

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 29.08.2024
<i>Bearbeitung:</i> Lisa Thiele	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
10.09.2024	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Grambin	Kenntnisnahme
23.09.2024	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Grambin	Kenntnisnahme
24.09.2024	Gemeindevertretung Grambin	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	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges - Grambin öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Grambin

(Stand 26.08.2024)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	10
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 / 26421
l.thiele@eggesin.de

1. Allgemeines

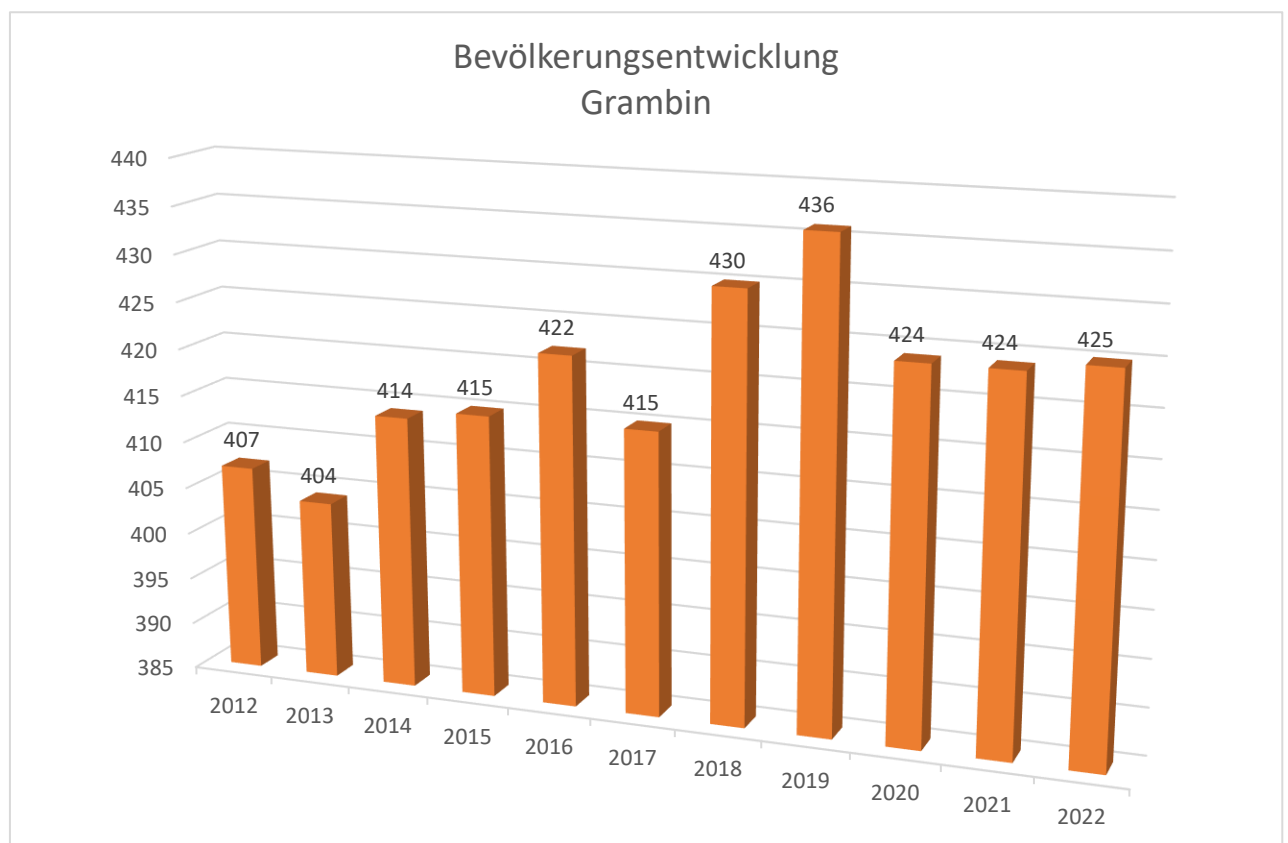
Der Haushalt 2023/2024 wurde durch die Gemeindevertretung am 21.03.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 10.07.2023; die Bekanntmachung am 26.07.2023.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2024 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./135.500 € aus. Per 26.08.2024 wird ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von ./ 72.128,96 € ausgewiesen.

