

23/096/16Informationsvorlage
öffentlich**Gemeinde Leopoldshagen**

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 Leopoldshagen	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

3	16 2022 Bericht öffentlich
---	----------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

Gemeinde Leopoldshagen

(Stand 06.10.2023)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	14
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	15
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / 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 / 26423
l.thiele@eggesin.de

1. Allgemeines

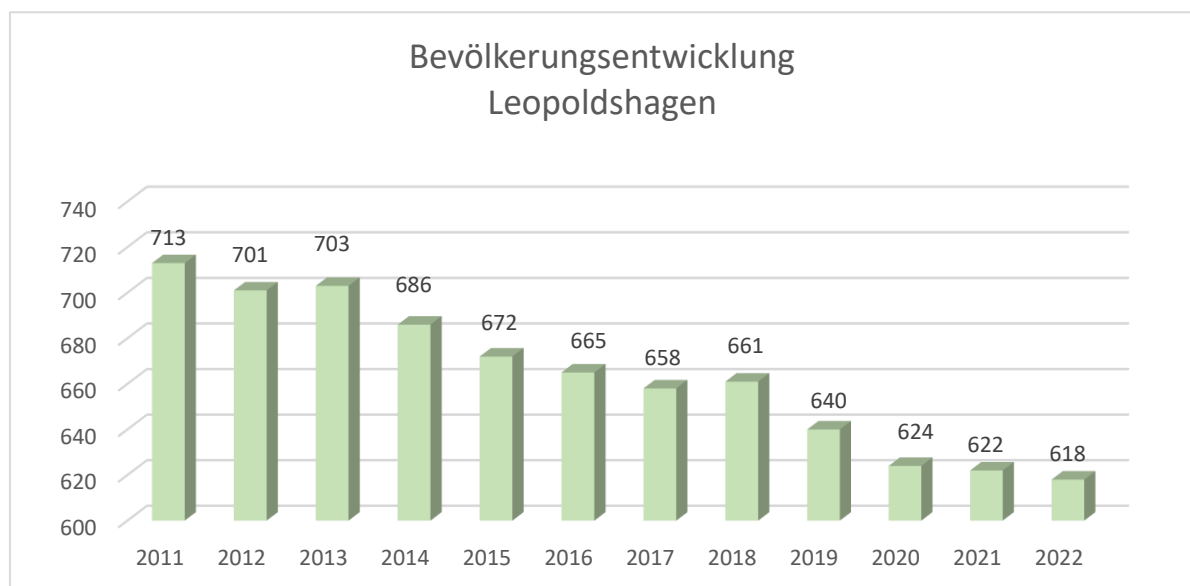
Der Doppelhaushalt 2023/2024 wurde durch die Gemeindevertretung am 08.02.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 14.04.2023; die Bekanntmachung erfolgte am 08.05.2023.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresergebnis in Höhe von ./196.100 € aus. Per 06.10.2023 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von ./ 65.810,10 € ausgewiesen.

