

23/084/15

Informationsvorlage
öffentlich

Gemeinde Hintersee

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

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

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
	Gemeindevertretung Hintersee	Kenntnisnahme

Sachverhalt

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

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein			
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Folgekosten		

Anlage/n

3	Bericht 15 öffentlich
---	-----------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

Gemeinde Hintersee

(Stand 05.10.2023)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	6
2.	Ergebnisrechnung	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
2.1	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	15
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	17
5.	Handlungsempfehlung.....	17

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

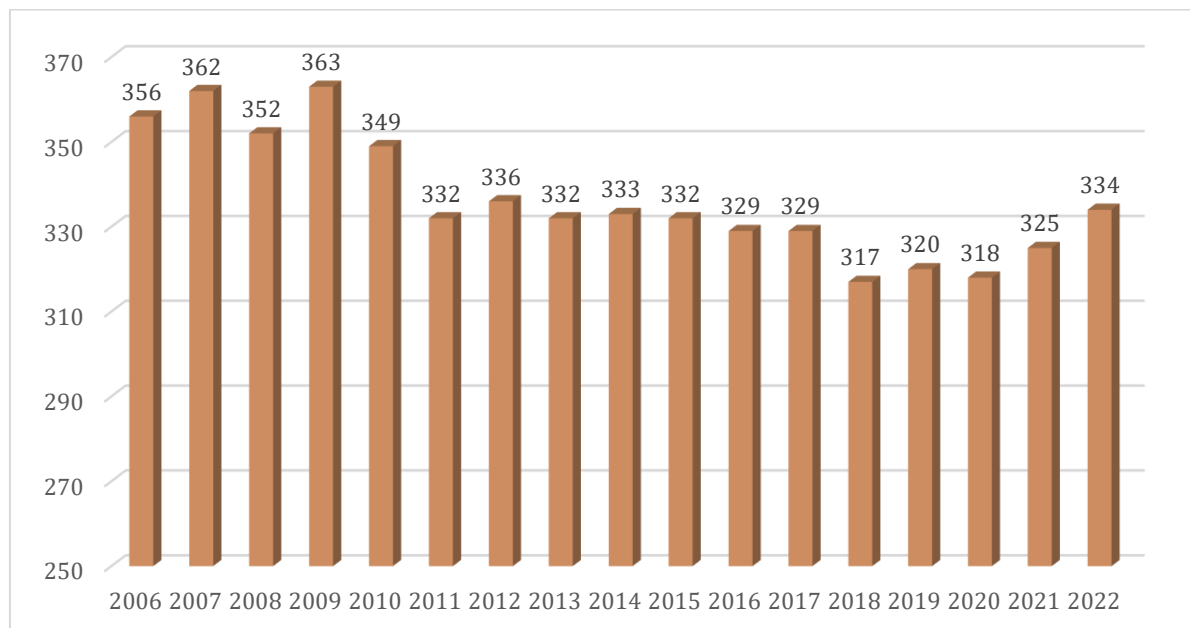
Der Haushaltsplan der Gemeinde Hintersee für die Haushaltsjahre 2023/2024 wurde am 13.04.2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die Bekanntmachung erfolgte im September im Amtlichen Mitteilungsblatt.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 78.700 € aus. Per 05.10.2023 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 47.968,12 € ausgewiesen.

