

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 13.09.2023
<i>Bearbeitung:</i> Lisa Thiele	

Beratungsfolge

Datum	Gremium	Zuständigkeit
17.10.2023	Gemeindevorvertretung Grambin	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO M-V ist die Gemeindevorvertretung bis zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein		
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt		x		
	x		Deckung durch:	Produkt Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten	

Anlage/n

2	14 Bericht öffentlich
---	-----------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2023

Gemeinde Grambin

(Stand 04.10.2023)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	4
1.2.	Investitionskredite	5
1.3.	Hebesätze der Realsteuern.....	6
1.4.	Investitionen	6
2.	Ergebnisrechnung	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
2.1	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	14
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	15
4.	Fortschreibung des Haushaltksolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	16
5.	Handlungsempfehlung.....	16

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Lisa Thiele
Fachbereich Finanzen
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26421
l.thiele@eggesin.de

1. Allgemeines

Der Haushalt 2023/2024 wurde durch die Gemeindevorvertretung am 21.03.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 10.07.2023; die Bekanntmachung am 26.07.2023.

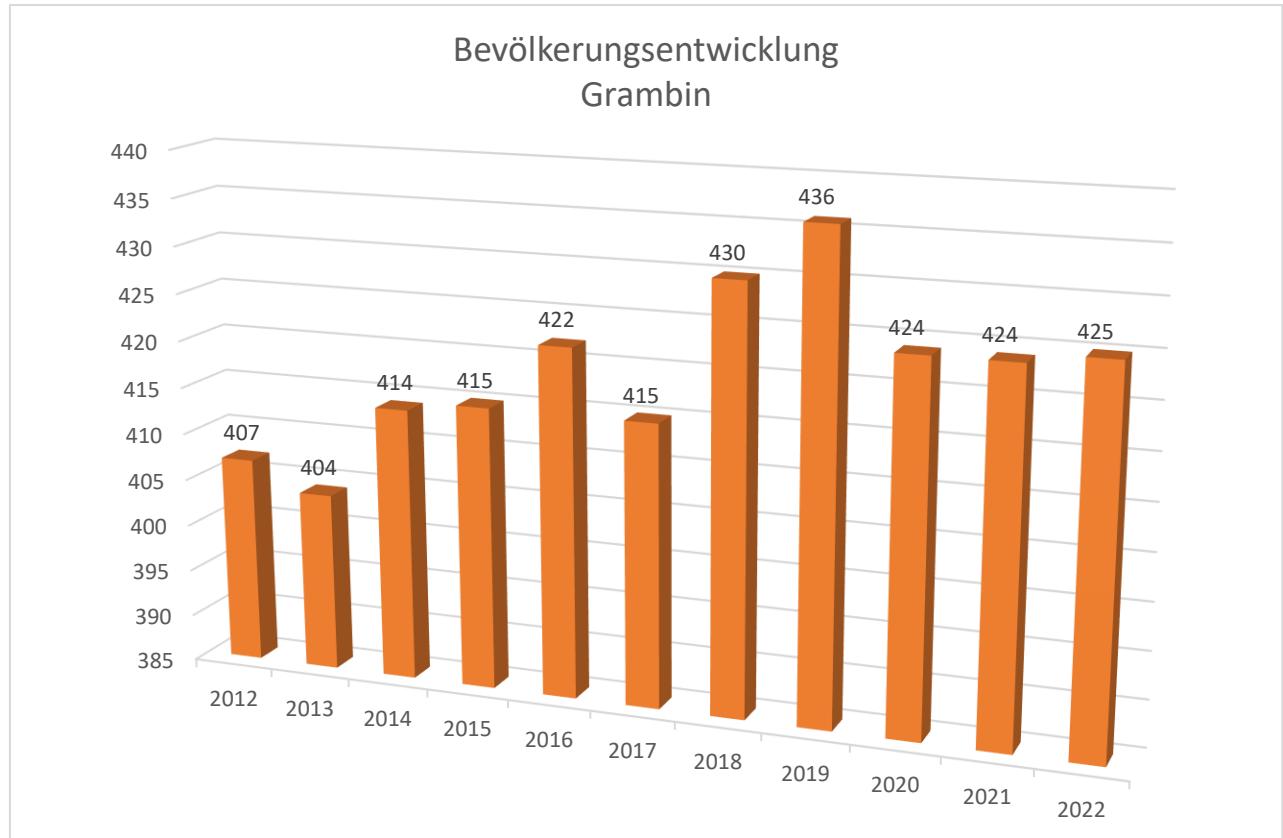
Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./.194.900 € aus. Per 04.10.2023 wird ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 157.941,21 € ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2022 beläuft sich auf ./.122.677,20 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2023 beträgt ./. 117.440,28 €.