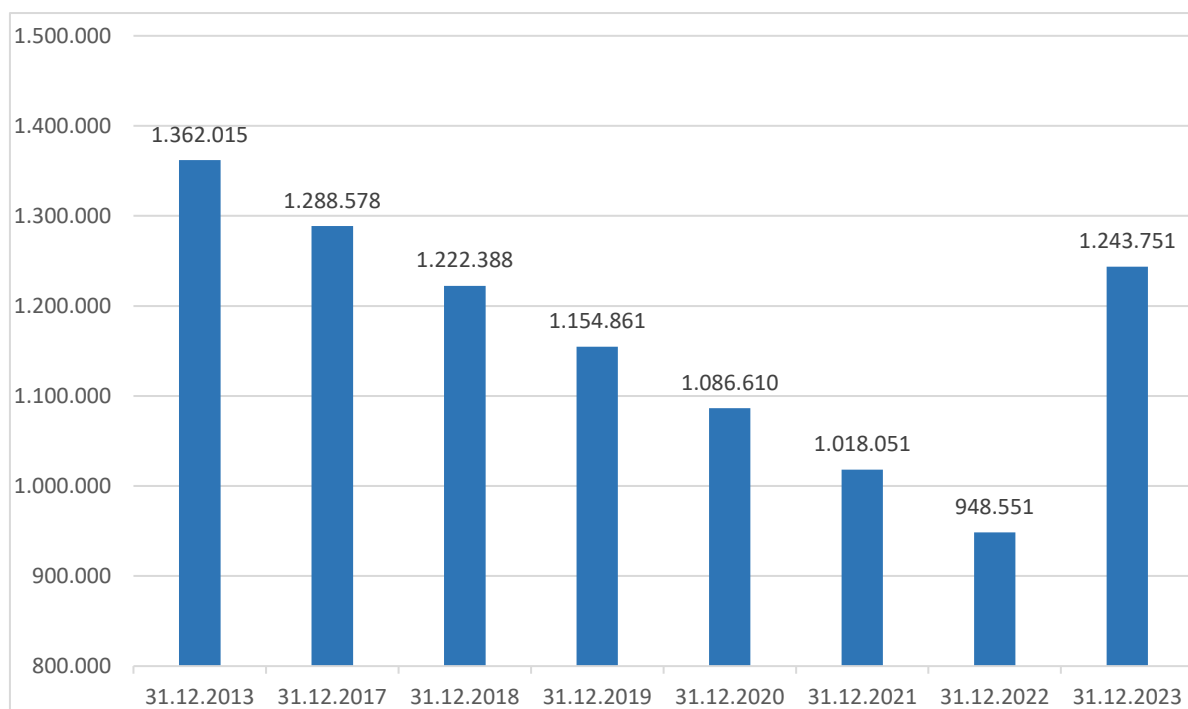
Die Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos beliefen sich per 31.12.2022 auf 321.030,48 €.

Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2023 beläuft sich auf 1.581.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung zum Doppelhaushalt 2023/2024 wurde zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses ein Investitionskredit in Höhe von 235.000 € genehmigt. Insgesamt wurde im Jahr 2023 ein Investitionskredit in Höhe von 365.500 € genehmigt.

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	Aufgenommen	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
16/1a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.83a-b	147.252,06 €	14.09.1995	7.170,21 €	26.320,64 €	0,00 €	33.490,85 €	2027
16/2a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.84 a-d	114.529,38 €	01.01.2009	5.710,36 €	14.407,97 €	0,00 €	20.118,34 €	2026
16/3 Umschuldung	Investitionsmaßnahmen	16.658,37 €	18.12.2014	2.085,35 €	8.675,32 €	10.338,57 €	21.099,24 €	2032
16/3a Umschuldung	Wohnungen	559.000,00 €	12.11.2013	22.360,00 €	89.440,00 €	257.140,00 €	368.940,00 €	2039
16/4	Wohnungen	9.919,06 €	05.11.1997	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2020
16/5	anteiliges Darlehn Goethestr.12	19.482,85 €	30.12.2013	2.211,53 €	0,00 €	0,00 €	2.211,53 €	2023
16/6 Umschuldung	Übernahme Darlehen der F-GmbH	481.375,32 €	28.12.2018	20.080,15 €	82.333,32 €	300.621,56 €	403.035,03 €	2041
16/8	Turnhalle	176.300,00 €	19.09.2014	10.387,18 €	43.668,02 €	45.825,30 €	99.880,50 €	2031
Gesamtergebnis		1.524.517,04 €		70.004,78	264.845,27	613.925,43	948.775,49	

