

## 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>
10.10.2023	Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin	Kenntnisnahme

**Sachverhalt**

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

**Finanzielle Auswirkungen**

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

**Anlage/n**

2	unterjähriger Bericht Vogelsang-Warsin öffentlich
---	---

# Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2023

Gemeinde Vogelsang-Warsin

(Stand 19.09.2023)

## 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
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten .....	11
3.	Finanzrechnung .....	15
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit .....	16
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen ....	17
5.	Handlungsempfehlung.....	19

### 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

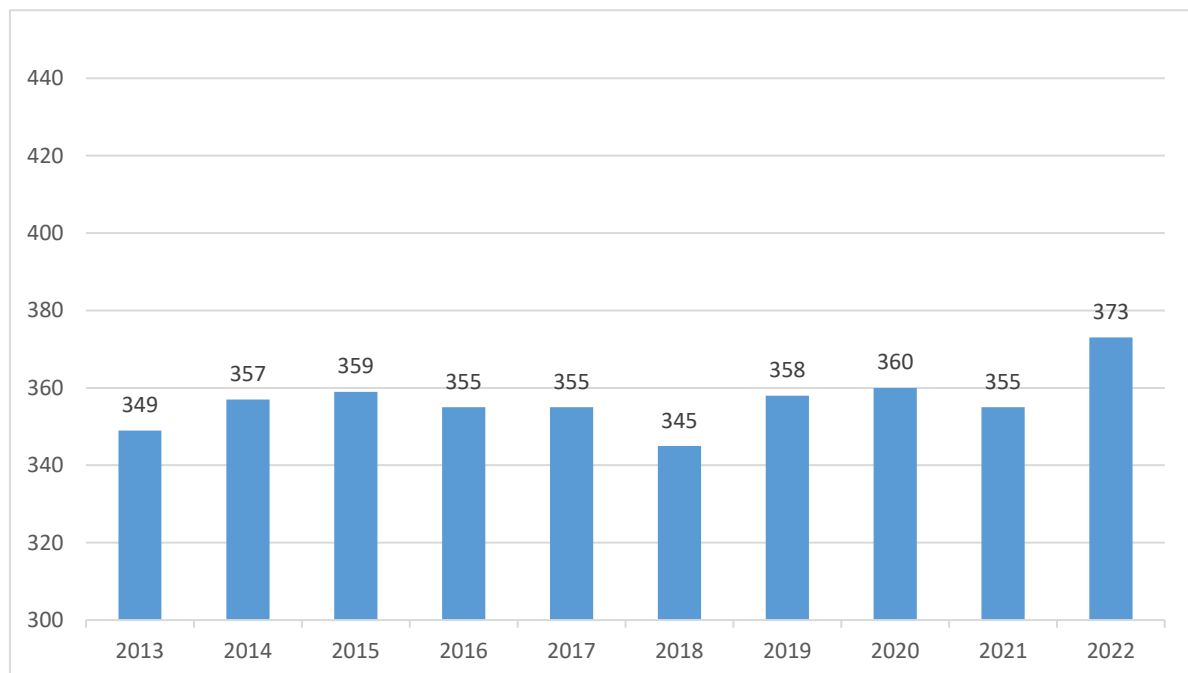
Der Doppelhaushalt 2022/2023 wurde durch die Gemeindevertretung am 12.04.2022 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 31.05.2022; die Bekanntmachung am 21.06.2022. Der 1. Nachtragshaushalt wurde am 18.04.2023 beschlossen und am 30.06.2023 öffentlich bekannt gegeben.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 145.600 € aus. Per 19.09.2023 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von ./ 35.752,41 € ausgewiesen.