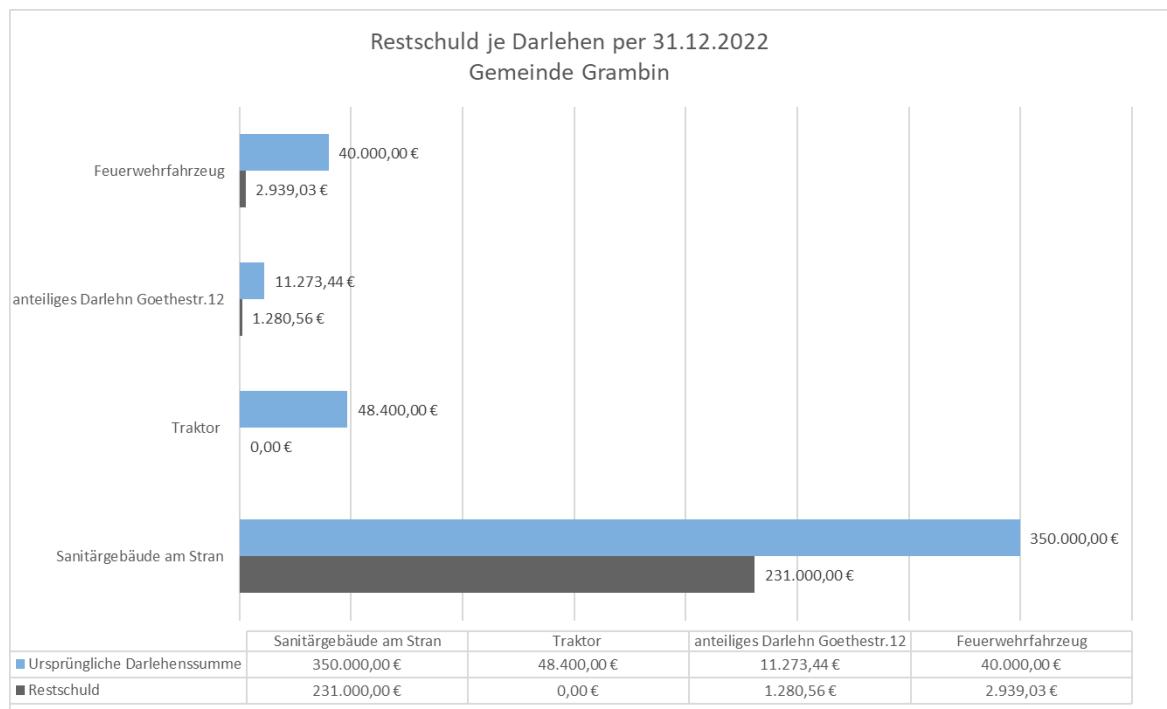
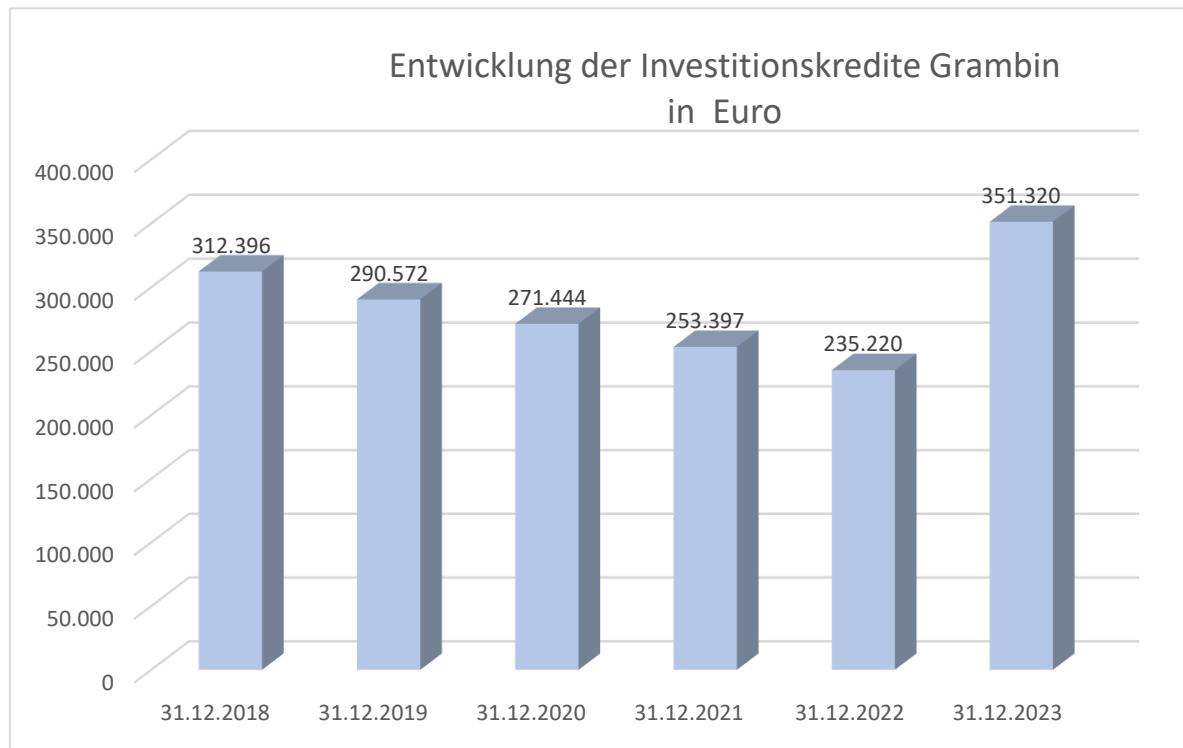
Per 04.10.2023 werden Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 42.838,65 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkreide für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich auf 450.000 €.

