

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>
05.12.2023	Gemeindevertretung Luckow	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		x			
im Haushalt berücksichtigt		x	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten		

Anlage/n

2	Bericht Luckow öffentlich
---	---------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

Gemeinde Luckow

(Stand 09.10.2023)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
3.	Hebesätze der Realsteuern	4
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	Fehler! Textmarke nicht definiert.
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	11
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	15
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	16
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

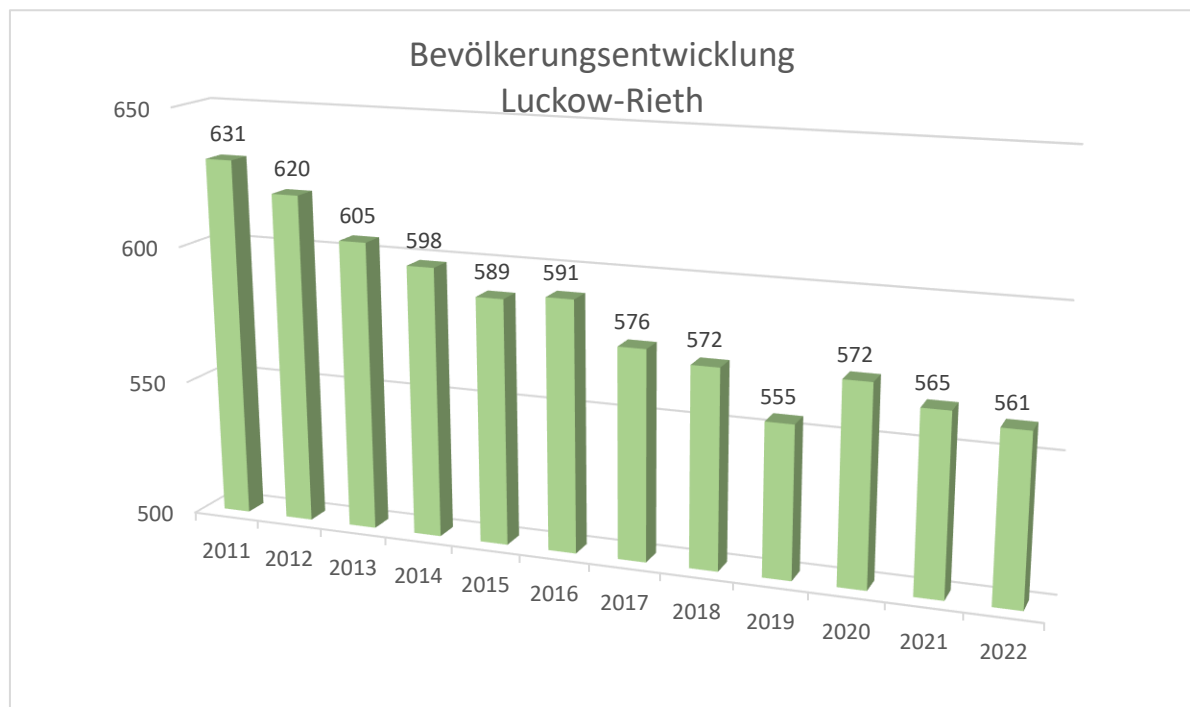
Der Doppelhaushalt 2023/2024 wurde durch die Gemeindevertretung am 16.03.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 13.06.2023; die Bekanntmachung am 10.07.2023.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./.. 297.400 € aus. Per 24.08.2023 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 13.270,03 € ausgewiesen.

