20	20	20
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	31	50	50	50	60	40
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0					
<b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>275</b>	<b>411</b>	<b>353</b>	<b>329</b>	<b>309</b>	<b>309</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 (-)	-64	-710	-542			
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 2026**  
**Finanzplan**

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1. Folgejahr)	Plan 2028 (2. Folgejahr)	Plan 2029 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)	3	3	3	3	3	3
27 Erhaltene Dividenden (+)						
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-61</b>	<b>-707</b>	<b>-539</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</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	-81	-66	-44	-44	-45	-45
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0					
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 (-)	-17	-19	-17	-16	-16	-16
37 Gezahlte Dividenden (-)						
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-98</b>	<b>-85</b>	<b>-61</b>	<b>-60</b>	<b>-61</b>	<b>-61</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>116</b>	<b>-381</b>	<b>-247</b>	<b>272</b>	<b>251</b>	<b>251</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	391	507	356*	109	381	632
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>507</b>	<b>126</b>	<b>109</b>	<b>381</b>	<b>632</b>	<b>883</b>
* tatsächlicher Finanzmittelbestand						
<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 2026**  
**Investitionszusammenfassung**

	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			<b>-542</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-542				
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>-542</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			542				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Toilette Kurplatz	Bereich:	Kurplatz				
Kurzbeschreibung:	Toilette Kurplatz - Bau eines neuen Gebäudes und Gestaltung Außenanlagen inkl Zuwegung zum 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 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>		<b>-180</b>	<b>-420</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-180	-420				
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>-180</b>	<b>-420</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		180	420				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	XXL-Strandkorb	Bereich:	Seebrücke				
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 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>		<b>-12</b>	<b>-12</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-12	-12				
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>-12</b>	<b>-12</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		12	12				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Bibliothek	Bereich:	Haus des Gastes				
Kurzbeschreibung:	Erneuerung Bibliothek - neue Möbel, neues Inventar						
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 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-25				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-25				
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>			-25				
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			25				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Fotopoint	Bereich:	Promenade				
Kurzbeschreibung:	Schriftzug Usedom						
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 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-25				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-25				
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>			-25				
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			25				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Blumenpyramide	Bereich:	Promenade				
Kurzbeschreibung:	Neuerwerb von 3 Blumenpyramiden für den Seebrückenvorplatz und Blumenampeln für die Promenade						
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 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			-10				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			-10				
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>			-10				
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			10				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Parkplatz F.-Schrödter-Straße	Bereich:	Parkplatz				
Kurzbeschreibung:	Neugestaltung Umfriedung Parkplatz						
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 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>			<b>-50</b>				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			<b>-50</b>				
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>-50</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			<b>50</b>				
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Kurverwaltung Koserow**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2026 (Planjahr)	2027 (1. Folgejahr)	2028 (2. Folgejahr)	2029 (3. Folgejahr)	ab 2030 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2022							
im Wirtschaftsplan 2023							
im Wirtschaftsplan 2024							
im Wirtschaftsplan 2025							
<b>im Planjahr 2026</b>							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							



## Planung 2026 - Gemeinde Koserow

### Einnahmen in Euro

	Warmmiete Soll	Moderinsierungsum.	Stellflächen	Betriebskostenvorausz.	Heizkostenvorausz.
Geltinger Weg 01	45.443,52	0,00	1.926,96	16.884,00	11.640,00
Geltinger Weg 02	45.882,36	0,00	1.836,00	14.376,00	12.696,00
Geltinger Weg 03	46.259,64	0,00	1.506,96	17.685,48	14.997,48
Schulstraße 03	26.726,40	0,00	1.206,72	8.388,00	7.104,00
Bahnhofstr. 03 (Leerstand)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bahnhofstr. 05	2.318,40	0,00	0,00	2.892,00	0,00
Zwischensumme:	<b>166.630,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6.476,64</b>	<b>60.225,48</b>	<b>46.437,48</b>
abzügl. Ausfallrisiko 2,5 %	4.165,76	0,00	161,92	1.505,64	1.160,94
<b>Gesamt:</b>	<b>162.464,56</b>	<b>0,00</b>	<b>6.314,72</b>	<b>58.719,84</b>	<b>45.276,54</b>

**Gesamteinnahmen Ist** 272.775,67

### Ausgaben in Euro

	lfd. Instandh.	Verwaltervergütung <i>pro WE = 214,80 €</i>	Kapitaldienst
Geltinger Weg 01 (626,14 m <sup>2</sup> x 13,45€)	8.421,58	2.508,32	
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	1.672,22	
Bahnhofstraße 03 (42,16 m <sup>2</sup> x 13,45 €)	567,05	278,70	
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>

**Gesamtausgaben Ist** **70.833,03**

**Betriebs- und Heizkosten** 106.662,96

**Überschuss** **95.279,68**

Heringsdorf, den 21.08.2025

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 2026	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	Stand zum Ende 2026	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 (2024 - 2029)							
Nr.		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansätze 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
		2024					
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	3.096.400,19	3.376.277	2.449.277	1.458.077	1.713.677	1.979.677
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>3.096.400,19</b>	<b>3.376.277</b>	<b>2.449.277</b>	<b>1.458.077</b>	<b>1.713.677</b>	<b>1.979.677</b>
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.883.533,34	2.422.774	2.274.474	2.160.074	2.348.174	2.546.674
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0	0	0	0
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	539.240,20	-148.300,00	-114.400,00	188.100,00	198.500,00	166.200,00
7	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.422.773,54	2.274.474	2.160.074	2.348.174	2.546.674	2.712.874
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.197.462,94	935.066	156.366	-720.434	-652.934	-585.434
9	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0	0	0	0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-262.396,67	-778.700,00	-876.800,00	67.500,00	67.500,00	67.500,00
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	935.066,27	156.366	-720.434	-652.934	-585.434	-517.934
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	15.403,91	18.437	18.437	18.437	18.437	18.437
14	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	3.032,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	18.436,71	18.437	18.437	18.437	18.437	18.437
17	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>3.376.276,52</b>	<b>2.449.277</b>	<b>1.458.077</b>	<b>1.713.677</b>	<b>1.979.677</b>	<b>2.213.377</b>

Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Konto- nummer
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.684.800,60	2.648.900	2.555.000	2.605.200	2.652.500	2.684.800	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	269.924,83	262.300	262.400	344.300	309.500	244.000	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.809,20	117.400	132.400	129.400	128.300	126.900	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	410.010,80	394.200	402.900	402.900	402.900	402.900	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231.261,73	222.500	331.300	331.300	331.300	341.300	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	206.033,37	284.600	185.600	146.600	116.600	146.600	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	263.152,35	113.700	115.000	115.000	115.000	115.000	451, 46
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>4.192.992,88</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>4.074.700</b>	<b>4.056.100</b>	<b>4.061.500</b>	
11	- Personalaufwendungen	492.115,59	533.900	424.300	408.800	416.000	422.800	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	777.048,46	794.500	942.200	892.600	893.200	899.100	52
14	- Abschreibungen	618.953,38	613.400	632.700	613.600	599.800	579.800	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.630.909,93	2.045.900	2.005.500	1.970.000	1.970.000	1.970.000	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.849,32	4.500	4.900	4.800	4.700	4.600	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	156.403,35	227.500	212.700	154.000	152.900	153.800	56
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>3.680.280,03</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>4.043.800</b>	<b>4.036.600</b>	<b>4.030.100</b>	
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>512.712,85</b>	<b>-176.100</b>	<b>-237.700</b>	<b>30.900</b>	<b>19.500</b>	<b>31.400</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>512.712,85</b>	<b>-176.100</b>	<b>-237.700</b>	<b>30.900</b>	<b>19.500</b>	<b>31.400</b>	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.928.852,60	4.441.565	4.265.465	4.027.765	4.058.665	4.078.165	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	4.441.565,45	4.265.465	4.027.765	4.058.665	4.078.165	4.109.565	

Finanzhaushalt								Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Konto- nummer	
		2024	in €						
		1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.755.075,36	2.648.900	2.555.000	2.605.200	2.652.500	2.684.800	60	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	15.867,90	10.300	10.100	96.100	66.000	5.000	61	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.583,29	51.400	61.100	61.100	61.100	61.100	63	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	407.391,89	394.200	402.900	402.900	402.900	402.900	641	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	226.976,10	222.500	331.300	331.300	331.300	341.300	642, 647- 648	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	93.266,41	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600	67	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	122.800,49	98.000	94.000	94.000	94.000	94.000	651, 66	
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.679.961,44</b>	<b>3.463.900</b>	<b>3.493.000</b>	<b>3.629.200</b>	<b>3.646.400</b>	<b>3.627.700</b>		
10	– Personalauszahlungen	490.923,90	533.900	424.300	408.800	416.000	422.800	70	
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71	
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	758.496,50	794.500	942.200	892.600	893.200	899.100	72	
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.589.672,62	2.045.900	2.005.500	1.970.000	1.970.000	1.970.000	74	
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75	
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.819,09	4.500	4.900	4.800	4.700	4.600	77	
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	116.333,20	211.800	210.200	151.500	150.400	151.300	76	
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>2.962.245,31</b>	<b>3.590.600</b>	<b>3.587.100</b>	<b>3.427.700</b>	<b>3.434.300</b>	<b>3.447.800</b>		
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>717.716,13</b>	<b>-126.700</b>	<b>-94.100</b>	<b>201.500</b>	<b>212.100</b>	<b>179.900</b>		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	178.497,12	32.000	39.400	39.400	39.400	39.400	681, 6833	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.352,92	23.600	28.100	28.100	28.100	28.100	682, 6830- 6832, 6834- 6839	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	12.700	0	0	0	0	684- 686	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688- 689	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>219.850,04</b>	<b>68.300</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>		
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	482.246,71	847.000	944.300	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	
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>482.246,71</b>	<b>847.000</b>	<b>944.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-262.396,67</b>	<b>-778.700</b>	<b>-876.800</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>		
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>455.319,46</b>	<b>-905.400</b>	<b>-970.900</b>	<b>269.000</b>	<b>279.600</b>	<b>247.400</b>		
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692	

Finanzhaushalt								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Konto- nummer
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
in €								
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	178.475,93	21.600	20.300	13.400	13.600	13.700	791, 792000 00- 792423 01, 792423 03- 792530 01, 792530 03- 792930 01, 792930 03- 793999 99
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	792423 02, 792530 02, 792930 02
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>-178.475,93</b>	<b>-21.600</b>	<b>-20.300</b>	<b>-13.400</b>	<b>-13.600</b>	<b>-13.700</b>	
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>3.032,80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	<b>279.876,33</b>	<b>-927.000</b>	<b>-991.200</b>	<b>255.600</b>	<b>266.000</b>	<b>233.700</b>	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	539.240,20	-148.300	-114.400	188.100	198.500	166.200	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.883.533,34	2.422.774	2.274.474	2.160.074	2.348.174	2.546.674	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	2.422.773,54	2.274.474	2.160.074	2.348.174	2.546.674	2.712.874	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	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
	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 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Konto- nummer
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.684.800,60	2.648.900	2.555.000	2.605.200	2.652.500	2.684.800	40
	darunter:							
	1.1 Grundsteuer A	1.184,19	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300	4011
	1.2 Grundsteuer B	357.684,82	375.000	403.500	403.500	403.500	403.500	4012
	1.3 Gewerbesteuer	1.383.969,53	1.300.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	590.732,98	616.200	661.400	674.700	701.100	760.700	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	153.609,80	158.700	190.200	227.100	248.000	220.700	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	197.619,28	197.800	198.600	198.600	198.600	198.600	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	269.924,83	262.300	262.400	344.300	309.500	244.000	41
	darunter:							
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	86.000	61.000	0	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	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	15.867,90	10.300	10.100	10.100	5.000	5.000	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	254.056,93	252.000	252.300	248.200	243.500	239.000	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	127.809,20	117.400	132.400	129.400	128.300	126.900	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	53.838,87	51.400	61.100	61.100	61.100	61.100	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	70.503,37	62.900	68.500	65.900	65.100	64.100	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	410.010,80	394.200	402.900	402.900	402.900	402.900	441, 443-445
	darunter:							
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	410.010,80	394.200	402.900	402.900	402.900	402.900	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	231.261,73	222.500	331.300	331.300	331.300	341.300	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	206.033,37	284.600	185.600	146.600	116.600	146.600	47
	darunter:							
	8.1 Zinserträge	65.971,40	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	140.061,97	276.600	177.600	138.600	108.600	138.600	473-479
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	263.152,35	113.700	115.000	115.000	115.000	115.000	451, 46
	darunter:							
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	12.700	0	0	0	0	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	141.180,93	3.000	21.000	21.000	21.000	21.000	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0	0	0	0	0	
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>4.192.992,88</b>	<b>4.043.600</b>	<b>3.984.600</b>	<b>4.074.700</b>	<b>4.056.100</b>	<b>4.061.500</b>	
11	- Personalaufwendungen	492.115,59	533.900	424.300	408.800	416.000	422.800	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	777.048,46	794.500	942.200	892.600	893.200	899.100	52
	darunter:							