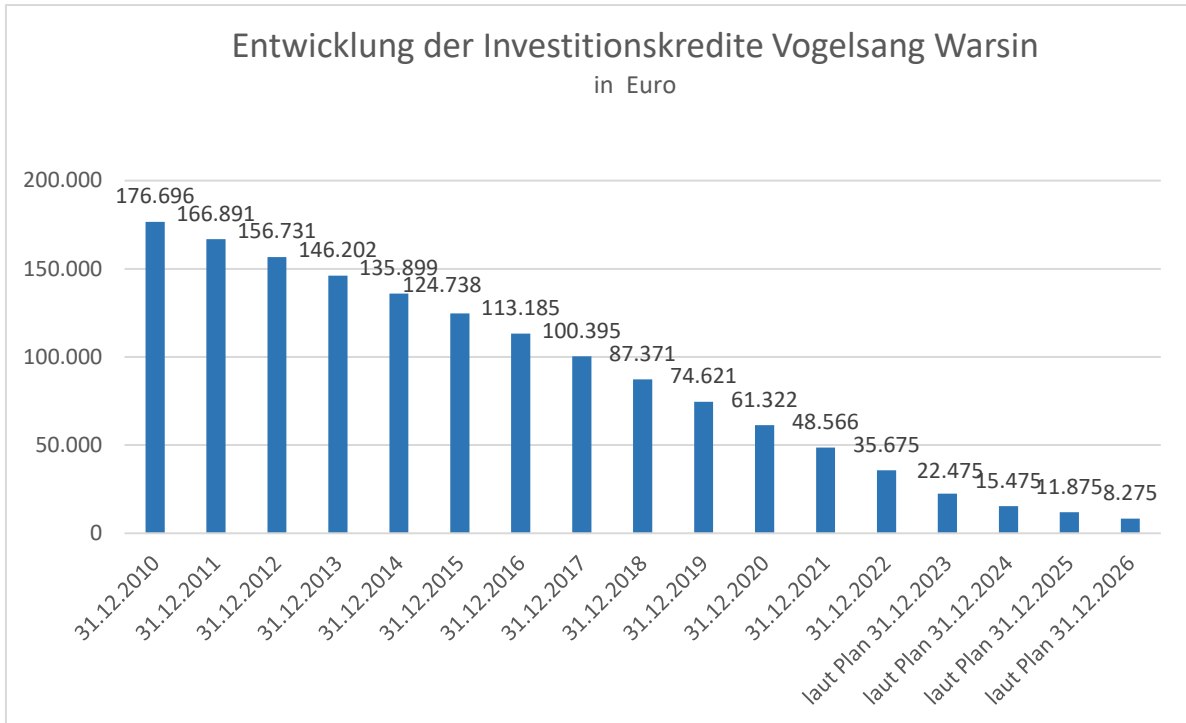
Per 19.09.2023 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 202.448,98 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite beläuft sich 2023 auf 406.000,00 €.

Auf Grundlage des aufgestellten Jahresabschlusses 2022 wurde ein Antrag auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß §27 (2) FAG M-V in Höhe von 126.791,46 € beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