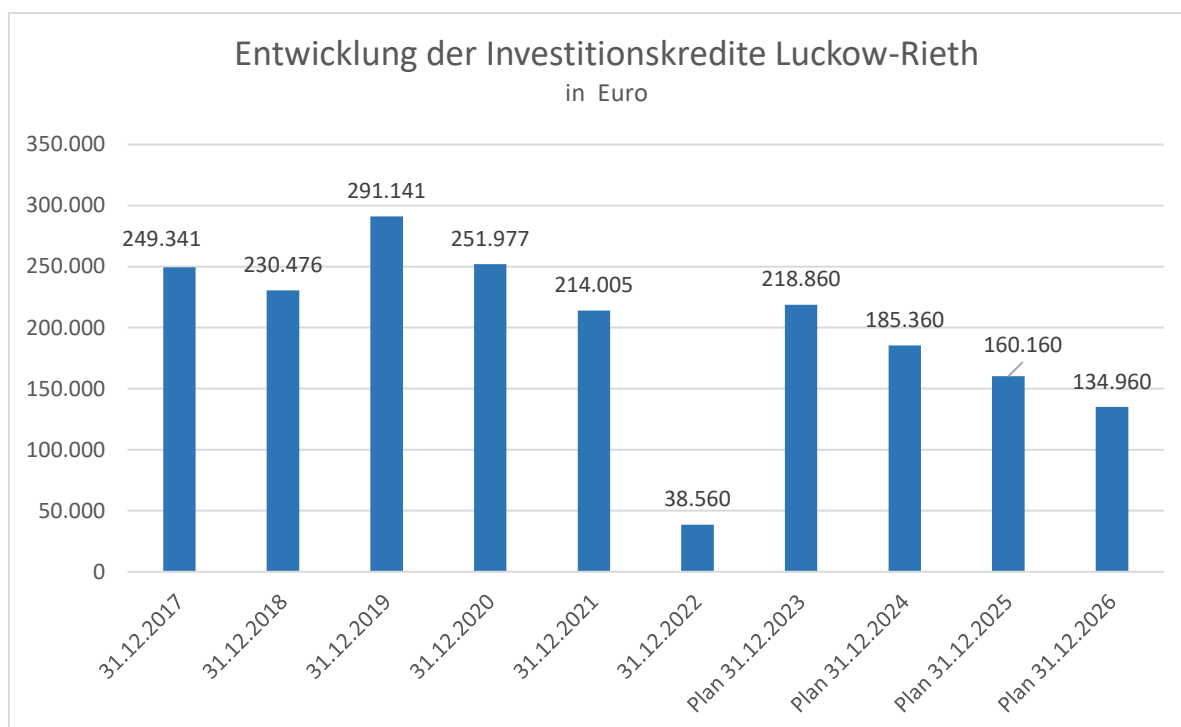
Per 09.10.2023 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 186.245,43 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich auf 225.700 €.

Die Korrektur zum Antrag vom 16.08.2023 auf Gewährung von Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (2) FAG M-V in Höhe von 146.412,17 € wurde am 11.09.2023 für das Haushaltsjahr 2022 beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Restlaufzeiten der Investitionskredite							Stichtag	31.12.2022
Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	Aufgenommen	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
18/1	Umschuldung Altschulden	263.620,50 €	25.07.2005	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2034
18/2	Straßenbau	50.630,44 €	03.03.2006	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2022
18/5	anteiliges Darlehn Goethestr. 12	18.408,01 €	30.12.2013	2.003,27 €	0,00 €	0,00 €	2.003,27 €	2023
18/6	Errichtung Wasserwanderrastplatz	38.700,00 €	01.11.2011	2.580,00 €	7.740,00 €	0,00 €	10.320,00 €	2026
18/7	Feuerwehrfahrzeug	88.700,00 €	10.05.2019	18.014,55 €	8.222,47 €	0,00 €	26.237,02 €	2024
Gesamtergebnis				22.597,82 €	15.962,47 €	0,00 €	38.560,29 €	

3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2022/2023 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	410 v.H.
Gewerbsteuer	400 v.H.