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Konto- nummer
		in €						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	120.388,74	160.400	161.700	161.700	161.700	161.700	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	386.325,28	379.500	420.700	380.100	380.700	386.600	523
14	– Abschreibungen	618.953,38	613.400	632.700	613.600	599.800	579.800	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.630.909,93	2.045.900	2.005.500	1.970.000	1.970.000	1.970.000	54
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	220.252,47	226.000	269.100	269.100	269.100	269.100	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	127.850,53	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	56.600	20.200	0	0	0	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	954.432,37	1.264.200	1.132.800	1.117.500	1.117.500	1.117.500	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	328.374,56	399.100	483.400	483.400	483.400	483.400	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	4.849,32	4.500	4.900	4.800	4.700	4.600	57
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	3.962,32	4.000	3.900	3.800	3.700	3.600	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	887,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000	579
18	– Sonstige Aufwendungen	156.403,35	227.500	212.700	154.000	152.900	153.800	56
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>3.680.280,03</b>	<b>4.219.700</b>	<b>4.222.300</b>	<b>4.043.800</b>	<b>4.036.600</b>	<b>4.030.100</b>	
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>512.712,85</b>	<b>-176.100</b>	<b>-237.700</b>	<b>30.900</b>	<b>19.500</b>	<b>31.400</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
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>512.712,85</b>	<b>-176.100</b>	<b>-237.700</b>	<b>30.900</b>	<b>19.500</b>	<b>31.400</b>	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	3.928.852,60	4.441.565	4.265.465	4.027.765	4.058.665	4.078.165	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	4.441.565,45	4.265.465	4.027.765	4.058.665	4.078.165	4.109.565	

## 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 Finanzleistung en	in €				
					1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.555.000	0	2.555.000					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	262.400	262.400	0					
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.400	132.400	0					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	402.900	402.900	0					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	331.300	331.300	0					
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0					
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	185.600	147.000	38.600					
9	+ Sonstige Erträge	115.000	89.000	26.000					
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>3.984.600</b>	<b>1.365.000</b>	<b>2.619.600</b>					
11	– Personalaufwendungen	424.300	424.300	0					
12	– Versorgungsaufwendungen	0	0	0					
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.200	942.200	0					
14	– Abschreibungen	632.700	632.700	0					
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.005.500	269.100	1.736.400					
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0					
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.900	3.900	1.000					
18	– Sonstige Aufwendungen	212.700	210.700	2.000					
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>4.222.300</b>	<b>2.482.900</b>	<b>1.739.400</b>					
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-237.700</b>	<b>-1.117.900</b>	<b>880.200</b>					
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0					
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	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>-237.700</b>	<b>-1.117.900</b>	<b>880.200</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 Finanzleistungun gen				
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.555.000	0	2.555.000				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.100	10.100	0				
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.100	61.100	0				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	402.900	402.900	0				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	331.300	331.300	0				
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.600	0	38.600				
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	94.000	88.000	6.000				
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.493.000</b>	<b>893.400</b>	<b>2.599.600</b>				
10	- Personalauszahlungen	424.300	424.300	0				
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	942.200	942.200	0				
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.005.500	269.100	1.736.400				
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0				
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.900	3.900	1.000				
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	210.200	210.200	0				
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>3.587.100</b>	<b>1.849.700</b>	<b>1.737.400</b>				
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-94.100</b>	<b>-956.300</b>	<b>862.200</b>				
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	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>-94.100</b>	<b>-956.300</b>	<b>862.200</b>				
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.400	0	39.400				
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	28.100	28.100	0				
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0	0	0				
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0				
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0				
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>67.500</b>	<b>28.100</b>	<b>39.400</b>				
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	944.300	944.300	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>944.300</b>	<b>944.300</b>	<b>0</b>				
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-876.800</b>	<b>-916.200</b>	<b>39.400</b>				
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-970.900</b>	<b>-1.872.500</b>	<b>901.600</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	20.300	20.300	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>-20.300</b>	<b>-20.300</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 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Gemeindeeigene Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte, 11100 Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 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

Teilergebnishaushalt									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	1	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
			Zentrale Dienste	11100 Gemeindeorgan e, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsar beit	11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte	11402 Allgemeines Grundvermögen Liegenschaften	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	262.400	262.400	0	0	1.000	0	700	8.500
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.400	132.400	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	402.900	402.900	0	272.700	130.200	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	331.300	331.300	0	0	0	0	0	320.000
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	147.000	147.000	0	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige Erträge	89.000	89.000	0	0	0	0	0	0
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.365.000</b>	<b>1.365.000</b>	<b>0</b>	<b>272.700</b>	<b>131.200</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>328.500</b>
11	- Personalaufwendungen	424.300	424.300	41.600	0	0	236.100	9.000	114.600
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.200	942.200	4.000	109.700	40.100	37.900	38.800	220.200
14	- Abschreibungen	632.700	632.700	0	46.900	23.900	3.900	10.900	17.900
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	269.100	269.100	8.000	0	0	0	0	20.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.900	3.900	0	3.900	0	0	0	0
18	- Sonstige Aufwendungen	210.700	210.700	15.500	27.300	6.400	19.600	23.200	38.400
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.482.900</b>	<b>2.482.900</b>	<b>69.100</b>	<b>187.800</b>	<b>70.400</b>	<b>297.500</b>	<b>81.900</b>	<b>411.100</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-1.117.900</b>	<b>-1.117.900</b>	<b>-69.100</b>	<b>84.900</b>	<b>60.800</b>	<b>-297.500</b>	<b>-81.200</b>	<b>-82.600</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>-1.117.900</b>	<b>-1.117.900</b>	<b>-69.100</b>	<b>84.900</b>	<b>60.800</b>	<b>-297.500</b>	<b>-81.200</b>	<b>-82.600</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 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Gemeindeeigene Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte, 11100 Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilergebnishaushalt							
		Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		21102 Schullastenausgleich an Grundschulen	21502 Schullastenausgleich an regionale Schulen	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	36100 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege	36601 Gemeindeeigene Spielplätze	36602 Jugendklub Koserow	42400 Sporthalle Koserow	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
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	0	11.300	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>6.800</b>	<b>22.800</b>	<b>0</b>
11	- Personalaufwendungen	0	0	3.100	0	0	4.500	15.400	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	102.600	3.000	0	1.000	12.500	28.600	0
14	- Abschreibungen	0	0	0	0	900	9.900	16.900	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	10.000	231.100	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	0	1.500	0	0	4.000	1.200	50.000
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>8.000</b>	<b>102.600</b>	<b>17.600</b>	<b>231.100</b>	<b>1.900</b>	<b>30.900</b>	<b>62.100</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>-8.000</b>	<b>-102.600</b>	<b>-17.600</b>	<b>-231.100</b>	<b>-1.900</b>	<b>-24.100</b>	<b>-39.300</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>-8.000</b>	<b>-102.600</b>	<b>-17.600</b>	<b>-231.100</b>	<b>-1.900</b>	<b>-24.100</b>	<b>-39.300</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 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Gemeindeeigene Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte, 11100 Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 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

		Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		54000 Konzessionsabgaben	54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze	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	0	0	0
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	64.700	11.300	9.000	34.900	7.500	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	147.000	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>278.100</b>	<b>36.800</b>	<b>9.000</b>	<b>35.900</b>	<b>7.500</b>	<b>147.000</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	45.000	38.400	26.900	3.000	77.500
14	- Abschreibungen	0	445.600	55.900	0	0	0	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	6.900	0	15.000	500	500	0	700
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>0</b>	<b>552.500</b>	<b>100.900</b>	<b>60.000</b>	<b>38.900</b>	<b>27.400</b>	<b>3.000</b>	<b>78.200</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>-274.400</b>	<b>-64.100</b>	<b>-51.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-19.900</b>	<b>144.000</b>	<b>-78.200</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>-274.400</b>	<b>-64.100</b>	<b>-51.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-19.900</b>	<b>144.000</b>	<b>-78.200</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 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Gemeindeeigene Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte, 11100 Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 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

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilfinanzhaushalt							
		Summe aller Produkte	1 Zentrale Dienste	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
				11100 Gemeindeorgan e, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsar beit	11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte	11402 Allgemeines Grundvermögen Liegenschaften	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	10.100	10.100	0	0	0	0	0	5.100
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.100	61.100	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	402.900	402.900	0	272.700	130.200	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	331.300	331.300	0	0	0	0	0	320.000
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
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>893.400</b>	<b>893.400</b>	<b>0</b>	<b>272.700</b>	<b>130.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325.100</b>
10	- Personalauszahlungen	424.300	424.300	41.600	0	0	236.100	9.000	114.600
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	942.200	942.200	4.000	109.700	40.100	37.900	38.800	220.200
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	269.100	269.100	8.000	0	0	0	0	20.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.900	3.900	0	3.900	0	0	0	0
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	210.200	210.200	15.500	27.300	6.400	19.600	23.200	38.400
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.849.700</b>	<b>1.849.700</b>	<b>69.100</b>	<b>140.900</b>	<b>46.500</b>	<b>293.600</b>	<b>71.000</b>	<b>393.200</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-956.300</b>	<b>-956.300</b>	<b>-69.100</b>	<b>131.800</b>	<b>83.700</b>	<b>-293.600</b>	<b>-71.000</b>	<b>-68.100</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>-956.300</b>	<b>-956.300</b>	<b>-69.100</b>	<b>131.800</b>	<b>83.700</b>	<b>-293.600</b>	<b>-71.000</b>	<b>-68.100</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	28.100	28.100	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>28.100</b>	<b>28.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	944.300	944.300	0	150.000	10.000	97.000	13.000	26.100
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>944.300</b>	<b>944.300</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>10.000</b>	<b>97.000</b>	<b>13.000</b>	<b>26.100</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-916.200</b>	<b>-916.200</b>	<b>0</b>	<b>-150.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-97.000</b>	<b>-13.000</b>	<b>-26.100</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-1.872.500</b>	<b>-1.872.500</b>	<b>-69.100</b>	<b>-18.200</b>	<b>73.700</b>	<b>-390.600</b>	<b>-84.000</b>	<b>-94.200</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 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Gemeindeeigene Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte, 11100 Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 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 Schulen	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	36100 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege	36601 Gemeindeeigene Spielplätze	36602 Jugendklub Koserow	42400 Sporthalle Koserow	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
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	0	11.300	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>5.000</b>	<b>16.300</b>	<b>0</b>
10	- Personalauszahlungen	0	0	3.100	0	0	4.500	15.400	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	102.600	3.000	0	1.000	12.500	28.600	0
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	10.000	231.100	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	0	1.500	0	0	4.000	1.200	50.000
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>8.000</b>	<b>102.600</b>	<b>17.600</b>	<b>231.100</b>	<b>1.000</b>	<b>21.000</b>	<b>45.200</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>-8.000</b>	<b>-102.600</b>	<b>-17.600</b>	<b>-231.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-16.000</b>	<b>-28.900</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>-8.000</b>	<b>-102.600</b>	<b>-17.600</b>	<b>-231.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-16.000</b>	<b>-28.900</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	0	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>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-8.000</b>	<b>-102.600</b>	<b>-17.600</b>	<b>-231.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-16.000</b>	<b>-28.900</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 Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, 36601 Gemeindeeigene Spielplätze, 36602 Jugendklub Koserow, 42400 Sporthalle Koserow, 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze, 54101 Straßenbeleuchtung, 55300 Friedhof Koserow, 54102 Straßenreinigung und Winterdienst, 55200 Wasser- und Bodenverband, 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte, 11100 Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit, 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

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Teilfinanzhaushalt							
		Wesentlich 54000 Konzessionsabgaben	Wesentlich 54100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze	Wesentlich 54101 Straßenbeleuchtung	Wesentlich 54102 Straßenreinigung und Winterdienst	Wesentlich 55200 Wasser- und Bodenverband	Wesentlich 55300 Friedhof Koserow	Wesentlich 57501 Kurverwaltung Koserow	Wesentlich 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	0	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	34.900	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	0	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>34.900</b>	<b>4.700</b>	<b>0</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	45.000	38.400	26.900	3.000	77.500
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	6.900	0	15.000	0	500	0	700
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>0</b>	<b>106.900</b>	<b>45.000</b>	<b>60.000</b>	<b>38.400</b>	<b>27.400</b>	<b>3.000</b>	<b>78.200</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>-99.400</b>	<b>-45.000</b>	<b>-51.000</b>	<b>-3.500</b>	<b>-22.700</b>	<b>-3.000</b>	<b>-78.200</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>88.000</b>	<b>-99.400</b>	<b>-45.000</b>	<b>-51.000</b>	<b>-3.500</b>	<b>-22.700</b>	<b>-3.000</b>	<b>-78.200</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	28.100	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>28.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0	618.200	10.000	0	0	20.000	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>618.200</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.000</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>-590.100</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</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>-689.500</b>	<b>-55.000</b>	<b>-51.000</b>	<b>-3.500</b>	<b>-42.700</b>	<b>-3.000</b>	<b>-78.200</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 Finanzleistungen	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	
				61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	62600 Beteiligungen an Versorgungsunter- nehmen	
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.555.000	2.555.000	2.555.000	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	26.000	26.000	20.000	6.000	0	
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.619.600</b>	<b>2.619.600</b>	<b>2.578.000</b>	<b>14.000</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	1.736.400	1.736.400	1.736.400	0	0	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.000	1.000	1.000	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>1.739.400</b>	<b>1.739.400</b>	<b>1.739.400</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>880.200</b>	<b>880.200</b>	<b>838.600</b>	<b>14.000</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>880.200</b>	<b>880.200</b>	<b>838.600</b>	<b>14.000</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

Teifinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	2 Zentrale Finanzleistungen	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	
				61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	62600 Beteiligungen an Versorgungsunter- nehmen	
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.555.000	2.555.000	2.555.000	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	6.000	6.000	0	6.000	0	
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>2.599.600</b>	<b>2.599.600</b>	<b>2.558.000</b>	<b>14.000</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	1.736.400	1.736.400	1.736.400	0	0	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0	0	0	0	0	
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.000	1.000	1.000	0	0	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	0	0	0	0	0	
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>1.737.400</b>	<b>1.737.400</b>	<b>1.737.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>862.200</b>	<b>862.200</b>	<b>820.600</b>	<b>14.000</b>	<b>27.600</b>	
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	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>862.200</b>	<b>862.200</b>	<b>820.600</b>	<b>14.000</b>	<b>27.600</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.400	39.400	39.400	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	
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</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	
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>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>901.600</b>	<b>901.600</b>	<b>860.000</b>	<b>14.000</b>	<b>27.600</b>	

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11100	Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit	Fachbereich I zentrale Dienste und Bürgeramt/Leitender Verwaltungsbeamter

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1110000000 - Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	75.700	-75.700	0	75.700	-75.700
Plan 2026	0	69.100	-69.100	0	69.100	-69.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-6.600	6.600	0	-6.600	6.600

Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11401	Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte	Fachbereich II Finanzen/SB öffentl. Liegenschaften

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1140100000 - Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	264.000	148.800	115.200	264.000	195.700	68.300
Plan 2026	272.700	140.900	131.800	272.700	187.800	84.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	8.700	-7.900	16.600	8.700	-7.900	16.600

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

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Liegenschaften

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	1140200000 - Allgemeines Grundvermögen Liegenschaften					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	130.200	42.400	87.800	143.900	79.200	64.700
Plan 2026	130.200	46.500	83.700	131.200	70.400	60.800
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	4.100	-4.100	-12.700	-8.800	-3.900

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

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	342.500	-342.500	0	345.500	-345.500
Plan 2026	0	293.600	-293.600	0	297.500	-297.500
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-48.900	48.900	0	-48.000	48.000

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

FB I - Fachdienst  
 Bürgeramt/SB FFW,  
 Wasserwehren, Prävention,  
 Wildschäden

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	73.000	-73.000	400	83.400	-83.000
Plan 2026	0	71.000	-71.000	700	81.900	-81.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-2.000	2.000	300	-1.500	1.800

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

FB I - Fachdienst  
Bürgeramt/SB Schule / Kita

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	205.100	381.300	-176.200	208.500	395.400	-186.900
Plan 2026	325.100	393.200	-68.100	328.500	411.100	-82.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	120.000	11.900	108.100	120.000	15.700	104.300

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

FB I - Fachdienst  
Bürgeramt/SB Schule / Kita

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	8.500	-8.500	0	8.500	-8.500
Plan 2026	0	8.000	-8.000	0	8.000	-8.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-500	500	0	-500	500

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

FB I - Fachdienst  
Bürgeramt/SB Schule / Kita

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	2150200000 - Schullastenausgleich an regionale 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	84.700	-84.700	0	84.700	-84.700
Plan 2026	0	102.600	-102.600	0	102.600	-102.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	17.900	-17.900	0	17.900	-17.900

Hauptproduktklasse	2	Schule und Kultur
Produktklasse	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Fachbereich I zentrale Dienste  
und Bürgeramt/SB  
Sitzungsmanagement+allg.  
VW

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	2810000000 - Heimat- und sonstige Kulturpflege					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	15.200	-15.200	0	15.200	-15.200
Plan 2026	0	17.600	-17.600	0	17.600	-17.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	2.400	-2.400	0	2.400	-2.400

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

FB I - Fachdienst  
Bürgeramt/SB Schule / Kita

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	361000000 - 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	206.100	-206.100	0	206.100	-206.100
Plan 2026	0	231.100	-231.100	0	231.100	-231.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000

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

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	1.900	-1.900	0	2.800	-2.800
Plan 2026	0	1.000	-1.000	0	1.900	-1.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-900	900	0	-900	900

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

FB I - Fachdienst  
Bürgeramt/SB Schule / Kita

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	8.500	43.700	-35.200	10.300	53.900	-43.600
Plan 2026	5.000	21.000	-16.000	6.800	30.900	-24.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-3.500	-22.700	19.200	-3.500	-23.000	19.500

Hauptproduktklasse	4	Gesundheit und Sport
Produktklasse	42	Sportförderung
Produkt	42400	Sporthalle Koserow

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	424000000 - Sporthalle Koserow					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	20.000	39.900	-19.900	26.500	56.800	-30.300
Plan 2026	16.300	45.200	-28.900	22.800	62.100	-39.300
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-3.700	5.300	-9.000	-3.700	5.300	-9.000

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt
Produktklasse	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauleitplanung + stellv. FDL

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	511000000 - 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	50.000	-50.000	0	50.000	-50.000
Plan 2026	0	50.000	-50.000	0	50.000	-50.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0

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

Fachbereich II Finanzen/SB  
Steuern

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	88.000	0	88.000	88.000	0	88.000
Plan 2026	88.000	0	88.000	88.000	0	88.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt
Produktklasse	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	541000000 - 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	7.500	104.400	-96.900	270.700	530.600	-259.900
Plan 2026	7.500	106.900	-99.400	278.100	552.500	-274.400
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	2.500	-2.500	7.400	21.900	-14.500

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt
Produktklasse	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54101	Straßenbeleuchtung

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5410100000 - Straßenbeleuchtung					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	45.000	-45.000	38.600	105.600	-67.000
Plan 2026	0	45.000	-45.000	36.800	100.900	-64.100
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	-1.800	-4.700	2.900

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

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	9.000	40.000	-31.000	9.000	40.000	-31.000
Plan 2026	9.000	60.000	-51.000	9.000	60.000	-51.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	20.000	-20.000	0	20.000	-20.000

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt
Produktklasse	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55200	Wasser- und Bodenverband

Fachbereich II Finanzen/SB  
Steuern

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5520000000 - Wasser- und Bodenverband					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	25.200	35.700	-10.500	26.200	36.700	-10.500
Plan 2026	34.900	38.400	-3.500	35.900	38.900	-3.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	9.700	2.700	7.000	9.700	2.200	7.500

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

FB I - Fachdienst  
Bürgeramt/SB Sicherheit,  
Ordnung+AD Vollstreck.