Der Antrag vom 20.07.2023 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (2) FAG M-V liegt aktuell zur Prüfung beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung. Die Bestätigung ging postalisch am 20.09.2023 beim Amt „Am Stettiner Haff“ ein.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	430 v.H.
Gewerbesteuer	380 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlung/ Auszahlung	Fortg. Ansatz 2023	IST-Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
14-2019-006 Bau von Flachspiegelbrunnen	A	-12.000,00 €	0,00 €	-7.000,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2021-002 Ausbau Zuwegung/ Erschließung B-Plangebiet i.T. Mönkebude	A	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2023-001 Ersatzbeschaffung Tragkraftspritzanhänger	A	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2023-002 Ersatzbeschaffung Stromerzeuger für Einsatzfahrzeug	A	-7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14 2023 005 Straßenbeleuchtung Ortskern/Neue Straße / Thälmannstr.	A	-51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14 2023 006 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	A	-140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14 2024 001 Erweiterung Heizungsanlage	A	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Verk Grst. Kauf und Verkauf von Grundstücken	E	227.500,00 €	174.898,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
§ 8a KAG Wegfall Beiträge	E	5.200,00 €	5.273,20 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €
Infrastrukturpauschale	E	31.000,00 €	23.274,18 €	31.000,00 €	31.000,00 €	31.000,00 €
Gesamtsumme		-26.300,00 €	203.446,23 €	-800,00 €	36.200,00 €	36.200,00 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023	Ergebnis 2022	Ergebnis-veränderung zu 2022	2023 / 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	249.900,00	249.900,00	177.588,23	-72.311,77		232.712,00	-55.123,77	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	280.200,00	280.200,00	266.004,01	-14.195,99		293.864,79	-27.860,78	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.900,00	36.900,00	27.267,27	-9.632,73		43.809,29	-16.542,02	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.600,00	30.600,00	31.578,42	978,42		39.087,75	-7.509,33	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.700,00	8.700,00	14.134,14	5.434,14		28.054,82	-13.920,68	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.100,00	5.100,00	4.994,57	-105,43		5.441,14	-446,57	
+ Sonstige Erträge	7.900,00	7.900,00	12.746,50	4.846,50		33.425,08	-20.678,58	
Summe der Erträge	619.300,00	619.300,00	534.313,14	-84.986,86 		676.394,87	-142.081,73 	
- Personalaufwendungen	-78.300,00	-78.300,00	-56.899,04	21.400,96		-69.764,22	12.865,18	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.200,00	-128.200,00	-52.240,16	75.959,84		-46.477,72	-5.762,44	
- Abschreibungen	-63.800,00	-63.800,00	-37.478,26	26.321,74		-54.182,87	16.704,61	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-430.000,00	-430.000,00	-359.430,62	70.569,38		-371.992,01	12.561,39	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-47.500,00	-47.500,00	-37.793,19	9.706,81		-45.192,60	7.399,41	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.000,00	-9.000,00	-3.427,37	5.572,63		-3.769,79	342,42	
- Sonstige Aufwendungen	-64.000,00	-64.000,00	-24.003,29	39.996,71		-19.999,30	-4.003,99	
Summe der Aufwendungen	-820.800,00	-820.800,00	-571.271,93	249.528,07 		-611.378,51	40.106,58 	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-201.500,00	-201.500,00	-36.958,79	164.541,21 		65.016,36	-101.975,15 	
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		-0,38	0,38	
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.600,00	6.600,00	0,00	-6.600,00		8.437,77	-8.437,77	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-194.900,00	-194.900,00	-36.958,79	157.941,21 		73.453,75	-110.412,54 	