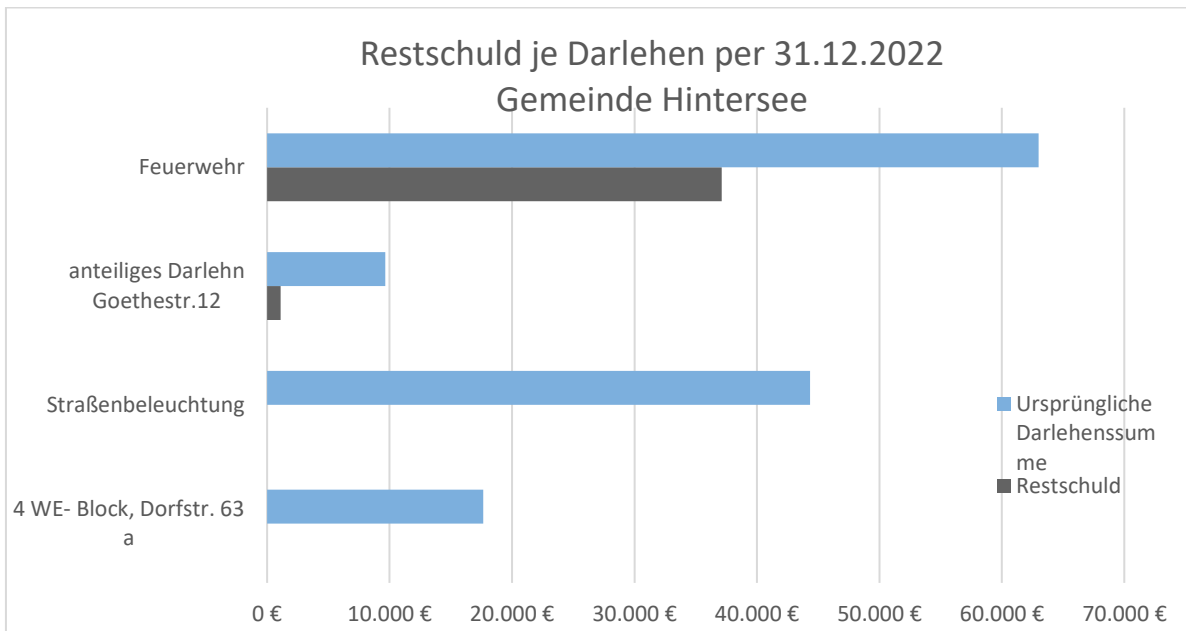
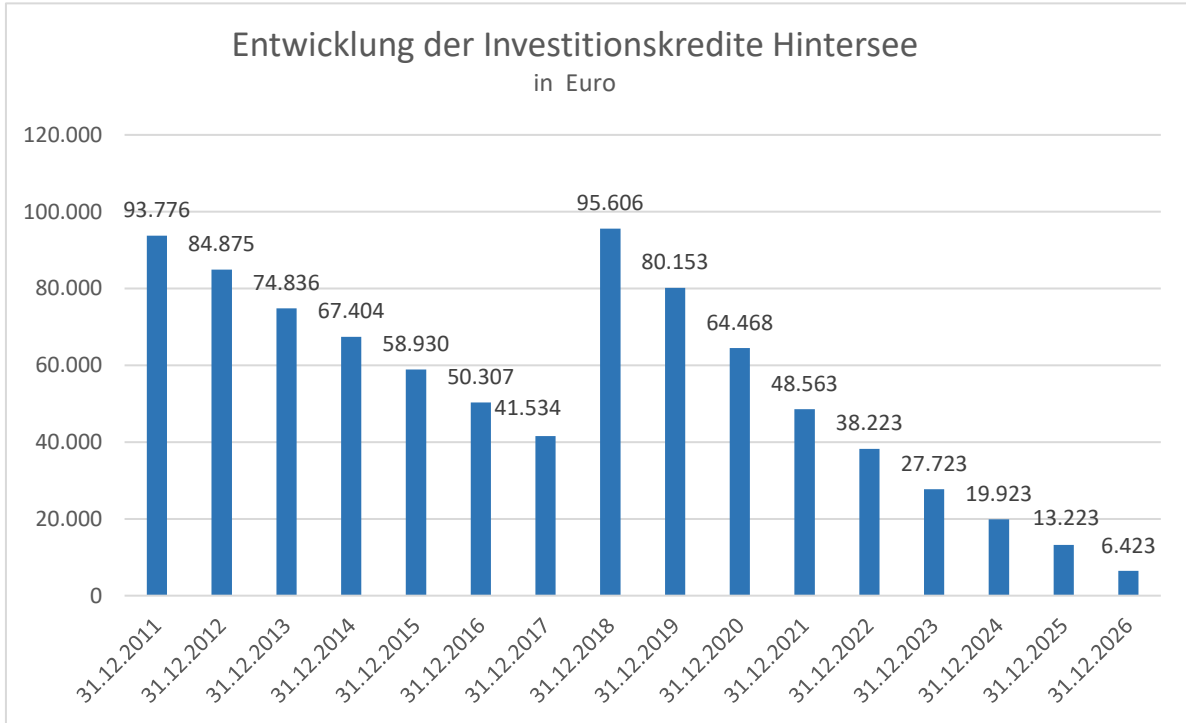
Per 05.10.2023 werden Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 314.376,78 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich auf 400.000 €.