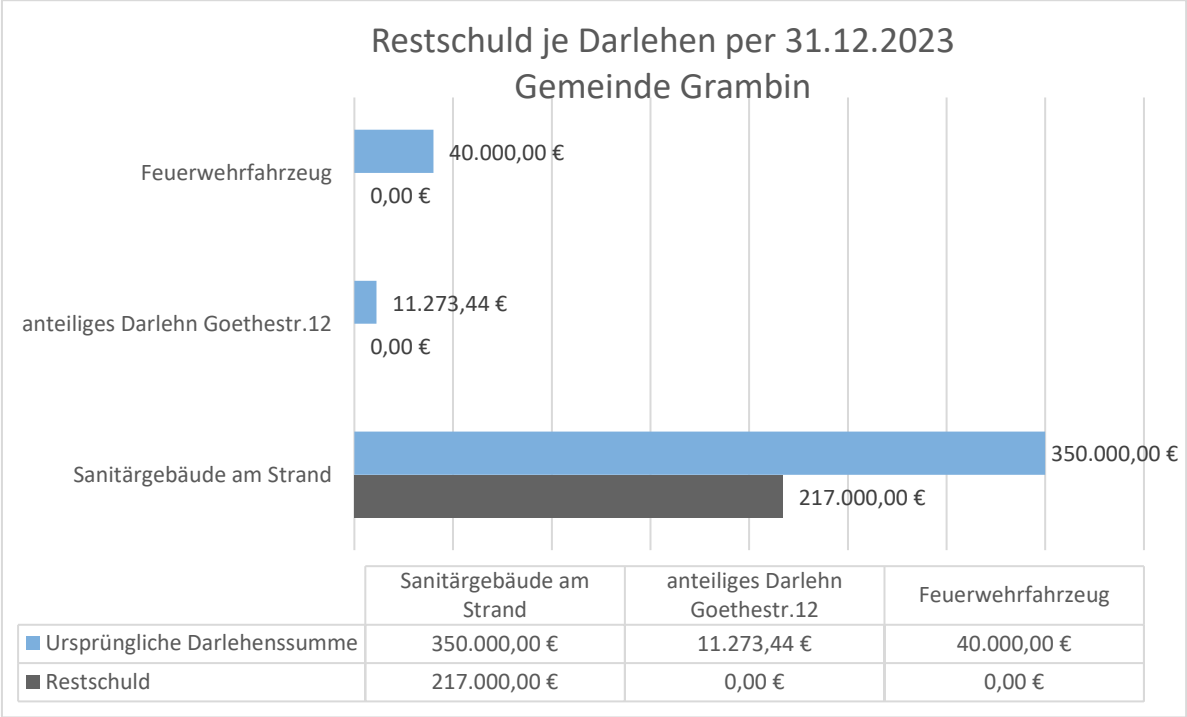
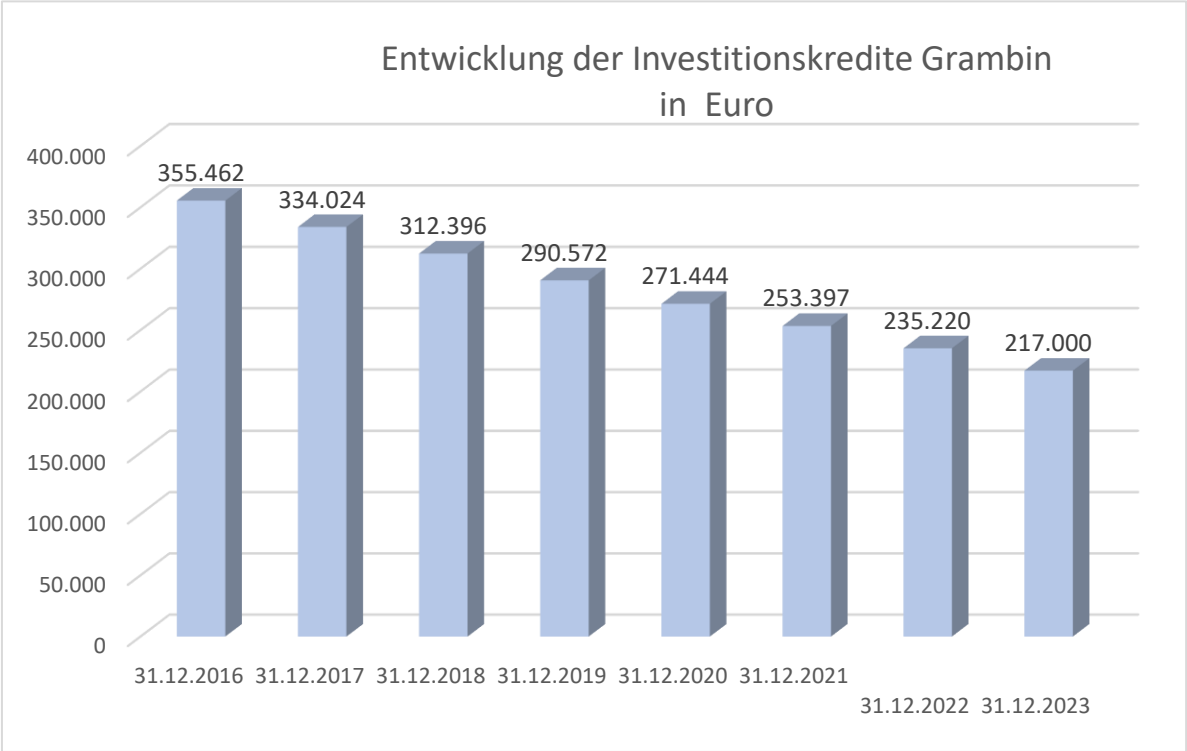
Der Ergebnisvortrag per 31.12.2023 beläuft sich auf ./140.623,35 €. Das Jahresergebnis 2023 beträgt ./ 189.946,80 €.