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	4.900	26.500	-21.600	8.000	26.600	-18.600
Plan 2026	4.700	27.400	-22.700	7.500	27.400	-19.900
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-200	900	-1.100	-500	800	-1.300

Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt
Produktklasse	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	57501	Kurverwaltung Koserow

Fachbereich II Finanzen/SB  
Finanzen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (1 Zentrale Dienste)						
<b>Produkt:</b>	5750100000 - Kurverwaltung Koserow					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	4.000	4.500	-500	250.000	4.500	245.500
Plan 2026	0	3.000	-3.000	147.000	3.000	144.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-4.000	-1.500	-2.500	-103.000	-1.500	-101.500

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

Fachbereich I zentrale Dienste  
 und Bürgeramt/SB  
 Sitzungsmanagement+allg.  
 VW

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	0	400	-400	0	400	-400
Plan 2026	0	78.200	-78.200	0	78.200	-78.200
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	77.800	-77.800	0	77.800	-77.800

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

Fachbereich II  
Finanzen/Leiterin Fachbereich  
II (Kämmerin)

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Zentrale Finanzleistungen)						
<b>Produkt:</b>	6110000000 - 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	2.651.900	1.820.400	831.500	2.653.900	1.822.400	831.500
Plan 2026	2.558.000	1.737.400	820.600	2.578.000	1.739.400	838.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-93.900	-83.000	-10.900	-75.900	-83.000	7.100

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Zentrale Finanzleistungen)						
<b>Produkt:</b>	612000000 - 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	18.000	0	18.000	18.000	0	18.000
Plan 2026	14.000	0	14.000	14.000	0	14.000
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-4.000	0	-4.000	-4.000	0	-4.000

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

Fachbereich II  
Finanzen/Leiterin Fachbereich  
II (Kämmerin)

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (2 Zentrale Finanzleistungen)						
<b>Produkt:</b>	6260000000 - Beteiligungen an Versorgungsunternehmen					
<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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erläuterungen (gem. § 4 Absatz 9 GemHV-Doppik)</b>						
<b>Finanzen in €:</b>						
	laufende Einzahlungen	laufende Auszahlungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2025	27.600	0	27.600	27.600	0	27.600
Plan 2026	27.600	0	27.600	27.600	0	27.600
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							Gesamtein-/ -auszahlungen
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
				2024	2025	2026	2027	2028	2029		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>	1	11402 54100 55300								
	Einzahlungen			34.986,63	12.700	0	0	0	0	0	34.986,63
	Auszahlungen			60.111,44	10.000	48.200	0	0	0	0	60.111,44
2	<b>0700100 Infrastrukturpauschale</b>	2	61100								
	Einzahlungen			570.916,62	32.000	39.400	39.400	39.400	39.400	0	689.116,62
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
3	<b>0700200 Straßenbaubeiträge</b>	1	54100								
	Einzahlungen			170.789,01	23.600	28.100	28.100	28.100	28.100	0	255.089,01
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
4	<b>0718001 GS Software</b>	1	21101								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
5	<b>0718002 GS Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>	1	21101								
	Einzahlungen			101.944,50	0	0	0	0	0	0	101.944,50
	Auszahlungen			166.375,72	34.500	20.100	0	0	0	0	166.375,72
6	<b>0718004 FFW Betriebsausstattungen über 1.000€</b>	1	12600								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			40.537,97	6.000	13.000	0	0	0	0	40.537,97
7	<b>0718007 Baumpflanzungen</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			78.670,86	20.000	20.000	0	0	0	0	78.670,86
8	<b>0718018 Neubau Grundschule</b>	1	21101								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			588.025,52	0	0	0	0	0	0	588.025,52
9	<b>0718021 Achterwassererlebnisweg</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
10	<b>0718024 BBH Betriebsausstattungen</b>	1	11404								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			53.428,16	37.000	0	0	0	0	0	53.428,16
11	<b>0719002 Straßenbau "An den Torflöchern" Straße/Parkplatz</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			753.716,17	450.000	0	0	0	0	0	753.716,17
12	<b>0720002 Straßenbau Waldstraße</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			500.000,00	0	510.000	0	0	0	0	500.000,00
13	<b>0720003 Neubau Straßenbeleuchtung</b>	1	54101								

Investitionsprogramm											
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teil- haushalt	Produkt	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							Gesamtein-/ -auszahlungen
				Ergebnisse bis einschließlich	Ansätze einschließlich Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
				2024	2025	2026	2027	2028	2029		
				in €							
				1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			62.196,67	0	10.000	0	0	0	0	62.196,67
14	<b>0723001 Urnenanlage</b>	1	55300								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			75.270,08	40.000	20.000	0	0	0	0	75.270,08
16	<b>0723003 Straßenbau</b>	1	54100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			102.143,07	50.000	50.000	0	0	0	0	102.143,07
17	<b>0723004 Zaunanlage am Klärwerk</b>	1	11402								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			5.000,00	5.000	0	0	0	0	0	5.000,00
18	<b>0723005 BBH Fahrzeuge</b>	1	11404								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			214.244,75	0	94.000	0	0	0	0	214.244,75
19	<b>0724002 Spielgeräte</b>	1	11402								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			1.500,00	1.500	0	0	0	0	0	1.500,00
21	<b>0724005 OrtsApp</b>	1	11100								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			1.249,50	0	0	0	0	0	0	1.249,50
22	<b>0724006 Ffw Löschwasserbrunnen</b>	1	12600								
	Einzahlungen			5.158,65	0	0	0	0	0	0	5.158,65
	Auszahlungen			10.317,30	0	0	0	0	0	0	10.317,30
23	<b>0725001 Grundschule</b>	1	21101								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			34.000,00	28.000	6.000	0	0	0	0	34.000,00
24	<b>0725002 Jugendklub</b>	1	36602								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			15.000,00	15.000	0	0	0	0	0	15.000,00
25	<b>0725003 Kommunaler Wohnraum</b>	1	11401								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			300.000,00	150.000	150.000	0	0	0	0	300.000,00
27	<b>0726003 BBH-Gebäude</b>	1	11404								
	Einzahlungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
	Auszahlungen			3.000,00	0	3.000	0	0	0	0	3.000,00
											0
	Einzahlungen			883.795,41	68.300	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	1.086.295,41
	Auszahlungen			3.064.787,21	847.000	944.300	0	0	0	0	3.064.787,21
	Saldo			-2.180.991,80	-778.700	-876.800	67.500	67.500	67.500	0	-1.978.491,80