Ein Antrag auf Zuweisungen gemäß § 27 FAG M-V für das Haushaltsjahr 2022 beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V wurde nicht gestellt, da der Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres bei 980,45 € lag.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	406 v.H.
Gewerbsteuer	360 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlung/ Auszahlung	Ansatz 2023	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
15 2020 0001 Neuerrichtung Kinderspielplatz an der Kirche	A	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2021-0001 Erwerb MTW	A	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022-0001 Gehwegbau "Segewerk" inklusive Straßenbeleuchtung	A	-33.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022-0002 Errichtung Zaun Friedhof	A	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022-0003 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	A	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022 0004 Erwerb Anhänger	A	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-9999-0001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grst Kauf/ Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	A	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	E	0,00 €	33.522,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gehwegbau OD UR 16	E	0,00 €	75,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	23.700,00 €	0,00 €	23.700,00 €	23.700,00 €	23.700,00 €
§ 8a KAG Pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge	E	7.800,00 €	7.786,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		-124.500,00 €	41.384,11 €	23.700,00 €	23.700,00 €	23.700,00 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023	Ergebnis 2022	Ergebnis- veränderung zu 2022	2023 / 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	197.400,00	0,00	197.400,00	168.289,73	-29.110,27	↓	197.664,50	-29.374,77	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.300,00	0,00	216.300,00	198.621,30	-17.678,70	↓	196.844,99	1.776,31	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.000,00	0,00	78.000,00	81.700,17	3.700,17	↑	94.457,30	-12.757,13	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300,00	0,00	24.300,00	23.724,24	-575,76	↓	25.678,05	-1.953,81	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400,00	0,00	14.400,00	14.608,56	208,56	↑	11.979,01	2.629,55	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.100,00	0,00	6.100,00	5.280,57	-819,43	↓	5.056,37	224,20	↑
+ Sonstige Erträge	11.000,00	0,00	11.000,00	8.377,71	-2.622,29	↓	90.855,62	-82.477,91	↓
Summe der Erträge	547.500,00	0,00	547.500,00	500.602,28	-46.897,72	↓	622.535,84	-121.933,56	↓
- Personalaufwendungen	-33.000,00	-3.700,00	-36.700,00	-34.989,65	1.710,35	↑	-16.623,28	-18.366,37	↓
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.500,00	0,00	-116.500,00	-57.663,61	58.836,39	↑	-97.467,88	39.804,27	↑
- Abschreibungen	-47.900,00	0,00	-47.900,00	-34.614,73	13.285,27	↑	-47.332,25	12.717,52	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-405.200,00	-600,00	-405.800,00	-296.672,00	109.128,00	↑	-340.954,69	44.282,69	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-20.447,04	-17.947,04	↓	0,00	-20.447,04	↓
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-350,46	1.549,54	↑	-433,85	83,39	↑
- Sonstige Aufwendungen	-17.600,00	-2.000,00	-19.600,00	-7.896,67	11.703,33	↑	-5.244,40	-2.652,27	↓
Summe der Aufwendungen	-624.600,00	-6.300,00	-630.900,00	-452.634,16	178.265,84	↑	-508.056,35	55.422,19	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-77.100,00	-6.300,00	-83.400,00	47.968,12	131.368,12	↑	114.479,49	-66.511,37	↓
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-12,75	12,75	↑
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	-4.700,00	↓	6.577,03	-6.577,03	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-72.400,00	-6.300,00	-78.700,00	47.968,12	126.668,12	↑	121.043,77	-73.075,65	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	80.900,00	80.900,00	38.268,19	-42.631,81	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	5.600,00	5.600,00	2.947,07	-2.652,93	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	60.000,00	60.000,00	77.232,62	17.232,62	↑
Grundsteuer A	40110000	9.300,00	9.300,00	8.982,17	-317,83	↓
Grundsteuer B	40120000	34.600,00	34.600,00	34.589,61	-10,39	↓
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	100,00	100,00	2,15	-97,85	↓
Hundesteuer	40320000	1.800,00	1.800,00	1.960,16	160,16	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	5.100,00	5.100,00	4.307,76	-792,24	↓
Gesamtsumme		197.400,00	197.400,00	168.289,73	-29.110,27	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 05.10.2023 bei 168.289,73 € und somit 29.110,27 € unter dem Planansatz von 197.400 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 17.232,62 € über dem Planansatz.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 42.631,81 € unter dem Plan.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	24.800,00	24.800,00	23.061,19	-1.738,81	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	191.500,00	191.500,00	175.560,11	-15.939,89	↓
Gesamtsumme		216.300,00	216.300,00	198.621,30	-17.678,70	