1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Gewerbsteuer	360 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ansatz 2023	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Gesamt
16 2019 001 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	A	-1.500.000,00 €	-20.539,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.520.539,14 €
	E	550.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	550.000,00 €
	E	330.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	330.000,00 €
16 2021 002 Erwerb von Kommunaltechnik	A	-60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €
16 2099 001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-24.000,00 €
Infrastrukturpauschale	E	45.600,00 €	34.215,93 €	45.600,00 €	45.600,00 €	45.600,00 €	216.615,93 €
Lieg. Gebäude Grundstücke	E	67.800,00 €	67.766,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	135.566,11 €
8a KAG Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge	E	8.200,00 €	8.116,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.316,06 €
		-570.400,00 €	89.558,96 €	33.600,00 €	45.600,00 €	45.600,00 €	-356.041,04 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt- ermäßigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäßigungen/Ist 2023	2023	Ergebnis 2022	Ergebnis- veränderung zu 2022	2023 / 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	267.300,00	0,00	267.300,00	206.966,72	-60.333,28	↓	251.205,55	-44.238,83	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	544.900,00	0,00	544.900,00	473.415,90	-71.484,10	↓	515.154,99	-41.739,09	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.700,00	0,00	58.700,00	59.257,45	557,45	↑	46.841,43	12.416,02	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.400,00	0,00	193.400,00	97.774,93	-95.625,07	↓	147.964,36	-50.189,43	↓
+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	79.100,00	0,00	79.100,00	32.049,04	-47.050,96	↓	63.894,56	-31.845,52	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	0,00	5.200,00	5.004,57	-195,43	↓	5.156,37	-151,80	↓
+ Sonstige Erträge	17.600,00	0,00	17.600,00	31.074,19	13.474,19	↑	44.168,30	-13.094,11	↓
Summe der Erträge	1.166.200,00	0,00	1.166.200,00	905.542,80	-260.657,20	↓	1.074.385,56	-168.842,76	↓
- Personalaufwendungen	-172.000,00	0,00	-172.000,00	-121.299,35	50.700,65	↑	-149.944,74	28.645,39	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-343.300,00	0,00	-343.300,00	-134.661,95	208.638,05	↑	-238.506,19	103.844,24	↑
- Abschreibungen	-114.500,00	0,00	-114.500,00	-85.993,25	28.506,75	↑	-114.910,32	28.917,07	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-633.100,00	-2.600,00	-635.700,00	-546.501,50	89.198,50	↑	-548.910,39	2.408,89	↑
- Aufwendungen für soziale Sicherung	-60.500,00	0,00	-60.500,00	-48.175,96	12.324,04	↑	-60.785,80	12.609,84	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-8.600,00	0,00	-8.600,00	-7.762,92	837,08	↑	-8.967,11	1.204,19	↑
- Sonstige Aufwendungen	-40.700,00	-5.000,00	-45.700,00	-26.957,97	18.742,03	↑	-31.678,73	4.720,76	↑
Summe der Aufwendungen	-1.372.700,00	-7.600,00	-1.380.300,00	-971.352,90	408.947,10	↑	-1.153.703,28	182.350,38	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-206.500,00	-7.600,00	-214.100,00	-65.810,10	148.289,90	↑	-79.317,72	13.507,62	↑
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	-10.400,00	↓	79.317,72	-79.317,72	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-196.100,00	-7.600,00	-203.700,00	-65.810,10	137.889,90	↑	0,00	-65.810,10	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	148.000,00	148.000,00	69.881,04	-78.118,96	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	8.200,00	8.200,00	4.273,43	-3.926,57	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	45.000,00	45.000,00	66.110,18	21.110,18	↑
Grundsteuer A	40110000	8.300,00	8.300,00	7.080,03	-1.219,97	↓
Grundsteuer B	40120000	48.500,00	48.500,00	48.326,25	-173,75	↓
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	0,00	0,00	18,40	18,40	↑
Hundesteuer	40320000	2.300,00	2.300,00	2.538,82	238,82	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	7.000,00	7.000,00	8.738,57	1.738,57	↑
Gesamtsumme		267.300,00	267.300,00	206.966,72	-60.333,28	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 06.10.2023 bei 206.966,72 € und somit 60.333,28 € unter dem Planansatz von 267.300 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 21.110,18 € über dem Planansatz.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 78.118,96 € unter dem Plan.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	64.000,00	64.000,00	57.223,09	-6.776,91	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	430.700,00	430.700,00	394.857,98	-35.842,02	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	41441000	19.200,00	19.200,00	21.334,83	2.134,83	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	41442000	31.000,00	31.000,00	0,00	-31.000,00	↓
Gesamtsumme		544.900,00	544.900,00	473.415,90	-71.484,10	