### 1.1. Einwohnerentwicklung

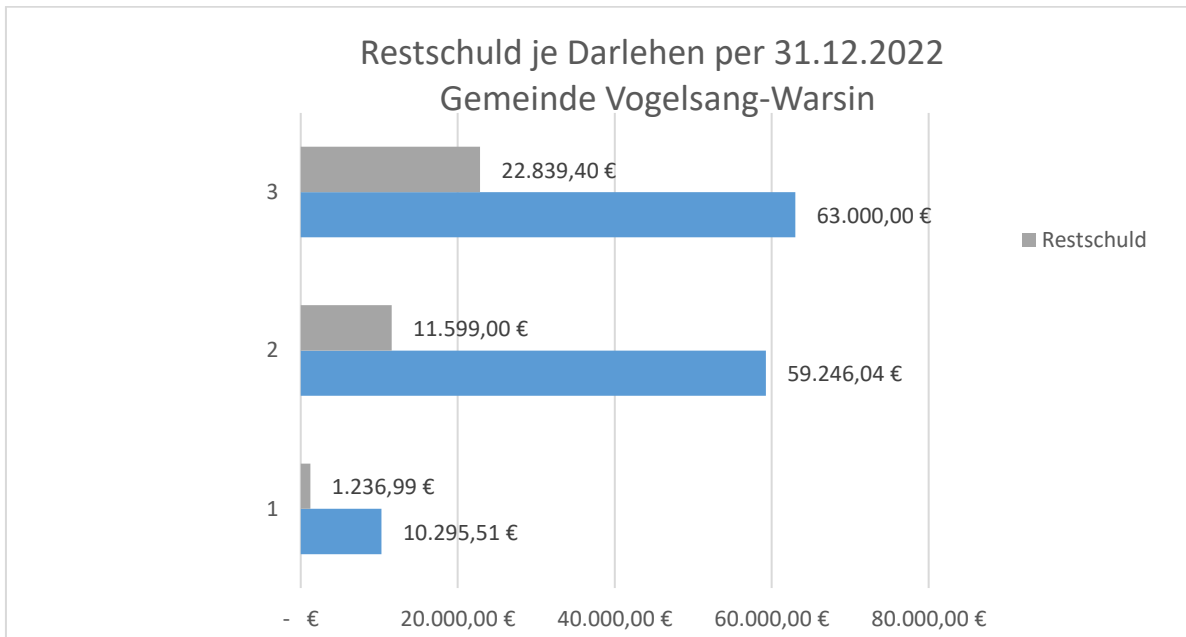


**1.2. Investitionskredite**



**Restlaufzeiten der Investitionskredite** Stichtag 31.12.2022

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
22/3	Goethestraße 12	10.295,51 €	1.236,99 €	- €	- €	1.236,99 €	2023
22/6	Straßenbeleuchtung	59.246,04 €	8.253,72 €	3.345,28 €	- €	11.599,00 €	2024
22/7	Multiples Haus	63.000,00 €	3.534,27 €	14.347,17 €	4.957,96 €	22.839,40 €	2029
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>13.024,98 €</b>	<b>17.692,45 €</b>	<b>4.957,96 €</b>	<b>35.675,39 €</b>	



### 1.3. Hebesätze der Realsteuern

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

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

**1.4. Investitionen**

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ansatz 2023	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
22 2022-001 Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	E	1.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2023 004 Strandreinigungsmaschine	A	-6.000,00 €	-8.689,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2023 005 Streuaufsatz Winterdienst	A	-4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2023 - 001 Errichtung Carport Feuerwehr	A	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2023-002 Errichtung Toranlage Friedhof Warsin	A	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2023 - 003 Errichtung Geschwindigkeitsanzeige	A	-4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erwerb von Fahrzeugen der Feuerwehr	A	0,00 €	-793,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kauf und Verkauf von Grundstücken	E	37.900,00 €	37.906,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	26.300,00 €	17.463,36 €	26.300,00 €	26.300,00 €	26.300,00 €
Wegfall der Ausbaubeiträge	E	7.900,00 €	7.893,42 €	7.900,00 €	7.900,00 €	0,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>37.600,00 €</b>	<b>53.780,87 €</b>	<b>34.200,00 €</b>	<b>34.200,00 €</b>	<b>26.300,00 €</b>

Die Maßnahme 22 2023 – 003 Errichtung einer Geschwindigkeitsanzeige wurde gestrichen, stattdessen wurde ein Zusatzgerät für die Strandreinigungsmaschine erworben.

## 2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe	164.800,00	32.000,00	196.800,00	196.800,00	144.087,88	-52.712,12
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe	258.000,00	28.400,00	286.400,00	286.400,00	264.602,46	-21.797,54
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe	45.600,00	0,00	45.600,00	45.600,00	48.571,15	2.971,15
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe	3.700,00	0,00	3.700,00	3.700,00	5.581,04	1.881,04
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe	300,00	5.600,00	5.900,00	5.900,00	2.281,89	-3.618,11
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	1.138,00	-1.362,00
+ Sonstige Erträge Summe	8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	12.117,69	2.117,69
<b>Summe der Erträge Summe</b>	<b>482.900,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>550.900,00</b>	<b>550.900,00</b>	<b>478.380,11</b>	<b>-72.519,89</b>
- Personalaufwendungen Summe	-77.500,00	-13.100,00	90.600,00	-90.600,00	-54.251,99	36.348,01
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe	-67.900,00	-9.400,00	77.300,00	-77.300,00	-59.151,45	18.148,55
- Abschreibungen Summe	-68.300,00	-500,00	68.800,00	-68.800,00	-45.601,15	23.198,85
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe	-348.300,00	-16.200,00	364.500,00	-364.500,00	-309.885,28	54.614,72
- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe	-55.000,00	0,00	55.000,00	-55.000,00	-37.665,60	17.334,40
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe	-500,00	-5.000,00	5.500,00	-5.500,00	-428,19	5.071,81
- Sonstige Aufwendungen Summe	-18.800,00	-16.000,00	34.800,00	-34.800,00	-7.148,86	27.651,14
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>-636.300,00</b>	<b>-60.200,00</b>	<b>696.500,00</b>	<b>-696.500,00</b>	<b>-514.132,52</b>	<b>182.367,48</b>
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen Summe	-153.400,00	7.800,00	1.247.400,00	-145.600,00	-35.752,41	109.847,59
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Summe	-153.400,00	7.800,00	1.247.400,00	-145.600,00	-35.752,41	109.847,59
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr Summe	-153.400,00	7.800,00	1.247.400,00	-145.600,00	-35.752,41	109.847,59
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres Summe	-153.400,00	7.800,00	1.247.400,00	-145.600,00	-35.752,41	109.847,59
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-920.400,00</b>	<b>46.800,00</b>	<b>7.484.400,00</b>	<b>-873.600,00</b>	<b>-214.514,46</b>	<b>659.085,54</b>