Per 26.08.2024 werden Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 62.448,13 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2024 beläuft sich auf 365.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

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

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlung/ Auszahlung	Fortg. Ansatz 2024	IST-Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
14-2019-006 Bau Flachspiegelbrunnen	A	-19.000,00 €	-22.236,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2021-002 Ausbau Zuwegung/Erschließung	A	-80.000,00 €	-34.119,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2023-001 Ersatzbeschaffung Tragkraftspritze	A	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2023-002 Ersatzbeschaffung Stromerzeuger	A	-7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2023-006 Errichtung FFW-Gerätehaus	A	-140.000,00 €	-28.263,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2023-007 Errichtung Zaun Bauhof	A	0,00 €	-207,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14-2024-001 Erweiterung Heizungsanlage	A	-5.000,00 €	-525,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kauf eines Grundstückes	A	-11.200,00 €	0,00 €	0,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €
Amtsgebäude+ weitere	E	238.700,00 €	238.738,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale (ISP)	E	31.000,00 €	15.065,60 €	31.000,00 €	31.000,00 €	31.000,00 €
Mittel nach § 8a KAG M-V	E	5.200,00 €	5.273,68 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024	Ergebnis 2023	Ergebnis- veränderung zu 2023	2024 / 2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben	253.600,00	253.600,00	170.273,75	-83.326,25	↓	260.557,06	-90.283,31	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	275.200,00	275.200,00	259.558,36	-15.641,64	↓	292.884,12	-33.325,76	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.900,00	36.900,00	41.483,06	4.583,06	↑	26.929,24	14.553,82	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.600,00	30.600,00	32.234,42	1.634,42	↑	32.575,93	-341,51	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	10.000,00	8.374,40	-1.625,60	↓	15.053,83	-6.679,43	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.100,00	5.100,00	47,00	-5.053,00	↓	4.994,57	-4.947,57	↓
+ Sonstige Erträge	7.900,00	7.900,00	10.074,48	2.174,48	↑	171.548,76	-161.474,28	↓
Summe der Erträge	619.300,00	619.300,00	522.045,47	-97.254,53	↓	804.543,51	-282.498,04	↓
- Personalaufwendungen	-81.200,00	-81.200,00	-43.226,94	37.973,06	↑	-74.775,66	31.548,72	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.700,00	-77.700,00	-44.587,21	33.112,79	↑	-60.391,07	15.803,86	↑
- Abschreibungen	-59.500,00	-59.500,00	-42.294,97	17.205,03	↑	-51.458,09	9.163,12	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-432.200,00	-432.200,00	-390.384,59	41.815,41	↑	-415.478,60	25.094,01	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-52.500,00	-52.500,00	0,00	52.500,00	↑	-46.761,19	46.761,19	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-8.800,00	-8.800,00	-3.133,90	5.666,10	↑	-3.427,37	293,47	↑
- Sonstige Aufwendungen	-49.500,00	-49.500,00	-31.111,38	18.388,62	↑	-27.222,29	-3.889,09	↓
Summe der Aufwendungen	-761.400,00	-761.400,00	-554.738,99	206.661,01	↑	-679.514,27	124.775,28	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-142.100,00	-142.100,00	-32.693,52	109.406,48	↑	125.029,24	-157.722,76	↓
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.600,00	6.600,00	0,00	-6.600,00	↓	0,00	0,00	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-135.500,00	-135.500,00	-32.693,52	102.806,48	↑	125.029,24	-157.722,76	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Erträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
40110000	Grundsteuer A	2.900,00	2.900,00	2.927,73	27,73	↑
40120000	Grundsteuer B	40.100,00	40.100,00	40.477,20	377,20	↑
40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	100,00	100,00	90,13	-9,87	↓
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	50.000,00	50.000,00	32.481,84	-17.518,16	↓
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	140.200,00	140.200,00	75.744,41	-64.455,59	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.300,00	7.300,00	3.733,07	-3.566,93	↓
40320000	Hundesteuer	2.000,00	2.000,00	2.466,33	466,33	↑
40340000	Zweitwohnungssteuer	11.000,00	11.000,00	12.353,04	1.353,04	↑
	Gesamt	253.600,00	253.600,00	170.273,75	-83.326,25	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 26.08.2024 bei 170.273,75 €. Somit sind im Haushaltsjahr noch weitere 83.326,25 € zu erwarten. Bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer sind 17.518,16 € zu erwarten.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
41111000	Schlüsselzuweisung	251.900,00	251.900,00	245.835,04	-6.064,96	↓
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	500,00	500,00	77,18	-422,82	↓
		5.700,00	5.700,00	3.301,34	-2.398,66	↓
		14.900,00	14.900,00	9.125,27	-5.774,73	↓
		600,00	600,00	294,07	-305,93	↓
		1.600,00	1.600,00	925,46	-674,54	↓
	Gesamt	275.200,00	275.200,00	259.558,36	-15.641,64	