Die Gemeinde generiert zum 06.10.2023 zu 52,27 % ihrer Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter fallen 394.857,98 € auf Schlüsselzuweisungen, so wie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 57.223,09 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Entgelte für Sonstiges	43229000	54.000,00	54.000,00	58.397,45	4.397,45	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	900,00	900,00	860,00	-40,00	↓
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	3.800,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	↓
Gesamtsumme		58.700,00	58.700,00	59.257,45	557,45	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2023 bei 58.700 € und wurde um 557,45 € (Stand 06.10.2023) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 59.257,45 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 4.397,45 € über dem Plan.

Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 3.800 € unter dem Plan.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	50.000,00	50.000,00	46.922,92	-3.077,08	↓
Mieten Objekt 1	44110011	0,00	0,00	1.530,00	1.530,00	↑
Mieten Objekt 2	44110012	135.000,00	135.000,00	40.257,91	-94.742,09	↓
Mieten und Pachten	44110000	7.300,00	7.300,00	8.084,96	784,96	↑
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	1.100,00	1.100,00	979,14	-120,86	↓
Gesamtsumme		193.400,00	193.400,00	97.774,93	-95.625,07	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2023 mit 193.400 € eingeplant. Bisher liegen diese allerdings noch 95.625,07 € unter dem Planwert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2023	2023
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	27.400,00	27.400,00	27.924,16	524,16	↑
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	44241000	100,00	100,00	0,00	-100,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen	44259000	4.000,00	4.000,00	1.260,00	-2.740,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44243000	45.600,00	45.600,00	0,00	-45.600,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	2.000,00	2.000,00	2.864,88	864,88	↑
Gesamtsumme		79.100,00	79.100,00	32.049,04	-47.050,96	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 32.049,04 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/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	200,00	200,00	-147,00	-347,00	↓
Zinsen aus Stundungen	47210000	0,00	0,00	69,00	69,00	↑
Gesamtsumme		5.200,00	5.200,00	5.004,57	-195,43	

Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf	46611000	0,00	0,00	8.803,09	8.803,09	↑
Konzessionsabgaben	46250000	17.500,00	17.500,00	16.366,75	-1.133,25	↓
Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	46290000	0,00	0,00	5.725,00	5.725,00	↑
Versicherungserstattungen	46270000	100,00	100,00	179,35	79,35	↑
Gesamtsumme		17.600,00	17.600,00	31.074,19	13.474,19	

Die Sonstigen Erträge generieren zum 06.10.2023 schon einen Mehrertrag in Höhe von 13.474,19. Der Planwert lag hier bei 17.600 €.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-2.776,25	1.823,75	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-15.600,00	0,00	-15.600,00	-15.600,00	0,00	
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.700,00	1.300,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-2.220,00	80,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-27.900,00	0,00	-27.900,00	-17.167,76	10.732,24	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-900,00	0,00	-900,00	-382,96	517,04	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-117.700,00	0,00	-117.700,00	-81.452,38	36.247,62	↑
Gesamtsumme		-172.000,00	0,00	-172.000,00	-121.299,35	50.700,65	