## 2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

### Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2023	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	98.000,00	4.400,00	102.400,00	102.400,00	48.385,37	-54.014,63	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	711,13	-688,87	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	20.000,00	25.000,00	45.000,00	45.000,00	45.906,64	906,64	↑
Grundsteuer A	40110000	3.400,00	0,00	3.400,00	3.400,00	3.472,86	72,86	↑
Grundsteuer B	40120000	34.000,00	2.400,00	36.400,00	36.400,00	36.601,29	201,29	↑
Hundesteuer	40320000	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.558,33	358,33	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	6.800,00	200,00	7.000,00	7.000,00	7.452,26	452,26	↑
<b>Gesamtsumme</b>		<b>164.800,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>196.800,00</b>	<b>196.800,00</b>	<b>144.087,88</b>	<b>-52.712,12</b>	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 19.09.2023 bei 144.087,88 € und liegen somit 52.712,12 € unter dem Planansatz von 196.800 €. Die geplanten Erträge aus der Hundesteuer liegen 358,33 € über dem Planansatz. Die Hundesteuer wurde zum 01.01.2023 erhöht.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 54.014,63 € unter dem Plan.

### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2023	2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	32.285,10	-714,90	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	225.000,00	28.400,00	253.400,00	253.400,00	232.317,36	-21.082,64	↓
<b>Gesamtsumme</b>		<b>258.000,00</b>	<b>28.400,00</b>	<b>286.400,00</b>	<b>286.400,00</b>	<b>264.602,46</b>	<b>-21.797,54</b>	

Die Gemeinde generiert zum 19.09.2023 zu 26,46 % ihrer Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter fallen 232.317,36 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 32.285,10 €.

Die Schlüsselzuweisungen müssen im Zuge eines Nachtragshaushaltes angepasst werden. Diese wurden ursprünglich mit 225.000 € eingeplant. Laut dem Orientierungsdatenerlass wird in dem Nachtragshaushalt eine Summe von 253.400 € eingeplant.

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2023	2023
Entgelte für Sonstiges	43229000	42.000,00	0,00	42.000,00	42.000,00	46.447,83	4.447,83	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	200,00	0,00	200,00	200,00	180,00	-20,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	3.400,00	0,00	3.400,00	3.400,00	1.943,32	-1.456,68	↓
<b>Gesamtsumme</b>		<b>45.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.600,00</b>	<b>45.600,00</b>	<b>48.571,15</b>	<b>2.971,15</b>	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2023 bei 45.600 € und wurde um 2.971,15 € (Stand 19.09.2023) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 2.971,15 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 4.447,83 € über dem Plan.

### Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamtermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Mieten und Pachten	44110000	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	↑
Nutzungsgebühren Multiples Haus	44110007	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	3.589,54	1.089,54	↑
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.766,50	566,50	↑
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	44190000	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	↑
<b>Gesamtsumme</b>		<b>3.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>5.581,04</b>	<b>1.881,04</b>	

Die Gemeinde generiert einen kleinen Teil ihrer Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten; dies entspricht Erträgen in Höhe von 5.581,04 €. Diese resultieren vorwiegend aus der Vermietung und Verpachtung von kommunalen Gebäuden und Grundstücken. Hierbei entfallen 3.589,54 € auf die Nutzungsgebühren des Multiplen Hauses.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamtermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	44242000	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44243000	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.281,89	-318,11	↓
<b>Gesamtsumme</b>		<b>300,00</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>2.281,89</b>	<b>-3.618,11</b>	

### Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamtermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.138,00	1.138,00	↑
<b>Gesamtsumme</b>		<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.138,00</b>	<b>-1.362,00</b>	

Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST neu berechnen in Excel)	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
Konzessionsabgaben	46250000	8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	12.117,69	2.117,69	↑
<b>Gesamtsumme</b>		<b>8.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.117,69</b>	<b>2.117,69</b>	

Die sonstigen Erträge belaufen sich derzeit auf 12.117,69 €. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Konzessionsabgaben. Diese liegen bei 12.117,69 €.

