

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

Datum	Gremium	Zuständigkeit
	Gemeindevorvertretung Leopoldshagen	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		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 Haushaltkonsolidierungskonzeptes / 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 Gemeindevorvertretung 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.

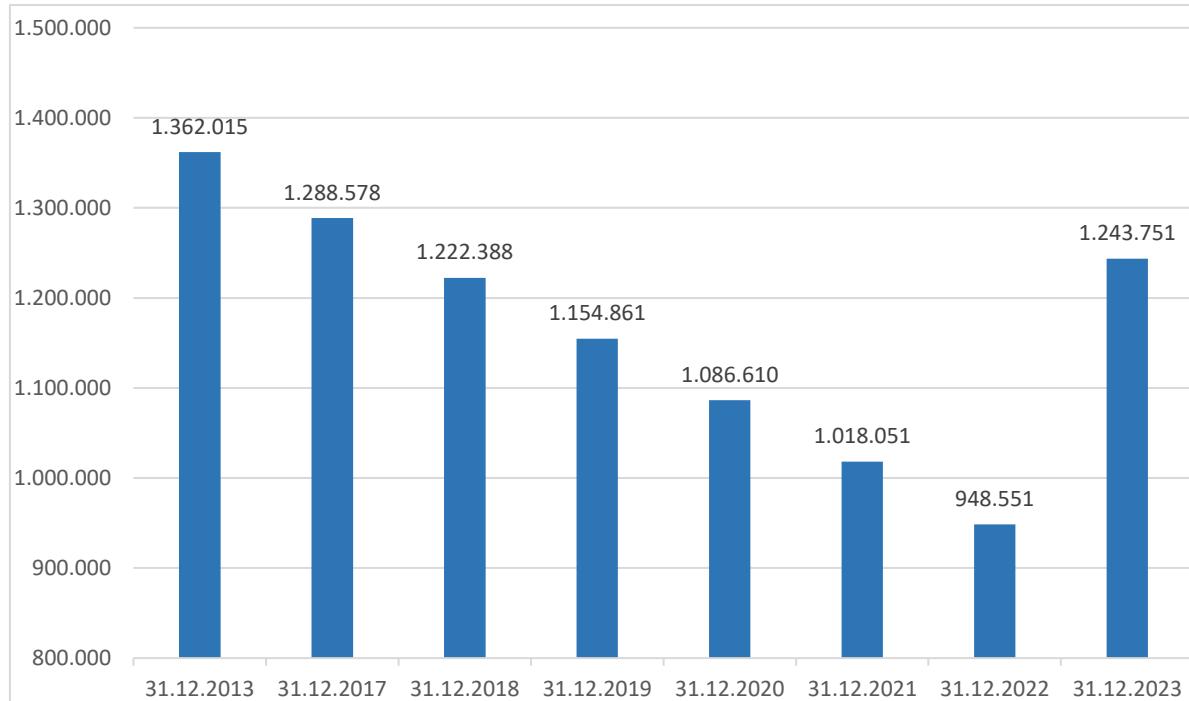
Die Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos beliefen sich per 31.12.2022 auf 321.030,48 €.

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.
Gewerbesteuer	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-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/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	-44.238,81 ⚡		
+ 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 Leistungen entgelte	58.700,00	0,00	58.700,00	59.257,45	557,45 ⚡	46.841,43	12.416,02 ⚡		
+ Privatrechtliche Leistungen entgelte	193.400,00	0,00	193.400,00	97.774,93	-95.625,07 ⚡	147.964,36	-50.189,43 ⚡		
+ Kostenerstattungen 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 ⚡	-14.910,32	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 der sozialen Sicherung	-60.500,00	0,00	-60.500,00	-48.179,96	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 Gesamtermächtigungen/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 Gesamtermächtigungen/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, sowie 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 Gesamtermächtigungen/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 Gesamtermächtigungen/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 Gesamtermächtigungen/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 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	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 Gesamtermäch- tigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Konzessionsabgaben	46611000 46250000	0,00 17.500,00	0,00 17.500,00	8.803,09 16.366,75	8.803,09 -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	179,35	
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 Einzel erfassung	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 Schulturnhallen	53430000	-27.800,00	0,00	-27.800,00	-20.829,98	6.970,02	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsbauten	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	↑
Gewerbesteuerrumlage	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 Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungenaus 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 Gesamtermächtigungen/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 Personalebenaufwendungen (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	18.741,03	

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.