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:		
Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung		
Produktklasse	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11100	Gemeindeorgane, Mitgliedschaften u. Öffentlichkeitsarbeit		Fachbereich I zentrale Dienste und Bürgeramt/Leitender Verwaltungsbeamter

<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-/ -aus- zahlungen
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
	<b>0724005 OrtsApp</b>								
	11100.78411001 Datenverarbeitungs-Software (>1.000€ Netto)über einem Wert von 1.000€ ohne UST	1.249,50	0	0	0	0	0	0	1.250
	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>-1.249,50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.250</b>

**Teilhaushalt**

verantwortlich:

Hauptproduktklasse 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktklasse 11 Innere Verwaltung  
 Produkt 11401 Wohnungen, Miet- und Pachtobjekte

Fachbereich II Finanzen/SB  
 öffentl. Liegenschaften

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 11401</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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	7	
		1	2	3	4	5	6	8	
in €									
	<b>0725003 Kommunaler Wohnraum</b>								
	11401.78521001 Anzahlungen auf den Erwerb bebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte								
	Erläuterung: Erwerb einer Wohnung im Geltinger Weg 5	0,00	150.000	150.000	0	0	0	0	300.000
	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>-150.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-300.000</b>

Teilhaushalt  
verantwortlich:

Hauptproduktklasse 1  
Produktklasse 11  
Produkt 11402

Zentrale Verwaltung  
Innere Verwaltung  
Allgemeines Grundvermögen Liegenschaften

FB I - Fachdienst Bau/SB  
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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6		
in €									
<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>									
	11402.68511001 Erträge a. d. Veräußerg. v. Grundstücken u. Gebäud. Erläuterung: Fl.1 FS 55/18	0,00	12.700	0	0	0	0	0	12.700
	11402.78511001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte Erläuterung: Fl.1 Fs 112/2	0,00	0	10.000	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>12.700</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.700</b>
<b>0723004 Zaunanlage am Klärwerk</b>									
	11402.78522001 Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	5.000	0	0	0	0	0	5.000
	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>
<b>0724002 Spielgeräte</b>									
	11402.78561001 Anzahlungen auf den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen)	0,00	1.500	0	0	0	0	0	1.500
	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>
<b>0724003 WC-Gebäude</b>									
	11402.78522001 Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	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>0725004 Allg. Grundvermögen</b>									
	11402.78511001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	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 11404

Zentrale Verwaltung  
Innere Verwaltung  
Bauhof Koserow

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt: Produkt: 11404									
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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
<b>0718024 BBH Betriebsausstattungen</b>									
	11404.78561001 11404.07220001.78561001 Zug. Betriebstechniküber 1.000€ ohne UST								
	Erläuterung: Hochdruckreinigungsgerät; Wildwuchsbekämpfung	1.580,07	37.000	0	0	0	0	0	38.580
	11404.78571001 Zug. Betriebsausstattung über e. Wert 1.000€ o.UST								
	Erläuterung: Traktor	5.589,50	0	0	0	0	0	0	5.590
	11404.78571001 Geschäftsausstattung über einem Wert 1.000€ o.UST	1.499,61	0	0	0	0	0	0	1.500
	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>-8.669,18</b>	<b>-37.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45.669</b>
<b>0723005 BBH Fahrzeuge</b>									
	11404.78561001 Anzahlungen auf den Erwerb von beweglichen Anlage-vermögen (Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen)								
	Erläuterung: Traktor John Deere 70.000€ Zusatzmaschinen: Kehrmaschine 6.000€ Schneeschild 6.000€ Holzhacker 12.000€	120.244,75	0	94.000	0	0	0	0	214.245
	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>-120.244,75</b>	<b>0</b>	<b>-94.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-214.245</b>
<b>0726003 BBH-Gebäude</b>									
	11404.78522001 Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
	Erläuterung: Unterstand für Streusand	0,00	0	3.000	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>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:	
Hauptproduktklasse	1	Zentrale Verwaltung	
Produktklasse	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12600	Freiwillige Feuerwehr Koserow	
FB I - Fachdienst Bürgeramt/SB FFW, Wasserwehren, Prävention, Wildschäden			

<b>Investitionsübersicht</b>									
Teilhaushalt: Produkt: 12600									
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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
<b>0718004 FFW Betriebsausstattungen über 1.000€</b>									
	12600.78561001 Zug. Betriebstechnik über 1.000€ ohne UST								
	Erläuterung:								
	Motorkettensäge	0,00	0	1.500	0	0	0	0	1.500
	12600.78561001 Mess- und Steuerungsanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	12600.78561001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb von beweglichen AV(Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen)								
	Erläuterung:								
	Navigationssystem mit Statuspanel	0,00	0	3.500	0	0	0	0	3.500
	12600.78571001 12600.08210001.78571001 Zug. Betriebsausstattung über e. Wert 1.000€ o.UST								
	Erläuterung:								
	Atemschutzgeräte	9.775,61	6.000	8.000	0	0	0	0	23.776
	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>-9.775,61</b>	<b>-6.000</b>	<b>-13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28.776</b>
<b>0724006 FFw Löschwasserbrunnen</b>									
	12600.68151001 Sonderposten aus Zuwend. von privaten Unternehmen	5.158,65	0	0	0	0	0	0	5.159
	12600.78532001 Sonstiges Infrastrukturvermögen	10.317,30	0	0	0	0	0	0	10.317
	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>-5.158,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.159</b>

**Teilhaushalt**

verantwortlich:

Hauptproduktklasse **2**  
 Produktklasse **21**  
 Produkt **21101**

Schule und Kultur  
 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen  
 Grundschule Koserow

FB I - Fachdienst  
 Bürgeramt/SB Schule / Kita

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt: Produkt: 21101									
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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
	<b>0718001 GS Software</b>								
	21101.78412001 21101.01120101.78412001 Zug. Datenverarbeitungs-Software (<=1.000€ Netto)bis zu einem	785,40	0	0	0	0	0	0	785
	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>-785,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-785</b>
	<b>0718002 GS Betriebsausstattungen über 1.000 €</b>								
	21101.68166201 21101.09602001.78522001 Zug. Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke undgrundstücksgleiche Rechte	101.944,50	0	0	0	0	0	0	101.945
	21101.78561001 21101.09602001.78522001 Zug. Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke undgrundstücksgleiche Rechte								
	Erläuterung: Netzwerkerweiterung	98.984,90	34.500	12.600	0	0	0	0	146.085
	21101.78571001 21101.09602001.78522001 Zug. Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke undgrundstücksgleiche Rechte								
	Erläuterung: o.UST								
	3 I/Mac PC	12.790,82	0	7.500	0	0	0	0	20.291
	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>-9.831,22</b>	<b>-34.500</b>	<b>-20.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-64.431</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								
		208.446,31	0	0	0	0	0	0	208.446
	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>-208.446,31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-208.446</b>
	<b>0725001 Grundschule</b>								
	21101.78522001 21101.09602001.78522001 Zug. Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke undgrundstücksgleiche Rechte								
	Erläuterung: Sonnenschutzrolläden	0,00	28.000	6.000	0	0	0	0	34.000
	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>-28.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-34.000</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	
FB I - Fachdienst Bürgeramt/SB Schule / Kita			