## 2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

### Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-11.000,00	0,00	11.000,00	-11.000,00	-10.920,00	80,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-3.500,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	-1.580,00	1.920,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.400,00	0,00	2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-1.600,00	-1.500,00	3.100,00	-3.100,00	-1.236,31	1.863,69	↑
		-4.300,00	0,00	4.300,00	-4.300,00	-2.526,46	1.773,54	↑
		-40.000,00	-10.000,00	50.000,00	-50.000,00	-27.329,19	22.670,81	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-200,00	0,00	200,00	-200,00	-87,23	112,77	↑
		-1.500,00	-300,00	1.800,00	-1.800,00	-939,34	860,66	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-700,00	-300,00	1.000,00	-1.000,00	-338,72	661,28	↑
		-1.100,00	0,00	1.100,00	-1.100,00	-491,71	608,29	↑
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-10.000,00	-1.000,00	11.000,00	-11.000,00	-5.852,35	5.147,65	↑
		-1.200,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	-550,68	649,32	↑
<b>- Personalaufwendungen Summe</b>		<b>-77.500,00</b>	<b>-13.100,00</b>	<b>90.600,00</b>	<b>-90.600,00</b>	<b>-54.251,99</b>	<b>36.348,01</b>	

Die Personalaufwendungen liegen derzeit bei insgesamt 54.251,99 € und liegen damit bisher 36.348,01 € über dem Plan.

## Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-9.000,00	0,00	9.000,00	-9.000,00	-11.206,86	-2.206,86	↓
		-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	-784,12	715,88	↑
		-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	-96,00	2.904,00	↑
		-2.800,00	0,00	2.800,00	-2.800,00	-2.435,44	364,56	↓
		-8.000,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	-11.834,79	-3.834,79	↓
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-177,32	822,68	↑
		-500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	-2.465,56	-965,56	↓
		-1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-4.000,00	-6.000,00	10.000,00	-10.000,00	-11.894,27	-1.894,27	↓
		-10.000,00	-2.000,00	12.000,00	-12.000,00	-8.910,37	3.089,63	↑
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-3.500,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	-213,83	3.286,17	↑
		-8.000,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	-4.160,94	3.839,06	↑
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgüter	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	-552,21	947,79	↑
		-500,00	0,00	500,00	-500,00	-684,97	-184,97	↓
		-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-829,90	170,10	↑
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
		-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
		-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
		-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	-3.000,00	3.000,00	-3.000,00	-2.904,87	95,13	↑
	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-9.400,00</b>	<b>77.300,00</b>	<b>-77.300,00</b>	<b>-59.151,45</b>	<b>18.148,55</b>	
	<b>Summe</b>							

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten bisher 11,50 % der gemeindlichen Aufwendungen. Gegenüber der Haushaltsplanung konnte eine Einsparung in Höhe von 18.148,55 € erzielt werden.

## Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-4.600,00	0,00	4.600,00	-4.600,00	-2.655,66	1.944,34	↑
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-600,00	0,00	600,00	-600,00	-192,16	407,84	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-24.000,00	0,00	24.000,00	-24.000,00	-13.950,28	10.049,72	↑
		-200,00	0,00	200,00	-200,00	-184,09	15,91	↑
		-100,00	0,00	100,00	-100,00	-56,42	43,58	↑
		-100,00	0,00	100,00	-100,00	-5,19	94,81	↑
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-19.500,00	0,00	19.500,00	-19.500,00	-11.658,73	7.841,27	↑
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	-837,83	662,17	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-12.000,00	0,00	12.000,00	-12.000,00	-5.165,62	6.834,38	↑
		-2.400,00	0,00	2.400,00	-2.400,00	-1.393,42	1.006,58	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	-300,00	300,00	-300,00	-29,75	270,25	↑
		0,00	-200,00	200,00	-200,00	-144,82	55,18	↑
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-2.300,00	0,00	2.300,00	-2.300,00	-8.754,44	-6.454,44	↓
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-572,74	427,26	↑
	<b>- Abschreibungen Summe</b>	<b>-68.300,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>68.800,00</b>	<b>-68.800,00</b>	<b>-45.601,15</b>	<b>23.198,85</b>	

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2023	2023
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-25.000,00	0,00	25.000,00	-25.000,00	-1.291,81	23.708,19	↑
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-12.000,00	0,00	12.000,00	-12.000,00	0,00	12.000,00	↑
54310000	Gewerbesteuerumlage	-1.500,00	-1.500,00	3.000,00	-3.000,00	-1.695,47	1.304,53	↑
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-2.000,00	-2.200,00	4.200,00	-4.200,00	-2.841,90	1.358,10	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-165.000,00	-17.200,00	182.200,00	-182.200,00	-166.933,69	15.266,31	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		-99.000,00	4.700,00	94.300,00	-94.300,00	-94.260,07	39,93	↑
		-43.000,00	0,00	43.000,00	-43.000,00	-42.862,34	137,66	↑
	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe</b>	<b>-348.300,00</b>	<b>-16.200,00</b>	<b>364.500,00</b>	<b>-364.500,00</b>	<b>-309.885,28</b>	<b>54.614,72</b>	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt zum Stichtag 19.09.2023 auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. 60,27 % der Aufwendungen werden durch Zuwendungen und Umlagen verursacht. Gegenüber der Haushaltsplanung liegt derzeit eine Einsparung in Höhe von 54.614,72 € vor. Hierunter fallen unter anderem die Kreisumlage in Höhe von 166.933,69 € und die Amtsumlage in Höhe von 94.260,07 €.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2023	2023
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-55.000,00	0,00	55.000,00	-55.000,00	-37.665,60	17.334,40	↑
	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>-37.665,60</b>	<b>17.334,40</b>	