Zum Stand 06.10.2023 liegen die Personalaufwendungen mit 121.299,35 € unter dem Plan.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-43.000,00	0,00	-43.000,00	-925,68	42.074,32	↑
Bewirtschaftung Objekt 2	52320300	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-36.494,05	33.505,95	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-34.428,94	10.571,06	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-57.400,00	0,00	-57.400,00	-46.170,53	11.229,47	↑
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	52490000	0,00	0,00	0,00	-2.996,85	-2.996,85	↓
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-2.136,27	6.363,73	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-52.900,00	0,00	-52.900,00	-5.056,91	47.843,09	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-55.000,00	0,00	-55.000,00	-1.726,69	53.273,31	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-782,50	3.717,50	↑
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	52400000	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-3.943,53	3.056,47	↑
Gesamtsumme		-343.300,00	0,00	-343.300,00	-134.661,95	208.638,05	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 06.10.2023 14,87 % der gemeindlichen Aufwendungen. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Aufwendungen für Bewirtschaftung liegen bei 117.093,52 € und die Unterhaltungsaufwendungen liegen bei 12.863,40 €.

Abschreibungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-600,00	0,00	-600,00	-389,97	210,03	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-500,00	0,00	-500,00	-358,74	141,26	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-24.800,00	0,00	-24.800,00	-18.570,60	6.229,40	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-700,00	0,00	-700,00	-799,38	-99,38	↓
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-600,35	399,65	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-26.781,96	9.018,04	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulumhallen	53430000	-27.800,00	0,00	-27.800,00	-20.829,98	6.970,02	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-564,70	835,30	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	53410000	-16.200,00	0,00	-16.200,00	-12.130,20	4.069,80	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-5.600,00	0,00	-5.600,00	-4.951,17	648,83	↑
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-100,00	0,00	-100,00	-16,20	83,80	↑
Gesamtsumme		-114.500,00	0,00	-114.500,00	-85.993,25	28.506,75	

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-175.000,00	0,00	-175.000,00	-174.833,33	166,67	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-331.000,00	0,00	-331.000,00	-293.832,44	37.167,56	↑
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-52.806,83	7.193,17	↑
Gewerbesteuerumlage	54310000	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-1.900,70	2.499,30	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-55.200,00	0,00	-55.200,00	-12.876,57	42.323,43	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-9.466,23	-1.966,23	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151000	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-785,40	1.814,60	↑
Gesamtsumme		-633.100,00	-2.600,00	-635.700,00	-546.501,50	89.198,50	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 56,26 % der Aufwendungen werden durch Zuwendungen und Umlagen bis zum 06.10.2023 verursacht. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 37.167,56 € (KU) unter und 166,67 € (AU) unter dem Planansatz geblieben.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-58.000,00	0,00	-58.000,00	-48.175,96	9.824,04	↑
Gesamtsumme		-60.500,00	0,00	-60.500,00	-48.175,96	12.324,04	

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	57910000	0,00	0,00	0,00	-14,00	-14,00	↓
Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	57420001	-700,00	0,00	-700,00	-928,65	-228,65	↓
Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	57420002	-400,00	0,00	-400,00	-588,76	-188,76	↓
Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519003	-400,00	0,00	-400,00	-323,11	76,89	↑
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519005	-100,00	0,00	-100,00	-31,73	68,27	↑
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.940,47	59,53	↑
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.936,20	63,80	↑
Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	57519000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
Gesamtsumme		-8.600,00	0,00	-8.600,00	-7.762,92	837,08	