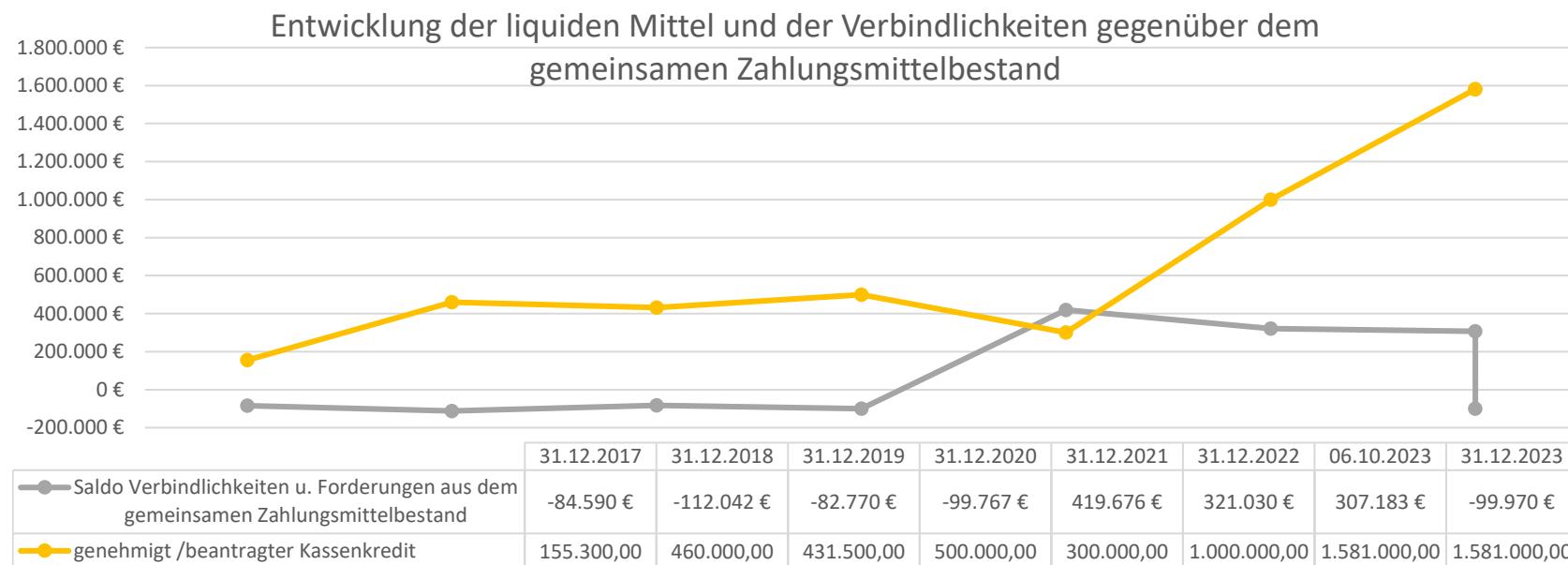
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	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 Transferereinzahlungen	480.900,00	0,00	480.900,00	341.311,40	-139.588,60	451.516,91	-110.205,51		
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	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		
+ Zinsenzahlungen 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 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	295.200,00	-20.100,00	275.100,00	-52.740,90	-327.840,90 	-69.275,68	16.534,78 		
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 Haushalt Jahr 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 Gemein-devertretung beschlossen.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden durch die Gemein-devertretung 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 entsprechen-den Übersichten und Analysen wurde die Stelle eines Gebäudemanagers /-in ausgeschrieben.

4. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.