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamtermmächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2023	2023
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	-5.000,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	↑
57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	0,00	200,00	-200,00	-105,90	94,10	↑
57519003	Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	0,00	100,00	-100,00	-17,74	82,26	↑
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	0,00	200,00	-200,00	-129,55	70,45	↑
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	-175,00	-175,00	↓
	<b>- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe</b>	<b>-500,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-428,19</b>	<b>5.071,81</b>	

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2023	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtsoll mit Mittelsperre (Diff. Gesamtsoll / IST in Excel neu berechnen)	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
56131000	Fahrtkostenerstattung	-100,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	↑
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-800,00	0,00	800,00	-800,00	-84,88	409,87	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-600,00	0,00	600,00	-600,00	-490,77	109,23	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-10.000,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	↑
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-1.000,00	-6.000,00	7.000,00	-7.000,00	-15,00	6.985,00	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-500,00	0,00	500,00	-500,00	-224,00	276,00	↑
		-500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		0,00	0,00	0,00	0,00	-796,91	-796,91	↓
56411000	Gebäudeversicherungen	-200,00	0,00	200,00	-200,00	-196,16	3,84	↑
		-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-1.116,51	-116,51	↓
		-200,00	0,00	200,00	-200,00	-168,98	31,02	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-800,00	0,00	800,00	-800,00	-870,45	-70,45	↓
		-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-859,04	140,96	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-400,00	0,00	400,00	-400,00	-354,33	45,67	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-1.200,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	-1.020,50	179,50	↑
		-300,00	0,00	300,00	-300,00	-307,88	-7,88	↓
		-200,00	0,00	200,00	-200,00	-95,43	104,57	↑
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-100,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
56930000	Repräsentationen	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-457,89	542,11	↑
		-300,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	↑
	<b>- Sonstige Aufwendungen Summe</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>34.800,00</b>	<b>-34.800,00</b>	<b>-7.148,86</b>	<b>27.651,14</b>	
	Gesamtaufwendungen	-636.300,00	-60.200,00	696.500,00	-696.500,00	-514.132,52	182.367,48	

Sonstige Aufwendungen fielen in Höhe von 7.148,86 € an und lagen somit 27.651,14 € unter dem Planansatz von 34.800,00 €. Die in 2023 geplanten Vermessungskosten sind bisher nicht entstanden. Ebenso wie die Kosten für die Aufstellung des B-Plans „Ahornweg“ in Höhe von 10.000 €.