Der Hebesatz der Gewerbsteuer wurde am 28.11.2022 von 380 auf 400 v.H. erhöht.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ansatz 2023	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18 2020 001 Bau von feuerlöschbrunnen	A	-25.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €
18 2022 002 Errichtung Kläranlage und Pflasterung von Stellplätzen für Einsatzfahrzeuge FFW Luckow	A	-65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18 2023 001 Erwerb Quadt	A	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Errichtung Spielplatz	A	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18 2023 002 Anschaffung Anbaugeräte	A	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18 2023 004 Radwanderweg	A	-957.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	E	910.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18 2023 005 Erwerb Feuerwehrfahrzeug	A	-280.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kauf/Verkauf von Grundstücken	E	61.300,00 €	61.383,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausgleich für den Wegfall der Beiträge nach §8a KAG	E	18.000,00 €	18.382,91 €	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Infrastrukturpauschale	E	41.300,00 €	31.041,99 €	41.300,00 €	41.300,00 €	41.300,00 €
Gesamt		-336.100,00 €	110.808,45 €	47.300,00 €	47.300,00 €	47.300,00 €

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	266.900,00	0,00	266.900,00	256.584,17	-10.315,83	↓	293.156,92	-36.572,75	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	430.700,00	0,00	430.700,00	383.522,61	-47.177,39	↓	665.153,50	-281.630,89	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.400,00	0,00	150.400,00	150.393,24	-6,76	↓	89.222,23	61.171,01	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.600,00	0,00	28.600,00	12.226,39	-16.373,61	↓	32.662,67	-20.436,28	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	0,00	3.000,00	120,00	-2.880,00	↓	1.690,09	-1.570,09	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.600,00	0,00	7.600,00	7.932,07	332,07	↑	8.395,29	-463,22	↓
+ Sonstige Erträge	18.300,00	0,00	18.300,00	57.489,54	39.189,54	↑	41.004,94	16.484,60	↑
Summe der Erträge	905.500,00	0,00	905.500,00	868.268,02	-37.231,98	↓	1.131.285,64	-263.017,62	↓
- Personalaufwendungen	-69.700,00	0,00	-69.700,00	-51.679,04	18.020,96	↑	-62.033,46	10.354,42	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.700,00	0,00	-212.700,00	-80.233,99	132.466,01	↑	-139.046,31	58.812,32	↑
- Abschreibungen	-122.400,00	0,00	-122.400,00	-87.764,54	34.635,46	↑	-117.932,95	30.168,41	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-686.600,00	-600,00	-687.200,00	-597.105,15	90.094,85	↑	-589.614,54	-7.490,61	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-69.500,00	0,00	-69.500,00	-48.965,28	20.534,72	↑	-58.248,24	9.282,96	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-431,34	9.268,66	↑	-841,11	409,77	↑
- Sonstige Aufwendungen	-32.300,00	0,00	-32.300,00	-18.774,49	13.525,51	↑	-55.550,47	36.775,98	↑
Summe der Aufwendungen	-1.202.900,00	-600,00	-1.203.500,00	-884.953,83	318.546,17	↑	-1.023.267,08	138.313,25	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-297.400,00	-600,00	-298.000,00	-16.685,81	281.314,19	↑	108.018,56	-124.704,37	↓
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12.545,12	-12.545,12	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-297.400,00	-600,00	-298.000,00	-16.685,81	281.314,19	↑	120.563,68	-137.249,49	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	130.500,00	130.500,00	61.696,05	-68.803,95	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	8.000,00	8.000,00	4.160,68	-3.839,32	↓
Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	51.400,00	51.400,00	110.729,52	59.329,52	↑
Grundsteuer A	40110000	7.500,00	7.500,00	7.549,34	49,34	↑
Grundsteuer B	40120000	56.300,00	56.300,00	57.368,47	1.068,47	↑
Hundesteuer	40320000	2.900,00	2.900,00	3.087,91	187,91	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	10.300,00	10.300,00	11.992,20	1.692,20	↑
Gesamtsumme		266.900,00	266.900,00	256.584,17	-10.315,83	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 09.10.2023 bei 256.584,17 € und somit 10.315,83 € unter dem Planansatz von 266.900 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 59.329,52 € über dem Planansatz. Die Gewerbesteuer wurde zum 01.01.2023 wurden die Gewerbesteuer. Die Gewerbesteuer liegt nun bei 400 %.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 68.803,95 € unter dem Plan.