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	140.200,00	140.200,00	66.258,17	-73.941,83	⬇️
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	7.300,00	7.300,00	3.802,89	-3.497,11	⬇️
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	45.000,00	45.000,00	47.165,89	2.165,89	⬆️
Grundsteuer A	40110000	2.900,00	2.900,00	2.918,75	18,75	⬆️
Grundsteuer B	40120000	40.100,00	40.100,00	40.465,37	365,37	⬆️
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	100,00	100,00	90,13	-9,87	⬇️
Hundesteuer	40320000	2.000,00	2.000,00	3.016,33	1.016,33	⬆️
Zweitwohnungssteuer	40340000	12.300,00	12.300,00	13.870,70	1.570,70	⬆️
Gesamtsumme		249.900,00	249.900,00	177.588,23	-72.311,77	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 04.10.2023 bei 177.588,23 € und somit 72.311,77 € unter dem Planansatz von 249.900 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 4.826,93 € über dem Planansatz.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 73.941,83 € unter dem Plan.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	23.300,00	23.300,00	22.036,10	-1.263,90	⬇️
Schlüsselzuweisung	41111000	251.900,00	251.900,00	230.974,26	-20.925,74	⬇️
Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	41214000	0,00	0,00	12.993,65	12.993,65	⬆️
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	41442000	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	⬇️
Gesamtsumme		280.200,00	280.200,00	266.004,01	-14.195,99	