## 3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Genehmigter Nachtrag Finanzplan EA	Gesamtoll mit Mittelsperre	Gesamt-ermächtigungen 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2023	2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben	164.800,00	32.000,00	196.800,00	196.800,00	123.912,14	-72.887,86	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	225.000,00	28.400,00	253.400,00	253.400,00	190.077,84	-63.322,16	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	46.200,00	0,00	46.200,00	46.200,00	42.806,23	-3.393,77	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700,00	0,00	3.700,00	3.700,00	5.409,32	1.709,32	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	5.600,00	5.900,00	5.900,00	2.282,64	-3.617,36	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	1.078,00	-1.422,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	9.828,69	-171,31	↓
<b>Summe der laufenden Einzahlungen</b>	<b>450.500,00</b>	<b>68.000,00</b>	518.500,00	<b>518.500,00</b>	<b>375.394,86</b>	<b>-143.105,14</b>	↓
- Personalauszahlungen	-77.500,00	-13.100,00	90.600,00	-90.600,00	-51.280,32	39.319,68	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.900,00	-9.400,00	77.300,00	-77.300,00	-55.572,14	21.727,86	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-348.300,00	-16.200,00	364.500,00	-364.500,00	-243.081,45	121.418,55	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-55.000,00	0,00	55.000,00	-55.000,00	-34.568,56	20.431,44	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-500,00	-5.000,00	5.500,00	-5.500,00	-318,56	5.181,44	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-18.800,00	-16.000,00	34.800,00	-34.800,00	-7.453,00	27.347,00	↑
<b>Summe der laufenden Auszahlungen</b>	<b>-568.000,00</b>	<b>-59.700,00</b>	627.700,00	<b>-627.700,00</b>	<b>-392.274,03</b>	<b>235.425,97</b>	↑
<b>jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</b>	<b>-117.500,00</b>	<b>8.300,00</b>	1.146.200,00	<b>-109.200,00</b>	<b>-16.879,17</b>	<b>92.320,83</b>	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.300,00	1.200,00	27.500,00	27.500,00	21.146,28	-6.353,72	↓
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.200,00</b>	<b>39.100,00</b>	73.300,00	<b>73.300,00</b>	<b>66.946,55</b>	<b>-6.353,45</b>	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	-34.500,00	34.500,00	-34.500,00	-19.892,77	14.607,23	↑
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.500,00</b>	34.500,00	<b>-34.500,00</b>	<b>-19.892,77</b>	<b>14.607,23</b>	↑
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.200,00</b>	<b>4.600,00</b>	107.800,00	<b>38.800,00</b>	<b>47.053,78</b>	<b>8.253,78</b>	↑
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-83.300,00</b>	<b>12.900,00</b>	1.254.000,00	<b>-70.400,00</b>	<b>30.174,61</b>	<b>100.574,61</b>	↑
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-13.200,00	0,00	13.200,00	-13.200,00	-6.495,57	6.704,43	↑
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>-13.200,00</b>	<b>0,00</b>	13.200,00	<b>-13.200,00</b>	<b>-6.495,57</b>	<b>6.704,43</b>	↑
<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	↑
<b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite</b>	<b>-96.500,00</b>	<b>12.900,00</b>	1.267.200,00	<b>-83.600,00</b>	<b>25.679,04</b>	<b>109.279,04</b>	↑
<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-130.700,00</b>	<b>8.300,00</b>	1.159.400,00	<b>-122.400,00</b>	<b>-23.374,74</b>	<b>99.025,26</b>	↑

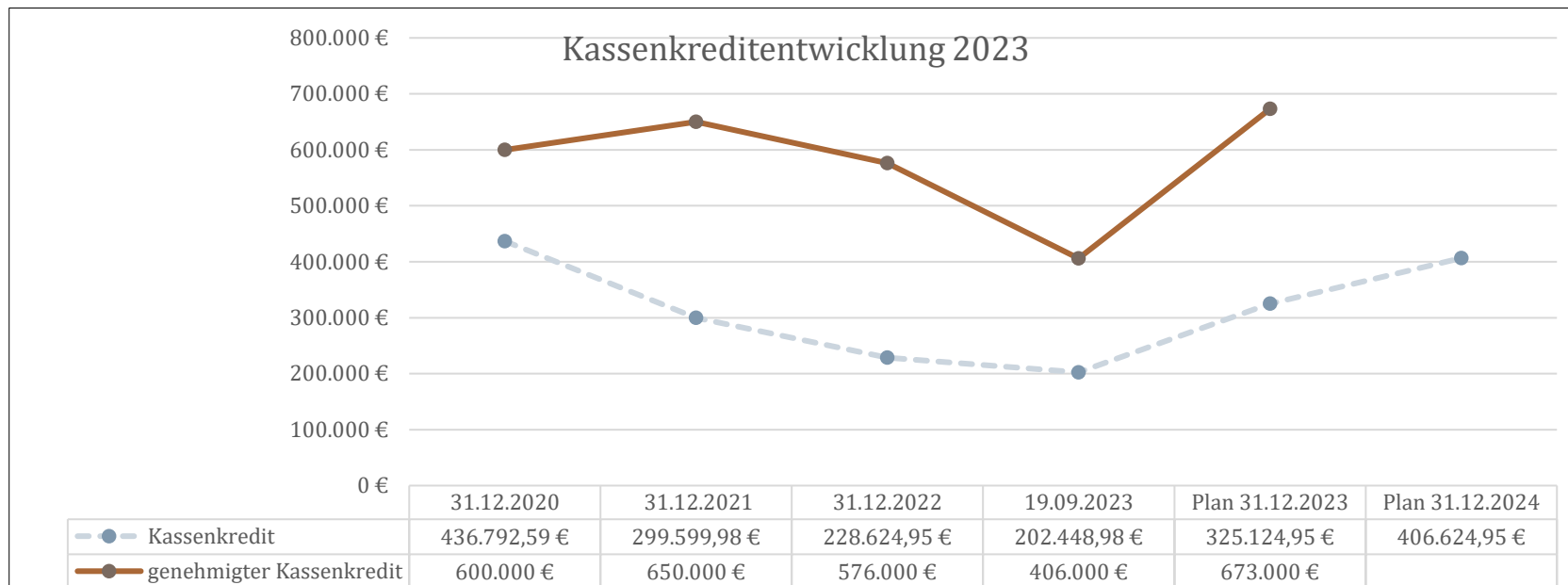


### 3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 406.000€ genehmigt.

Dem gegenüber stehen per 19.09.2023 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 202.448,98 €.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



#### 4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Das Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde wurde letztmalig am 12.04.2022 zum Doppelhaushalt 2022 / 2023 fortgeschrieben.