Zuwendungen, allgemeine 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	56.200,00	56.200,00	50.438,78	-5.761,22	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	359.200,00	359.200,00	329.292,70	-29.907,30	↓
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund	41310000	3.600,00	3.600,00	3.791,13	191,13	↑
vom Land	41842000	11.700,00	11.700,00	0,00	-11.700,00	↓
Gesamtsumme		430.700,00	430.700,00	383.522,61	-47.177,39	

Die Gemeinde generiert zum 09.10.2023 zu 44,17 % ihrer Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter fallen 329.292,70 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 50.438,78 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Entgelte für Sonstiges	43229000	140.000,00	140.000,00	146.870,22	6.870,22	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	1.000,00	1.000,00	240,00	-760,00	↓
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	4.400,00	4.400,00	3.283,02	-1.116,98	↓
Gesamtsumme		150.400,00	150.400,00	150.393,24	-6,76	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2023 bei 150.400 € und wurde um 6,76 € (Stand 09.10.2023) unterschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 150.393,24 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 6.870,22 € über dem Plan. Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 5.000 € unter dem Plan.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	7.500,00	7.500,00	9.063,37	1.563,37	↑
Mieten Objekt 2	44110012	18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	↓
Mieten und Pachten	44110000	2.000,00	2.000,00	2.200,00	200,00	↑
Pachten	44110005	400,00	400,00	400,00	0,00	
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	700,00	700,00	563,02	-136,98	↓
Gesamtsumme		28.600,00	28.600,00	12.226,39	-16.373,61	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2023 mit 28.600 € eingeplant. Bisher liegen diese allerdings noch mit 16.373,61 € unter dem Planwert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	44259000	500,00	500,00	120,00	-380,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
Gesamtsumme		3.000,00	3.000,00	120,00	-2.880,00	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 120,00 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	7.500,00	7.500,00	7.624,07	124,07	↑
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	100,00	100,00	292,00	192,00	↑
Zinsen aus Stundungen	47210000	0,00	0,00	16,00	16,00	↑
Gesamtsumme		7.600,00	7.600,00	7.932,07	332,07	

Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	46611000	0,00	0,00	4.515,00	4.515,00	↑
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	46112000	0,00	0,00	36.337,54	36.337,54	↑
Konzessionsabgaben	46250000	17.000,00	17.000,00	16.023,05	-976,95	↓
Versicherungserstattungen	46270000	1.300,00	1.300,00	613,95	-686,05	↓
Gesamtsumme		18.300,00	18.300,00	57.489,54	39.189,54	

Die Sonstigen Erträge haben generieren zum 09.10.2023 schon einen Mehrertrag in Höhe von 39.189,54 €. Der Planwert lag hier bei 18.300 €.

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	-1.600,00	-1.600,00	-862,29	737,71	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-12.000,00	-12.000,00	-9.000,00	3.000,00	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-2.000,00	-2.000,00	-770,00	1.230,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-3.600,00	-3.600,00	-3.540,00	60,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-9.300,00	-9.300,00	-6.696,80	2.603,20	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-1.600,00	-1.600,00	-1.410,46	189,54	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-39.600,00	-39.600,00	-29.399,49	10.200,51	↑
Gesamtsumme		-69.700,00	-69.700,00	-51.679,04	18.020,96	

Zum Stand 09.10.2023 liegen die Personalaufwendungen mit 18.020,96 € über 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	-10.500,00	-10.500,00	-4.028,78	6.471,22	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-25.000,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-42.300,00	-42.300,00	-26.331,23	15.968,77	↑
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52543000	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	52490000	0,00	0,00	-5.316,70	-5.316,70	↓
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-10.700,00	-10.700,00	-3.285,64	7.414,36	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-27.200,00	-27.200,00	-6.578,39	20.621,61	↑
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-72.000,00	-72.000,00	-28.998,60	43.001,40	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-22.000,00	-22.000,00	-5.694,65	16.305,35	↑
Gesamtsumme		-212.700,00	-212.700,00	-80.233,99	132.466,01	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 09.10.2023 9,06 % 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 5.694,65 €.

Abschreibungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude	53690000	-200,00	-200,00	-101,07	98,93	↑
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-2.400,00	-2.400,00	-1.667,16	732,84	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-300,00	-300,00	-196,04	103,96	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-28.100,00	-28.100,00	-20.128,53	7.971,47	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-6.600,00	-6.600,00	-5.245,98	1.354,02	↑
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-4.000,00	-4.000,00	-1.714,05	2.285,95	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-46.200,00	-46.200,00	-33.549,65	12.650,35	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	53450000	-1.900,00	-1.900,00	-1.396,17	503,83	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-2.500,00	-2.500,00	-1.421,80	1.078,20	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-28.200,00	-28.200,00	-20.997,00	7.203,00	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	53420000	-1.200,00	-1.200,00	-847,35	352,65	↑
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-800,00	-800,00	-499,74	300,26	↑
Gesamtsumme		-122.400,00	-122.400,00	-87.764,54	34.635,46	

Zuwendungen, Umlagen und sonstige 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	-151.000,00	-151.000,00	-150.851,14	148,86	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-300.800,00	-300.800,00	-267.155,90	33.644,10	↑
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-150.000,00	-150.000,00	-170.455,82	-20.455,82	↓
Gewerbesteuerumlage	54310000	-4.800,00	-4.800,00	-6.368,15	-1.568,15	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-78.200,00	-78.200,00	-680,45	77.519,55	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-1.800,00	-1.800,00	-808,29	991,71	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151000	0,00	-600,00	-785,40	-185,40	↓
Gesamtsumme		-686.600,00	-687.200,00	-597.105,15	90.094,85	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 67,47 % der Aufwendungen werden durch Zuwendungen und Umlagen bis zum 09.10.2023 verursacht. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 33.644,40 € (KU) über und 148,86 € (AU) über 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	0,00	2.500,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-67.000,00	-67.000,00	-48.965,28	18.034,72	↑
Gesamtsumme		-69.500,00	-69.500,00	-48.965,28	20.534,72	

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519003	-9.100,00	-9.100,00	0,00	9.100,00	↑
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519005	-100,00	-100,00	-28,74	71,26	↑
Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519007	-400,00	-400,00	-313,47	86,53	↑
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	-100,00	-100,00	-89,13	10,87	↑
Gesamtsumme		-9.700,00	-9.700,00	-431,34	9.268,66	

Die Zinsaufwendungen sind um 9.268,66 € gegenüber dem Planansatz gestiegen.

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	-8.000,00	-8.000,00	-994,62	7.005,38	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-8.000,00	-8.000,00	-6.346,24	1.653,76	↑
Aus- und Fortbildungen	56120001	-1.500,00	-1.500,00	-1.497,00	3,00	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.800,00	-2.800,00	-2.240,53	559,47	↑
Fahrtkostenerstattung	56131000	-1.300,00	-1.300,00	-902,30	397,70	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-2.700,00	-2.700,00	-2.597,15	102,85	↑
Geschäftsaufwendungen	56300000	-1.600,00	-1.600,00	-1.209,47	390,53	↑
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	-100,00	-100,00	-22,12	77,88	↑
Kfz-Versicherungen	56412000	-1.600,00	-1.600,00	-1.616,62	-16,62	↓
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Repräsentationen	56930000	-800,00	-800,00	-620,17	179,83	↑
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-2.200,00	-2.200,00	-214,20	1.985,80	↑
Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	56259000	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-600,00	-600,00	-514,07	85,93	↑
Gesamtsumme		-32.300,00	-32.300,00	-18.774,49	13.525,51	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 09.10.2023 in Höhe von 18.774,49 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 13.525,51 € unterschritten