Die Gemeinde generiert zum 04.10.2023 zu 49,78 % ihrer Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter fallen 230.974,26 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 22.036,10 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Entgelte für Sonstiges	43229000	27.000,00	27.000,00	26.107,99	-892,01	↓
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	700,00	700,00	380,00	-320,00	↓
Entgelte für die Straßenreinigung	43223000	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	1.200,00	1.200,00	779,28	-420,72	↓
Gesamtsumme		36.900,00	36.900,00	27.267,27	-9.632,73	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2023 bei 36.900 € und wurde um 9.632,73 € (Stand 04.10.2023) unterschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 27.267,27 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Der Winterdienst wird nicht mehr wie bisher privat, sondern nun öffentlich durchgeführt. Daher wurde dieser im Produkt Bauhof mit 8.000 € eingeplant. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten liegen mit 779,28 € über dem Plan.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	13.000,00	13.000,00	13.483,84	483,84	↑
Mieten und Pachten	44110000	17.000,00	17.000,00	17.215,00	215,00	↑
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	600,00	600,00	863,58	263,58	↑
Winterdienst	44190001	0,00	0,00	16,00	16,00	↑
Gesamtsumme		30.600,00	30.600,00	31.578,42	978,42	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2023 mit 30.600 € eingeplant. Bisher liegen diese mit 978,42 € über dem Planwert.

Kostenumlagen und Kostenerstattungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	6.100,00	6.100,00	7.774,40	1.674,40	↑
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	2.600,00	2.600,00	6.359,74	3.759,74	↑
Gesamtsumme		8.700,00	8.700,00	14.134,14	5.434,14	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 14.134,14 € und somit 5.434,14 über dem Planwert.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	5.000,00	5.000,00	5.082,57	82,57	↑
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	100,00	100,00	-88,00	-188,00	↓
Gesamtsumme		5.100,00	5.100,00	4.994,57	-105,43	

Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Konzessionsabgaben	46250000	0,00	0,00	12.746,50	12.746,50	↑
Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	46290001	7.500,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	↓
Versicherungserstattungen	46270000	400,00	400,00	0,00	-400,00	↓
Gesamtsumme		7.900,00	7.900,00	12.746,50	4.846,50	

Die Sonstigen Erträge haben generieren zum 04.10.2023 schon einen Mehrertrag in Höhe von 4.846,50 €. Der Planwert lag hier bei 7.900 €.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-1.800,00	-1.800,00	-1.023,01	776,99	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-11.000,00	-11.000,00	-10.920,00	80,00	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-2.000,00	-2.000,00	-920,00	1.080,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00	
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-12.400,00	-12.400,00	-7.177,87	5.222,13	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-300,00	-300,00	-69,10	230,90	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-47.200,00	-47.200,00	-32.789,06	14.410,94	↑
Gesamtsumme		-78.300,00	-78.300,00	-56.499,04	21.800,96	

Zum Stand 04.10.2023 liegen die Personalaufwendungen 21.800,96 € unter dem Plan und stellen bisher eine Aufwandsminderung dar.

Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-10.000,00	-10.000,00	-4.837,91	5.162,09	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-12.000,00	-12.000,00	-10.511,05	1.488,95	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-16.400,00	-16.400,00	-17.612,38	-1.212,38	↓
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	52490000	0,00	0,00	-4.576,27	-4.576,27	↓
Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	52341000	-200,00	-200,00	-255,20	-55,20	↓
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-6.000,00	-6.000,00	-1.299,15	4.700,85	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-64.300,00	-64.300,00	-7.095,28	57.204,72	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-10.000,00	-10.000,00	-647,17	9.352,83	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-9.300,00	-9.300,00	-5.405,75	3.894,25	↑
Gesamtsumme		-128.200,00	-128.200,00	-52.240,16	75.959,84	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 04.10.2023 9,14 % der gemeindlichen Aufwendungen. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Bewirtschaftungskosten belaufen sich bereits insgesamt auf 28.123,43 € und die Unterhaltsaufwendungen auf 14.702,55 €. Somit wurde der Planwert der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 75.959,84 € unterschritten.

Abschreibungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-1.200,00	-1.200,00	-529,84	670,16	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-800,00	-800,00	-419,89	380,11	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-4.700,00	-4.700,00	-4.991,68	-291,68	↓
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-4.900,00	-4.900,00	-2.461,33	2.438,67	↑
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-5.800,00	-5.800,00	-1.613,12	4.186,88	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-31.200,00	-31.200,00	-20.794,81	10.405,19	↑
Abschreibungen auf bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-600,00	-600,00	-198,92	401,08	↑
Abschreibungen auf bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-7.500,00	-7.500,00	-3.634,03	3.865,97	↑
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	53201000	-7.000,00	-7.000,00	-2.791,12	4.208,88	↑
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-100,00	-100,00	-43,52	56,48	↑
Gesamtsumme		-63.800,00	-63.800,00	-37.478,26	26.321,74	

Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-114.800,00	-114.800,00	-114.768,99	31,01	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-225.500,00	-225.500,00	-200.622,07	24.877,93	↑
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-30.000,00	-30.000,00	-32.479,99	-2.479,99	↓
Gewerbesteuerumlage	54310000	-4.200,00	-4.200,00	-2.480,02	1.719,98	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-47.500,00	-47.500,00	-8.635,04	38.864,96	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-8.000,00	-8.000,00	-444,51	7.555,49	↑
Gesamtsumme		-430.000,00	-430.000,00	-359.430,62	70.569,38	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 62,91 % der Aufwendungen werden durch Zuwendungen und Umlagen bis zum 04.10.2023 verursacht. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 24.877,93 € (KU) unter und 31,01 € (AU) unter dem Planansatz geblieben.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-2.500,00	-2.500,00	-3.320,47	-820,47	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-45.000,00	-45.000,00	-34.472,72	10.527,28	↑
Gesamtsumme		-47.500,00	-47.500,00	-37.793,19	9.706,81	

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519001	-3.200,00	-3.200,00	-3.341,10	-141,10	
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-100,00	-100,00	-18,37	81,63	
Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519007	-100,00	-100,00	-67,90	32,10	
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	-5.600,00	-5.600,00	0,00	5.600,00	
Gesamtsumme		-9.000,00	-9.000,00	-3.427,37	5.572,63	

Die Zinsaufwendungen sind um 5.572,63 € gegenüber dem Planansatz gesunken.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	-3.000,00	-1.788,78	1.211,22	
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-10.100,00	-10.100,00	-1.547,88	8.552,12	
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.200,00	-2.200,00	-1.814,15	385,85	
Fahrtkostenerstattung	56131000	-300,00	-300,00	-305,20	-5,20	
Gebäudeversicherungen	56411000	-2.300,00	-2.300,00	-2.410,92	-110,92	
Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	56253000	-1.000,00	-1.000,00	-2.801,26	-1.801,26	
Geschäftsaufwendungen	56300000	-1.700,00	-1.700,00	-1.297,28	402,72	
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	0,00	0,00	-140,70	-140,70	
Kfz-Versicherungen	56412000	-1.000,00	-1.000,00	-878,12	121,88	
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-13.400,00	-13.400,00	-9.969,04	3.430,96	
Repräsentationen	56930000	-1.200,00	-1.200,00	-448,66	751,34	
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	56250000	-25.500,00	-25.500,00	0,00	25.500,00	
Sonstige Geschäftsaufwendungen	56390000	0,00	0,00	-6,94	-6,94	
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-1.800,00	-1.800,00	-186,70	1.613,30	
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-500,00	-500,00	-407,66	92,34	
Gesamtsumme		-64.000,00	-64.000,00	-24.003,29	39.996,71	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 04.10.2023 in Höhe von 24.003,29 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 39.996,71 € unterschritten.