Die Gemeinde generiert zum 05.10.2023 zu 39,67 % ihrer Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter fallen 175.560,11 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 23.061,19 €.

Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Entgelte für Sonstiges	43229000	41.000,00	41.000,00	47.699,74	6.699,74	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	300,00	300,00	0,00	-300,00	↓
Entgelte für die Straßenreinigung	43223000	30.000,00	30.000,00	31.122,50	1.122,50	↑
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	2.800,00	2.800,00	0,00	-2.800,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	3.900,00	3.900,00	2.877,93	-1.022,07	↓
Gesamtsumme		78.000,00	78.000,00	81.700,17	3.700,17	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2023 bei 78.000 € und wurde um 3.700,17 (Stand 05.10.2023) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 81.700,17 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit 6.699,74 € über dem Plan. Hinzu kommen die Erträge aus den Entgelten für die Straßenreinigung in Höhe von 31.122,50 €. Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 2.800 € unter dem Plan.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Mieten Objekt 3	44110013	24.000,00	24.000,00	23.529,24	-470,76	↓
Nutzungsgebühren Multiples Haus	44110007	300,00	300,00	195,00	-105,00	↓
Gesamtsumme		24.300,00	24.300,00	23.724,24	-575,76	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2023 mit 24.300 € eingeplant. Bisher liegen diese allerdings noch mit 575,76 € unter dem Planwert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	11.800,00	11.800,00	13.912,96	2.112,96	↑
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44243000	100,00	100,00	0,00	-100,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	2.500,00	2.500,00	695,60	-1.804,40	↓
Gesamtsumme		14.400,00	14.400,00	14.608,56	208,56	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 14.608,56 €.

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	6.000,00	6.000,00	5.082,57	-917,43	↓
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	100,00	100,00	198,00	98,00	↑
Gesamtsumme		6.100,00	6.100,00	5.280,57	-819,43	

Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	46611000	0,00	0,00	30,00	30,00	↑
Konzessionsabgaben	46250000	11.000,00	11.000,00	8.259,85	-2.740,15	↓
Versicherungserstattungen	46270000	0,00	0,00	87,86	87,86	↑
Gesamtsumme		11.000,00	11.000,00	8.377,71	-2.622,29	

Die Sonstigen Erträge liegen zum 05.10.2023 bei einem Minderertrag in Höhe von 2.622,29. Der Planwert lag hier bei 11.000 €.

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
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	-1.000,00	1.000,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-3.200,00	-3.200,00	-3.180,00	20,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-3.700,00	-3.700,00	-3.069,96	630,04	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-1.200,00	-1.200,00	-550,68	649,32	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-11.900,00	-15.600,00	-16.269,01	-669,01	↓
Gesamtsumme		-33.000,00	-36.700,00	-34.989,65	1.710,35	

Zum Stand 05.10.2023 liegen die Personalaufwendungen mit 1.710,35 € unter dem Plan.