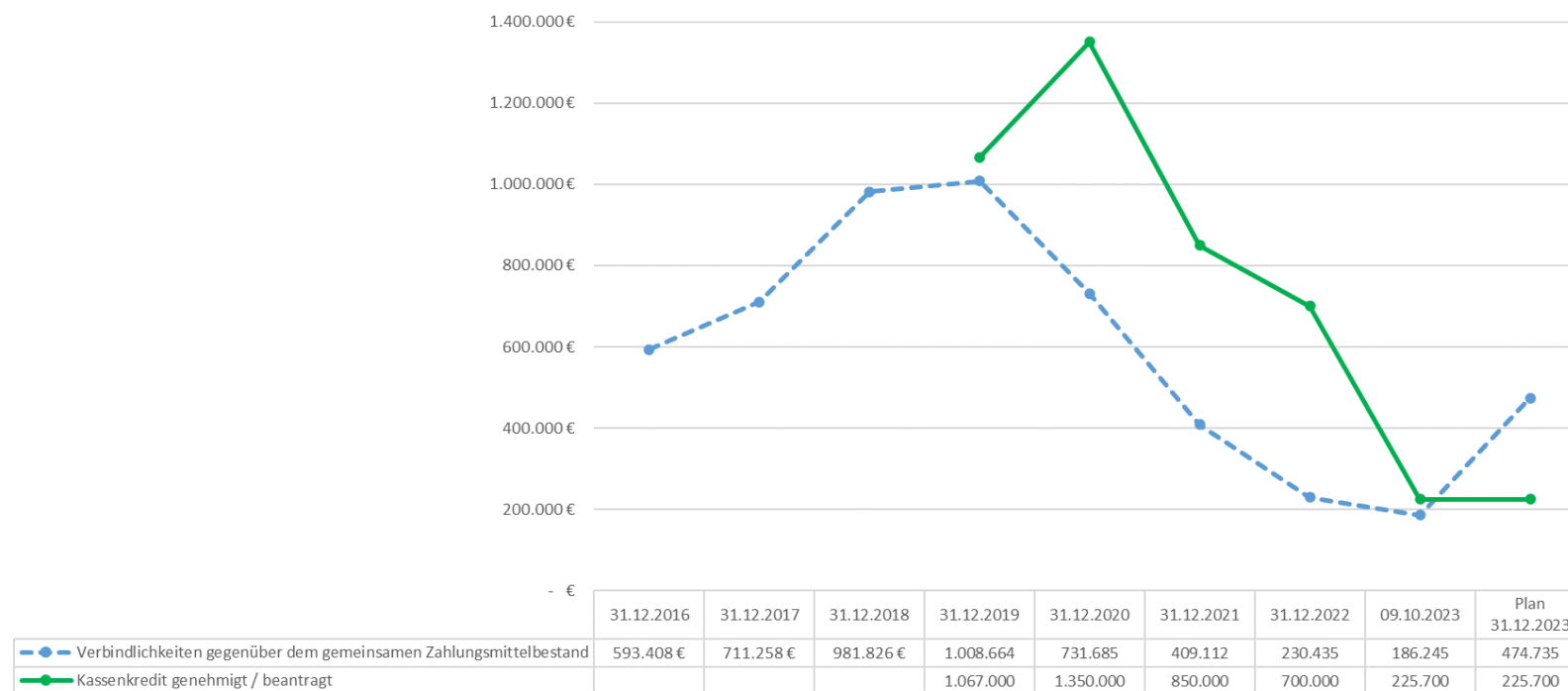
2 Finanzrechnung

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	266.900,00	0,00	266.900,00	223.993,10	-42.906,90 ↓		288.209,19	-64.216,09 ↓	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	374.500,00	0,00	374.500,00	273.212,43	-101.287,57 ↓		624.388,93	-351.176,50 ↓	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.000,00	0,00	144.000,00	121.838,51	-22.161,49 ↓		89.988,71	31.849,80 ↑	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.600,00	0,00	28.600,00	10.137,51	-18.462,49 ↓		32.928,30	-22.790,79 ↓	
+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	3.000,00	0,00	3.000,00	120,00	-2.880,00 ↓		1.730,09	-1.610,09 ↓	
+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.600,00	0,00	7.600,00	7.633,07	33,07 ↑		8.326,29	-693,22 ↓	
+ Sonstige laufende Einzahlungen	18.300,00	0,00	18.300,00	13.457,00	-4.843,00 ↓		18.057,95	-4.600,95 ↓	
Summe der laufenden Einzahlungen	842.900,00	0,00	842.900,00	650.391,62	-192.508,38 ↓		1.063.629,46	-413.237,84 ↓	
- Personalauszahlungen	-69.700,00	0,00	-69.700,00	-51.815,01	17.884,99 ↑		-61.012,49	9.197,48 ↑	
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.700,00	0,00	-212.700,00	-81.931,64	130.768,36 ↑		-141.058,90	59.127,26 ↑	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-686.600,00	-600,00	-687.200,00	-510.466,00	176.734,00 ↑		-590.994,00	80.528,00 ↑	
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-69.500,00	0,00	-69.500,00	-43.106,30	26.393,70 ↑		-61.529,30	18.423,00 ↑	
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-240,10	9.459,90 ↑		-841,11	601,01 ↑	
- Sonstige laufende Auszahlungen	-32.300,00	0,00	-32.300,00	-18.166,43	14.133,57 ↑		-51.793,61	33.627,18 ↑	
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.080.500,00	-600,00	-1.081.100,00	-705.725,48	375.374,52 ↑		-907.229,41	201.503,93 ↑	
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-237.600,00	-600,00	-238.200,00	-55.333,86	182.866,14 ↑		156.400,05	-211.733,91 ↓	
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	951.600,00	0,00	951.600,00	31.041,99	-920.558,01 ↓		185.811,98	-154.769,99 ↓	
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.000,00	0,00	18.000,00	18.382,91	382,91 ↑		18.454,64	-71,73 ↓	
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	61.300,00	0,00	61.300,00	61.383,55	83,55 ↑		0,00	61.383,55 ↑	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.030.900,00	0,00	1.030.900,00	110.808,45	-920.091,55 ↓		204.266,62	-93.458,17 ↓	