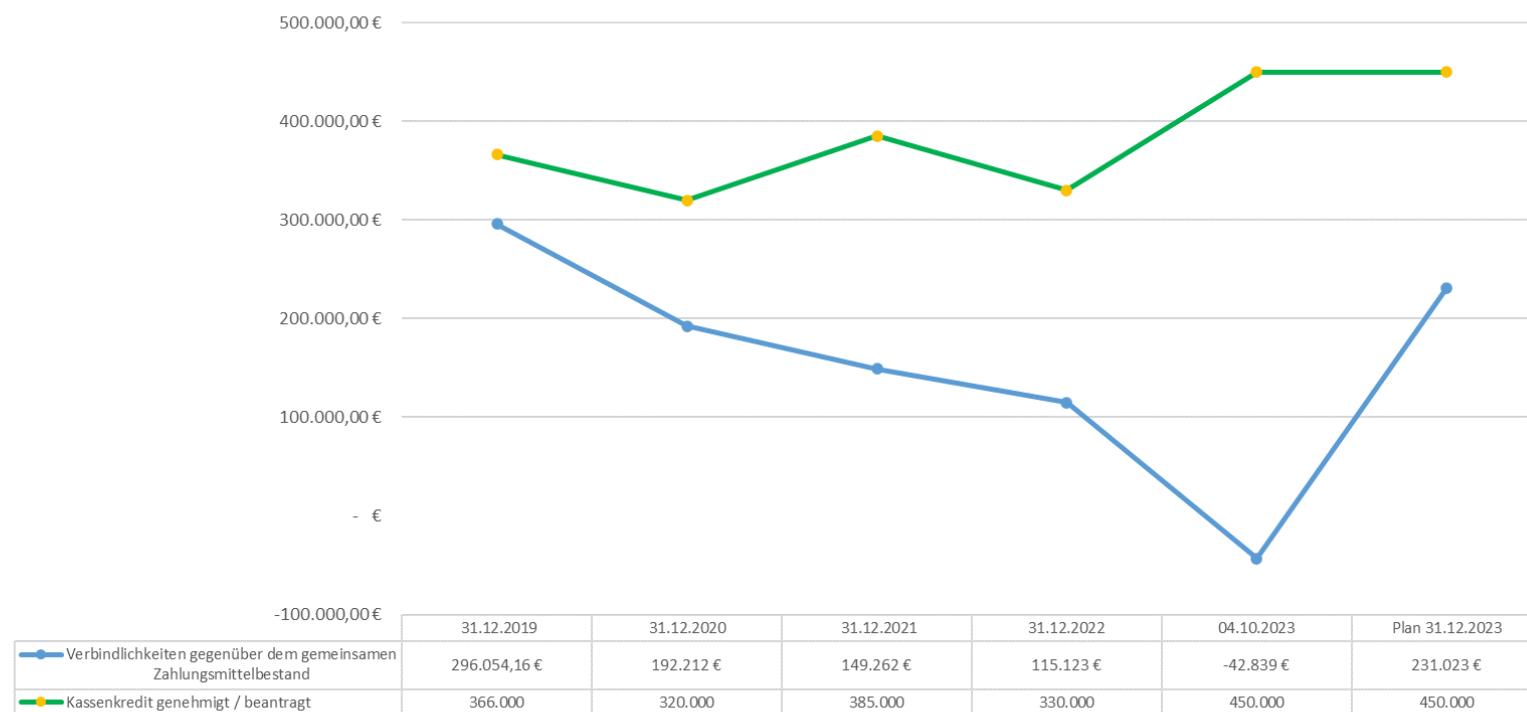
3 Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2023	übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis- veränderung zu 2022 / 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	249.900,00	0,00	249.900,00	156.972,98	-92.927,02	231.771,19	-74.798,21
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	256.900,00	0,00	256.900,00	188.978,94	-67.921,06	270.216,12	-81.237,18
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.200,00	0,00	37.200,00	23.475,79	-13.724,21	42.568,66	-19.092,87
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.600,00	0,00	30.600,00	27.661,16	-2.938,84	38.804,83	-11.143,67
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.700,00	0,00	8.700,00	12.090,54	3.390,54	28.056,91	-15.966,37
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.100,00	0,00	5.100,00	4.994,57	-105,43	5.441,14	-446,57
+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.900,00	0,00	7.900,00	10.244,50	2.344,50	20.235,34	-9.990,84
Summe der laufenden Einzahlungen	596.300,00	0,00	596.300,00	424.418,48	-171.881,52 	637.094,19	-212.675,71
- Personalauszahlungen	-78.300,00	0,00	-78.300,00	-54.231,59	24.068,41	-68.401,67	14.170,08
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.200,00	0,00	-128.200,00	-47.844,02	80.355,98	-49.317,05	1.473,03
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-430.000,00	0,00	-430.000,00	-294.344,28	135.655,72	-370.192,21	75.847,93
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-47.500,00	0,00	-47.500,00	-35.270,17	12.229,83	-45.025,22	9.755,05
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-2.599,05	6.400,95	-3.769,79	1.170,74
- Sonstige laufende Auszahlungen	-64.000,00	0,00	-64.000,00	-24.116,33	39.883,67	-17.024,36	-7.091,97
Summe der laufenden Auszahlungen	-757.000,00	0,00	-757.000,00	-458.405,44	298.594,56 	-553.730,30	95.324,86
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-160.700,00	0,00	-160.700,00	-53.986,96	126.713,04 	83.363,89	-117.350,85
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.000,00	0,00	31.000,00	23.274,18	-7.725,82	30.920,40	-7.646,22
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.200,00	0,00	5.200,00	5.273,20	73,20	5.293,78	-20,58
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	113.700,00	125.000,00	238.700,00	174.898,85	-63.801,15	0,00	174.898,85