Aufwendungen für 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	-5.500,00	-5.500,00	0,00	5.500,00	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-17.000,00	-17.000,00	-7.097,43	9.902,57	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-28.000,00	-28.000,00	-16.200,54	11.799,46	↑
Kostenerstattungen an private Unternehmen	52551000	-41.500,00	-41.500,00	-28.667,59	12.832,41	↑
Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	52341000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-2.000,00	-2.000,00	-1.699,92	300,08	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-13.100,00	-13.100,00	-1.642,04	11.457,96	↑
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-300,00	-300,00	-238,00	62,00	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-5.000,00	-5.000,00	-890,59	4.109,41	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-4.000,00	-4.000,00	-1.227,50	2.772,50	↑
Gesamtsumme		-116.500,00	-116.500,00	-57.663,61	58.836,39	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 05.10.2023 12,73 % der gemeindlichen Aufwendungen. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Unterhaltung von Fahrzeugen verursachte bisher Aufwendungen in Höhe von 1.227,50 €. Die höchsten Ausgaben liegen derzeit bei Kostenerstattungen an private Unternehmen in Höhe von 28.667,59 €.

Abschreibungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-500,00	-500,00	-372,00	128,00	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-2.000,00	-2.000,00	-1.482,13	517,87	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-8.000,00	-8.000,00	-5.928,66	2.071,34	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-1.000,00	-1.000,00	-690,30	309,70	↑
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-1.200,00	-1.200,00	-857,42	342,58	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-18.400,00	-18.400,00	-13.315,75	5.084,25	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	53410000	-3.100,00	-3.100,00	-2.296,62	803,38	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-6.100,00	-6.100,00	-4.131,69	1.968,31	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	53420000	-5.000,00	-5.000,00	-3.707,28	1.292,72	↑
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-2.600,00	-2.600,00	-1.832,88	767,12	↑
Gesamtsumme		-47.900,00	-47.900,00	-34.614,73	13.285,27	

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	-96.000,00	-96.000,00	-89.497,37	6.502,63	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-172.700,00	-172.700,00	-153.891,87	18.808,13	↑
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-45.000,00	-45.000,00	-45.879,31	-879,31	↓
Gewerbesteuerumlage	54310000	-5.900,00	-5.900,00	-4.247,25	1.652,75	↑
Zuschuss Jugendarbeit	54190001	-400,00	-400,00	0,00	400,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-83.400,00	-83.400,00	-2.349,50	81.050,50	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-1.800,00	-1.800,00	-414,00	1.386,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151000	0,00	-600,00	-392,70	207,30	↑
Gesamtsumme		-405.200,00	-405.800,00	-296.672,00	109.128,00	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 65,54 % der Aufwendungen werden durch Zuwendungen und Umlagen bis zum 05.10.2023 verursacht. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 18.808,13 € (KU) unter und 6.502,63 € (AU) unter dem Planansatz geblieben.

Aufwendungen für soziale 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	0,00	2.500,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	0,00	0,00	-20.447,04	-20.447,04	↓
Gesamtsumme		-2.500,00	-2.500,00	-20.447,04	-17.947,04	

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	57910000	0,00	0,00	-19,00	-19,00	↓
Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519004	0,00	0,00	-15,70	-15,70	↓
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-400,00	-400,00	-315,76	84,24	↑
Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	57519000	-1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
Gesamtsumme		-1.900,00	-1.900,00	-350,46	1.549,54	

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Abgang auf Forderungen	56553000	0,00	0,00	-216,51	-216,51	↓
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	56150000	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-1.600,00	-1.600,00	-1.349,76	250,24	↑
Fahrtkostenerstattung	56131000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-2.300,00	-2.300,00	-2.145,00	155,00	↑
Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	56253000	0,00	0,00	-93,10	-93,10	↓
Geschäftsaufwendungen	56300000	-800,00	-800,00	-432,38	367,62	↑
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	0,00	0,00	-120,46	-120,46	↓
Kfz-Versicherungen	56412000	-600,00	-600,00	-588,75	11,25	↑
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-4.200,00	-4.200,00	-100,00	4.100,00	↑
Repräsentationen	56930000	-1.100,00	-1.100,00	-46,50	1.053,50	↑
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	56250000	-1.000,00	-3.000,00	-1.850,45	1.149,55	↑
Sonstige Personaleibenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-800,00	-800,00	-385,42	414,58	↑
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-600,00	-600,00	-568,34	31,66	↑
Gesamtsumme		-17.600,00	-19.600,00	-7.896,67	11.703,33	