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-1.367.000,00	0,00	-1.367.000,00	0,00	1.367.000,00 ↑		-20.750,04	20.750,04 ↑	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.367.000,00	0,00	-1.367.000,00	0,00	1.367.000,00 ↑		-20.750,04	20.750,04 ↑	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-336.100,00	0,00	-336.100,00	110.808,45	446.908,45 ↑		183.516,58	-72.708,13 ↓	
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-573.700,00	-600,00	-574.300,00	55.474,59	629.774,59 ↑		339.916,63	-284.442,04 ↓	
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	225.700,00	0,00	225.700,00	0,00	-225.700,00 ↓		0,00	0,00	
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-45.400,00	0,00	-45.400,00	-11.284,89	34.115,11 ↑		-31.549,54	20.264,65 ↑	
- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-143.895,43	143.895,43 ↑	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	180.300,00	0,00	180.300,00	-11.284,89	-191.584,89 ↓		-175.444,97	164.160,08 ↑	
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-393.400,00	-600,00	-394.000,00	44.189,70	438.189,70 ↑		164.471,66	-120.281,96 ↓	
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-283.000,00	-600,00	-283.600,00	-66.618,75	216.981,25 ↑		124.850,51	-191.469,26 ↓	

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 225.700 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



3 Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2023/2024 am durch die Gemeindevertretung am 16.03.2023 beschlossen.

Kompensationsmaßnahmen:

2022 – 005 Erhöhung der Zweitwohnungssteuer

Die Zweitwohnungssteuer wurde zum 01.01.2022 auf 12 % erhöht.

Maßnahmen 2023

2023-001 Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer von 380 v.H. auf 400 v.H.

Einzelunternehmen und Personengesellschaften können die Gewerbesteuer auf die Einkommenssteuer anrechnen lassen. Es gilt eine pauschale Anrechnung des 4,0 fache des Steuermessbetrages. Bei einer Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer ergibt sich ab 2025 ein Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 4.000 €.

2023-002 Überprüfung der Entgeltordnungen für die Nutzung der Dorfgemeinschaftshäuser

Die Entgeltordnungen für die Nutzung der Dorfgemeinschaftshäuser werden im Jahr 2023 überarbeitet.

2023-003 Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung

In Verbindung mit der Einrichtung eines anonymen Urnenfeldes ist die Friedhofsgebührensatzung zu überarbeiten. Der Konsolidierungsbeitrag beläuft sich voraussichtlich ca. 500 €. Der Beschluss der Nachkalkulation/ Änderung der Friedhofsgebührensatzung erfolgte am 29.06.2023.

4 Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.