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.900,00	125.000,00	274.900,00	203.446,23	-71.453,77 	36.214,18	167.232,05
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-221.200,00	-80.000,00	-301.200,00	0,00	301.200,00	-70.017,91	70.017,91
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-221.200,00	-80.000,00	-301.200,00	0,00	301.200,00 	-70.017,91	70.017,91
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-71.300,00	45.000,00	-26.300,00	203.446,23	229.746,23 	-33.803,73	237.249,96
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-232.000,00	45.000,00	-187.000,00	169.459,27	356.459,27 	49.560,16	119.899,11
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-23.900,00	0,00	-23.900,00	-13.400,65	10.499,35	-18.177,41	4.776,76
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	116.100,00	0,00	116.100,00	-13.400,65	-129.500,65 	-18.177,41	4.776,76
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-115.900,00	45.000,00	-70.900,00	156.058,62	226.958,62 	31.382,75	124.675,87
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-184.600,00	0,00	-184.600,00	-47.387,61	137.212,39 	65.186,48	-112.574,09

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 450.000 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme der Kassenkredite bis zum 04.10.2023 wird in der folgenden Übersicht dargestellt.



Die Gemeinde Grambin weist Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 42.838,65 € aus.

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2023/2024 durch die Gemeindevorvertretung am 02.02.2023 beschlossen.

2023-001 Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung

Gerade in Bezug auf das anonyme Gräberfeld wird eine Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung erforderlich. Weiterhin wird für den Bereich Friedhof von einer moderaten Kostensteigerung ausgegangen die sich in einer Nachkalkulation wieder spiegeln wird. Prognostiziert werden nach jetzigem Kenntnisstand 500 € Konsolidierungsbeitrag.

Die Friedhofsgebühren wurden auf der Grundlage der im Zeitraum 2018-2022 angefallenen Kosten neu kalkuliert. Dementsprechend musste die Anlage Gebühren der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Gemeinde Grambin geändert werden. Die Friedhofsgebührensatzung wurde am 21.03.2023 von der Gemeindevorvertretung beschlossen.

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.