Die Zinsaufwendungen sind um 837,08 € gegenüber dem Planansatz gesunken.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	überplanmäßig bereitgestellt	Gesamt- ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Abgang auf Forderungen	56553000	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-7.795,59	-4.795,59	↓
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-576,00	2.424,00	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-41,15	5.958,85	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-2.286,36	513,64	↑
Einzelwertberichtigung	56551000	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2,00	4.998,00	↑
Fahrtkostenerstattung	56131000	-300,00	0,00	-300,00	-48,00	252,00	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-6.200,00	-5.000,00	-11.200,00	-6.795,03	4.404,97	↑
Geschäftsaufwendungen	56300000	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-1.862,52	2.537,48	↑
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Kfz-Versicherungen	56412000	-900,00	0,00	-900,00	-1.162,14	-262,14	↓
Repräsentationen	56930000	-800,00	0,00	-800,00	-163,14	636,86	↑
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	56250000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-976,81	1.023,19	↑
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-767,68	232,32	↑
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-4.481,55	718,45	↑
Gesamtsumme		-40.700,00	-5.000,00	-45.700,00	-26.957,97	18.742,03	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 06.10.2023 in Höhe von 26.957,97 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 18.741,03 € unterschritten.

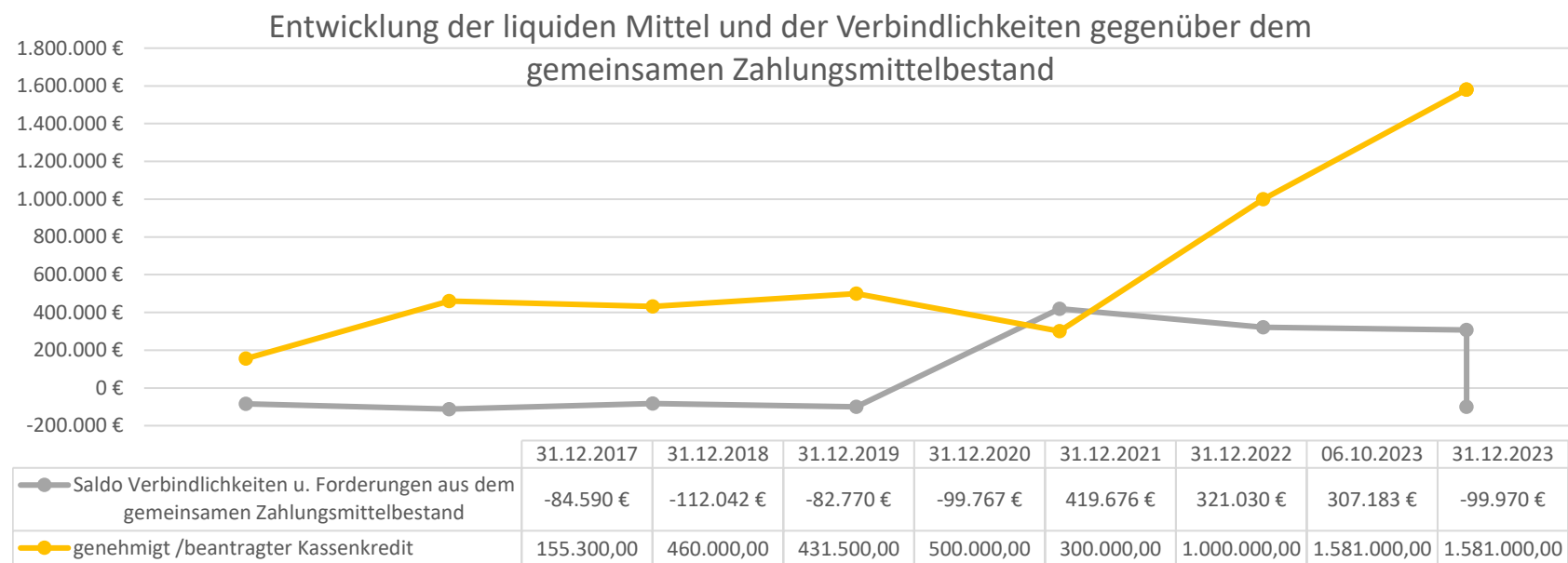
Finanzrechnung

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	267.300,00	0,00	267.300,00	168.853,23	-98.446,77	↓	253.366,24	-84.513,01	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	480.900,00	0,00	480.900,00	341.311,40	-139.588,60	↓	451.516,91	-110.205,51	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	57.900,00	0,00	57.900,00	50.174,34	-7.725,66	↓	53.235,19	-3.060,85	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.400,00	0,00	193.400,00	87.500,16	-105.899,84	↓	167.607,87	-80.107,71	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.100,00	0,00	79.100,00	27.562,50	-51.537,50	↓	70.650,41	-43.087,91	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.200,00	0,00	5.200,00	5.175,57	-24,43	↓	5.356,37	-180,80	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	17.600,00	0,00	17.600,00	19.091,10	1.491,10	↑	20.274,03	-1.182,93	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	1.101.400,00	0,00	1.101.400,00	699.668,30	-401.731,70	↓	1.022.007,02	-322.338,72	↓