Folgende neue Maßnahmen wurden aufgenommen:

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag
2022-001 Grundsteuer B	Erhöhung des Hebesatzes von 400% auf 430% <a href="#">Bescheidlauf ist erfolgt.</a>	2.500 EUR
2022-022 Gewerbesteuer	Erhöhung des Hebesatzes von 360% auf 380%	1.400 EUR
2022-003 Prüfung der Grundsteuermessbeträge	für bebaute Grundstücke, kleiner als Zwanzig durch das Finanzamt <a href="#">Eine Rückmeldung durch das Finanzamt liegt noch nicht vor.</a>	1.200 EUR
2022-004 Friedhofsgebührensatzung	Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung <a href="#">Die Friedhofsgebührensatzung wurde überarbeitet.</a> → im Jahr 2022 400 € erhalten (Beschluss erfolgte am 09.11.2021)	1.000 EUR
2023-001 Hundesteuersatzung	Erhöhung der Hundesteuer (ab 2023) <a href="#">Die Erhöhung der Satzung wurde am 07.02.2023 beschlossen.</a>	500 EUR
2023-002 Entgeltordnung Multiples Haus	Überarbeitung (ab 2023) <a href="#">Eine entsprechende Kalkulation wird vorbereitet.</a>	500 EUR
2023 – 003 Pachtentgelt	Es kann jährlich eine Pachteinnahme für Waldflächen in Höhe von 200 EUR erzielt werden.	200 EUR
2023 – 004 Entgeltordnung Strand	Die Gemeinde beabsichtigt im Zuge der Überarbeitung der Entgeltordnung die Verpachtung des Strandes ebenfalls zu regeln. Es ergibt sich ein jährlicher Konsolidierungsbeitrag von 400 EUR. Bisher nicht erfolgt.	400 EUR

2025-001 Gewinnung von Einwohnern	durch Erweiterung B-Gebiet (ab 2025)	8.700 EUR
-----------------------------------	--------------------------------------	-----------

### Kompensationsmaßnahmen aus 2022:

#### Abschluss Pachtverträge:

Im Jahr 2022 wurden 669,16 € Mehreinnahmen erzielt.

#### Werbung zur Vermietung des Multiplen Hauses:

Auf der Internetseite der Gemeinde Vogelsang-Warsin wird Werbung für die Vermietung des Multiplen Hauses gemacht. Hierdurch erzielte die Gemeinde Mehreinnahmen in Höhe von 989,00 €.

#### Strandfest Fremdvergeben:

Es wurden ursprünglich 1.000 € für das Dorffest eingeplant. Diese wurden allerdings nicht aufgebraucht.

Folgende Maßnahmen aus Vorjahren werden weiterverfolgt:

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag
2021 -001 Goethestraße 12	Verkauf des Objektes Ist erfolgt. 37.906,85 €	35.000 EUR
2021-002 Verkauf von Bauland	Verkauf von 3 Baugrundstücken Die Erweiterung des B-Planes wurde erst nach Genehmigung des Doppelhaushaltes 2022/2023 in Auftrag gegeben.	
2021-003 Einwohnergewinnung	Verabschiedung einer Satzung über das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum Vorbereitung der Drucksache	

**2023-001 Anpassung der Hundesteuersatzung**

Die Beschlussfassung über die Anpassung der Hundesteuer erfolgte am 07.02.2023. Es ergibt sich ein Konsolidierungsbeitrag von ca. 500 EUR.

**2023-002 Überarbeitung der Entgeltordnung für das Multiple Haus**

Die Entgeltordnung für das Multiple Haus wurde im Haushaltsjahr 2023 vorbereitet.

**2023-003 Pachtentgelt**

Es kann jährlich eine Pachteinnahme für Waldflächen in Höhe von 200 EUR erzielt werden.

**2023 – 004 Entgeltordnung Strand**

Die Gemeinde beabsichtigt im Zuge der Überarbeitung der Entgeltordnung die Verpachtung des Strandes ebenfalls zu regeln.

Es ergibt sich ein Konsolidierungsbetrag von 400 EUR.

**5. Handlungsempfehlung**

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.