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 36602</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-/ -aus- zahlungen
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	7	8
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
<b>0725002 Jugendklub</b>									
	36602.78522001 Anlagen im Bau (HK) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
	Erläuterung: Außenanlage	0,00	15.000	0	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>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>

		<b>Teilhaushalt</b> verantwortlich:					
Hauptproduktklasse	5	Gestaltung Umwelt					
Produktklasse	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produkt	54100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze, Haltestellen und Parkplätze				FB I - Fachdienst Bau/SB Bauverwaltung-Unterhaltung	

<b>Investitionsübersicht</b>									
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 Haushaltsjahren bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -aus- zahlungen
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>									
	54100.78531001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb von Infrastruktur-vermögen, einschl. Grstk. u. grundstücksgl. Rechte								
	Erläuterung: Fl. 7 FS 156, 212/3,212/5,212/6,209,210, 7/22,7/29	1.337,58	10.000	38.200	0	0	0	0	49.538
	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>-10.000</b>	<b>-38.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-49.538</b>
<b>0700200 Straßenbaubeiträge</b>									
	54100.68260001 Z Anzahlg. auf Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	71.087,93	23.600	28.100	28.100	28.100	28.100	0	207.088
	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>71.087,93</b>	<b>23.600</b>	<b>28.100</b>	<b>28.100</b>	<b>28.100</b>	<b>28.100</b>	<b>0</b>	<b>207.088</b>
<b>0717012 Errichtung Strandtreppe Siemensstr.</b>									
	54100.68166201 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-1.161,33	0	0	0	0	0	0	-1.161
	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>-10.198,68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.199</b>
<b>0718007 Baumpflanzungen</b>									
	54100.78531001 54100.09103001.78531001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb von Infrastruktur-vermögen,								
	Erläuterung: offene Ersatzpflanzungen	38.670,86	20.000	20.000	0	0	0	0	78.671
	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>-38.670,86</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-78.671</b>
<b>0718016 An- und Verkauf Grdstk. Infrastr.-Vermögen</b>									
	54100.78531001 54100.09103001.78531001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb von Infrastruktur-vermögen,	500,00	0	0	0	0	0	0	500
	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>-500,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>
<b>0718021 Achterwassererlebnisweg</b>									
	54100.68166301 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden								
	Erläuterung: Kostenbeteiligung der Gemeinden Loddin und Zempin	15.866,66	0	0	0	0	0	0	15.867
	54100.78532001 54100.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen								
	Erläuterung: Planungskosten und EU-weite Ausschreibung	23.800,00	0	0	0	0	0	0	23.800
	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>-7.933,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.933</b>
<b>0719002 Straßenbau "An den Torflöchern" Straße/Parkplatz</b>									
	54100.78532001 54100.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	303.716,17	450.000	0	0	0	0	0	753.716
	darunter:								
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden			0	0	0	0	0	

Teilhaushalt  
verantwortlich:

Hauptproduktklasse 5  
Produktklasse 54  
Produkt 54100

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

FB I - Fachdienst Bau/SB  
Bauverwaltung-Unterhaltung

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6		
in €									
	neu veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0	0	
	<b>29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-303.716,17</b>	<b>-450.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-753.716</b>
	<b>0720002 Straßenbau Waldstraße</b>								
	54100.78532001 54100.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	0,00	0	510.000	0	0	0	0	510.000
	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>-510.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-510.000</b>
	<b>0721001 Ausgleichsbeiträge aus Sanierungsgebiet</b>								
	54100.68320001 Anzahlungen Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	31.488,71	0	0	0	0	0	0	31.489
	54100.68320001 Anzahlungen Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	41.842,28	0	0	0	0	0	0	41.842
	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>-73.330,99</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-73.331</b>
	<b>0723003 Straßenbau</b>								
	54100.78531001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb von Infrastrukturvermögen, einschl. Grstk. u. grundstücksgl. Rechte	2.143,07	0	0	0	0	0	0	2.143
	54100.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen 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 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.143,07</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-102.143</b>
	<b>0725005 Zählersäulen</b>								
	54100.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	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 **5**  
 Produktklasse **54**  
 Produkt **54101**

Gestaltung Umwelt  
 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Straßenbeleuchtung

FB I - Fachdienst Bau/SB  
 Bauverwaltung-Unterhaltung

<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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	7	
		1	2	3	4	5	6	8	
in €									
	<b>0720003 Neubau Straßenbeleuchtung</b>								
	54101.78532001 54101.09603001.78532001 Zug. Anlagen im Bau (HK) Infrastrukturvermögen	48.502,53	0	0	0	0	0	0	48.503
	54101.78532001 Straßenbeleuchtung Erläuterung: Hauptstraße/Fischerstraße	0,00	0	10.000	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>-48.502,53</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-58.503</b>

		<b>Teilhaushalt verantwortlich:</b>	
Hauptproduktklasse	<b>5</b>	Gestaltung Umwelt	
Produktklasse	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	<b>55300</b>	Friedhof Koserow	
FB I - Fachdienst Bürgeramt/SB Sicherheit, Ordnung+AD Vollstreck.			

<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-/ -aus- zahlungen
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	7	8
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
<b>0700000 An- und Verkauf Grundstücke</b>									
	55300.78511001 Zug. Anzahlungen auf den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte								
	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 Anzahlungen auf den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen)								
	Erläuterung: Einfriedung Urnenanlage; Friedwald; Zaunanlage	15.270,08	40.000	20.000	0	0	0	0	75.270
	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>-15.270,08</b>	<b>-40.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-75.270</b>

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

<b>Investitionsübersicht</b>									
<i>Teilhaushalt: Produkt: 61100</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-/ -aus- zahlungen
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		1	2	3	4	5	6	7	8
in €									
<b>0700100 Infrastrukturpauschale</b>									
	61100.68142001 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuw. nach §§ 23Z und 24 FAG M-V	263.000,81	32.000	39.400	39.400	39.400	39.400	0	452.601
	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>263.000,81</b>	<b>32.000</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>	<b>39.400</b>	<b>0</b>	<b>452.601</b>