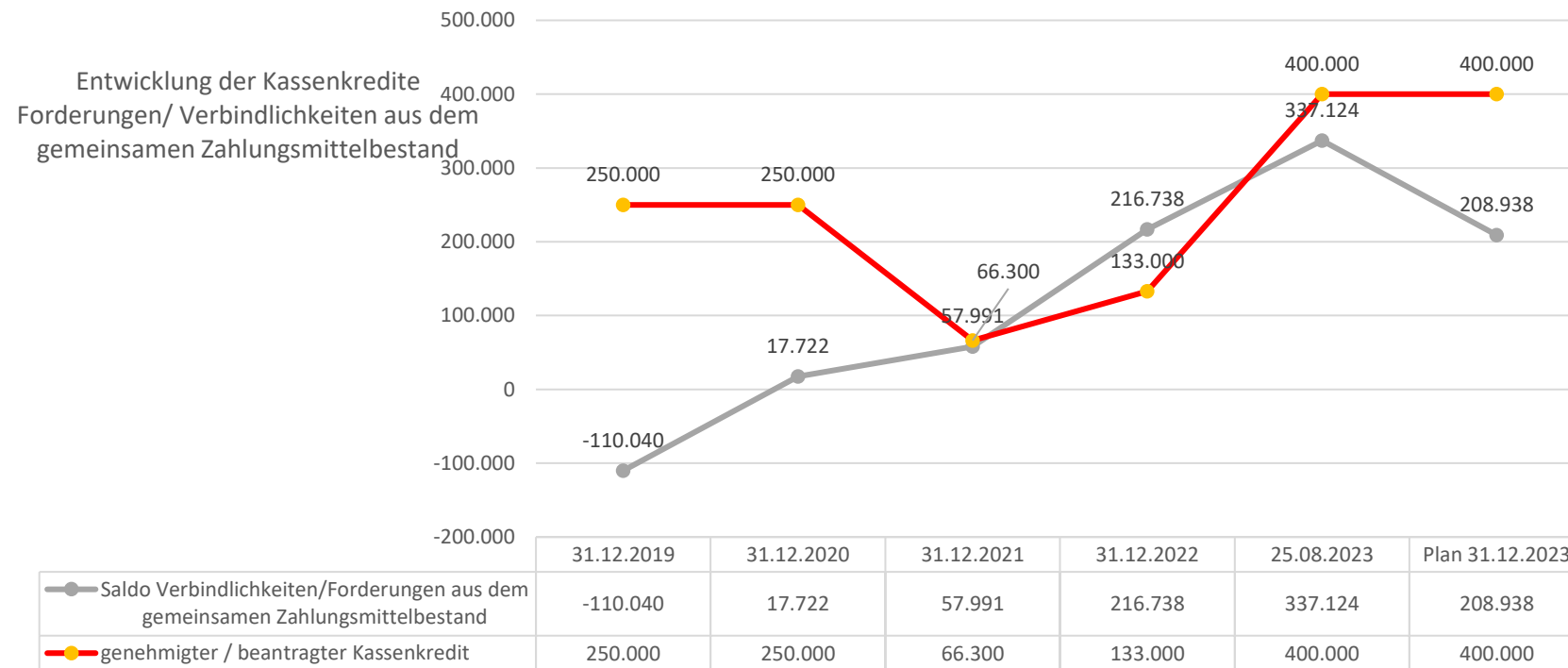
Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 05.10.2023 in Höhe von 7.896,67 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 11.703,33 € unterschritten.