- Personalauszahlungen	-172.000,00	0,00	-172.000,00	-117.458,14	54.541,86	↑	-149.340,67	31.882,53	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-343.300,00	0,00	-343.300,00	-120.999,49	222.300,51	↑	-237.220,95	116.221,46	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-633.100,00	-2.600,00	-635.700,00	-443.132,16	192.567,84	↑	-552.137,63	109.005,47	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-60.500,00	0,00	-60.500,00	-47.326,40	13.173,60	↑	-58.572,56	11.246,16	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-8.600,00	0,00	-8.600,00	-5.066,40	3.533,60	↑	-8.967,11	3.900,71	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-32.700,00	-5.000,00	-37.700,00	-19.832,33	17.867,67	↑	-24.586,00	4.753,67	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.250.200,00	-7.600,00	-1.257.800,00	-753.814,92	503.985,08	↑	-1.030.824,92	277.010,00	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-148.800,00	-7.600,00	-156.400,00	-54.146,62	102.253,38	↑	-8.817,90	-45.328,72	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.008.400,00	0,00	1.008.400,00	34.215,93	-974.184,07	↓	45.634,72	-11.418,79	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.200,00	0,00	8.200,00	8.116,06	-83,94	↓	8.147,72	-31,66	↓
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	67.800,00	0,00	67.800,00	67.766,11	-33,89	↓	0,00	67.766,11	↑
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.084.400,00	0,00	1.084.400,00	110.098,10	-974.301,90	↓	53.782,44	56.315,66	↑
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-1.654.800,00	0,00	-1.654.800,00	-20.539,14	1.634.260,86	↑	-63.038,32	42.499,18	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.654.800,00	0,00	-1.654.800,00	-20.539,14	1.634.260,86	↑	-63.038,32	42.499,18	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-570.400,00	0,00	-570.400,00	89.558,96	659.958,96	↑	-9.255,88	98.814,84	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-719.200,00	-7.600,00	-726.800,00	35.412,34	762.212,34	↑	-18.073,78	53.486,12	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	365.500,00	0,00	365.500,00	0,00	-365.500,00	↓	0,00	0,00	
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-70.300,00	-20.100,00	-90.400,00	-52.740,90	37.659,10	↑	-69.275,68	16.534,78	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und	295.200,00	-20.100,00	275.100,00	-52.740,90	-327.840,90	↓	-69.275,68	16.534,78	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	2.707,94	2.707,94	↑	0,00	2.707,94	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-424.000,00	-27.700,00	-451.700,00	-14.620,62	437.079,38	↑	-87.349,46	72.728,84	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-219.100,00	-27.700,00	-246.800,00	-106.887,52	139.912,48	↑	-78.093,58	-28.793,94	↓

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 1.581.000 € 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 08.02.2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden durch die Gemeindevertretung beschlossen:

2022-001 Analyse des kommunalen Gebäudebestandes

2022-002 Analyse des Mietwohnbestandes

Die entsprechenden Auswertungen werden durch die Mitarbeiter der Verwaltung vorbereitet. Für die Zusammenstellung der entsprechenden Übersichten und Analysen wurde die Stelle eines Gebäudemanagers /-in ausgeschrieben.

4. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.