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023	Ergebnis 2022	Ergebnis- veränderung zu 2022	2023 / 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	197.400,00	0,00	197.400,00	141.575,48	-55.824,52	↓	199.706,98	-58.131,50	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	191.500,00	0,00	191.500,00	143.640,09	-47.859,91	↓	174.375,88	-30.735,79	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	73.300,00	0,00	73.300,00	66.852,08	-6.447,92	↓	89.444,24	-22.592,16	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300,00	0,00	24.300,00	19.369,54	-4.930,46	↓	25.453,03	-6.083,49	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400,00	0,00	14.400,00	11.730,97	-2.669,03	↓	12.545,03	-814,06	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100,00	0,00	6.100,00	5.254,57	-845,43	↓	5.056,37	198,20	↑
+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000,00	0,00	11.000,00	10.807,71	-192,29	↓	14.735,71	-3.928,00	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	518.000,00	0,00	518.000,00	399.230,44	-118.769,56	↓	521.317,24	-122.086,80	↓
- Personalauszahlungen	-33.000,00	-3.700,00	-36.700,00	-31.464,65	5.235,35	↑	-16.623,28	-14.841,37	↓
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.500,00	0,00	-116.500,00	-55.235,59	61.264,41	↑	-96.930,72	41.695,13	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-405.200,00	-600,00	-405.800,00	-243.940,62	161.859,38	↑	-341.654,60	97.713,98	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-18.832,80	-16.332,80	↓	-152,76	-18.680,04	↓
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-194,67	1.705,33	↑	-433,85	239,18	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-17.600,00	-2.000,00	-19.600,00	-7.687,59	11.912,41	↑	-5.347,75	-2.339,84	↓
Summe der laufenden Auszahlungen	-576.700,00	-6.300,00	-583.000,00	-357.355,92	225.644,08	↑	-461.142,96	103.787,04	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-58.700,00	-6.300,00	-65.000,00	41.874,52	106.874,52	↑	60.174,28	-18.299,76	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.700,00	0,00	23.700,00	17.822,52	-5.877,48	↓	23.065,74	-5.243,22	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.800,00	0,00	7.800,00	7.861,81	61,81	↑	8.417,03	-555,22	↓
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	33.522,30	33.522,30	↑	77.429,92	-43.907,62	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00	0,00	31.500,00	59.206,63	27.706,63	↑	108.912,69	-49.706,06	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-156.000,00	0,00	-156.000,00	0,00	156.000,00	↑	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-156.000,00	0,00	-156.000,00	0,00	156.000,00	↑	0,00	0,00	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-124.500,00	0,00	-124.500,00	59.206,63	183.706,63	↑	108.912,69	-49.706,06	↓
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-183.200,00	-6.300,00	-189.500,00	101.081,15	290.581,15	↑	169.086,97	-68.005,82	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.700,00	0,00	-6.700,00	-3.845,33	2.854,67	↑	-10.340,40	6.495,07	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.700,00	0,00	-6.700,00	-3.845,33	2.854,67	↑	-10.340,40	6.495,07	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-189.900,00	-6.300,00	-196.200,00	97.235,82	293.435,82	↑	158.746,57	-61.510,75	↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-65.400,00	-6.300,00	-71.700,00	38.029,19	109.729,19	↑	49.833,88	-11.804,69	↓

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 400.000 € genehmigt.



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2023/2024 durch die Gemeindevertretung am 13.04.2023 beschlossen.

Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen für die Jahre 2023/2024

2023-001 Neukalkulation der Friedhofsgebühren

Angesichts dessen, dass die Friedhofsgebührensatzung im Jahr 2016 zuletzt angepasst wurde, wird eine Neukalkulation angestrebt. Es wird für den Bereich Friedhof von einer moderaten Kostensteigerung ausgegangen die sich in einer Nachkalkulation wieder spiegeln wird. Der Beschluss der Nachkalkulation / Änderung der Friedhofsgebührensatzung ist bereits am 29.06.2023 erfolgt.

5. Handlungsempfehlung

Die Voraussetzungen für die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes liegen nicht vor.