Die Gemeinde generiert zum 26.08.2024 Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen in Höhe von 259.558,36 €. Hierunter fallen 245.835,04 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 13.723,32 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	8.000,00	8.000,00	10.097,70	2.097,70	↑
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	700,00	700,00	360,00	-340,00	↓
43229000	Entgelte für Sonstiges	0,00	0,00	654,93	654,93	↑
		27.000,00	27.000,00	29.688,56	2.688,56	↑
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.200,00	1.200,00	681,87	-518,13	↓
	Gesamt	36.900,00	36.900,00	41.483,06	4.583,06	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2024 bei 36.900 € und wurde um 4.583,06 € (Stand 26.08.2024) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 41.483,06 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Ab dem Jahr 2023 wurde der Winterdienst öffentlich-rechtlich durchgeführt. Daher wurde dieser im Produkt Bauhof mit 8.000 € eingeplant. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten liegen mit 518,13 € unter dem Plan. Diese Buchungen erfolgen monatlich, daher sind auch hier noch weitere Erträge zu erwarten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
44110000	Mieten und Pachten	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	↑
		17.000,00	17.000,00	0,00	-17.000,00	↓
44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	13.000,00	13.000,00	14.133,84	1.133,84	↑
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	600,00	600,00	1.013,58	413,58	↑
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	87,00	87,00	↑
	Gesamt	30.600,00	30.600,00	32.234,42	1.634,42	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2024 mit 30.600 € eingeplant. Bisher liegen diese mit 1.634,42 € über dem Planwert. Bei den 17.000 € handelt es sich um die Pachteinahmen durch den Campingplatz. wurde ein neues Produkt angelegt (42.40.11.00). Aufgrund der Einrichtung des BgA Campingplatz Grambin wurde ein neues Produkt angelegt (42.40.11.00). Daher wurden die 17.000 € in das neue Produkt umgebucht.

Kostenumlagen und Kostenerstattungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	100,00	100,00	200,00	100,00	↑
		2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	7.400,00	7.400,00	8.174,40	774,40	↑
	Gesamt	10.000,00	10.000,00	8.374,40	-1.625,60	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 8.374,40 € und somit 1.625,60 unter dem Planwert.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	↓
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	100,00	47,00	-53,00	↓
	Gesamt	5.100,00	5.100,00	47,00	-5.053,00	

Sonstige Erträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
46250000	Konzessionsabgaben	0,00	0,00	10.074,48	10.074,48	↑
46270000	Versicherungserstattungen	400,00	400,00	0,00	-400,00	↓
46290001	Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
		5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	↓
	Gesamt	7.900,00	7.900,00	10.074,48	2.174,48	

Die Sonstigen Erträge generieren zum 26.08.2024 einen Mehrertrag in Höhe von 2.174,48 €. Der Planwert lag hier bei 7.900 €.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-11.000,00	-11.000,00	-6.370,00	4.630,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-2.000,00	-2.000,00	-420,00	1.580,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00	
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-4.400,00	-4.400,00	-2.222,99	2.177,01	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-45.000,00	-45.000,00	-23.959,25	21.040,75	↑
		-200,00	-200,00	-80,58	119,42	↑
		-1.700,00	-1.700,00	-864,92	835,08	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	↑
		-1.200,00	-1.200,00	-445,81	754,19	↑
		-10.600,00	-10.600,00	-5.263,39	5.336,61	↑
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-300,00	-300,00	0,00	300,00	↑
		-81.200,00	-81.200,00	-43.226,94	37.973,06	

Zum Stand 26.08.2024 hat die Gemeinde für das restliche Jahr 37.973,06 € für Personalaufwendungen zur Verfügung.

Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-500,00	-500,00	-979,00	-479,00	↓
		-1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
		-4.500,00	-4.500,00	-2.702,30	1.797,70	↑
		-1.500,00	-1.500,00	-1.203,20	296,80	↑
		-8.000,00	-8.000,00	-7.458,86	541,14	↑
		-900,00	-900,00	-600,60	299,40	↑
52290000	Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-322,04	-322,04	↓
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.000,00	-3.000,00	-134,45	2.865,55	↑
		-2.000,00	-2.000,00	-2.024,19	-24,19	↓
		-2.000,00	-2.000,00	-9,98	1.990,02	↑
		-1.300,00	-1.300,00	-150,78	1.149,22	↑
		-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-13.000,00	-13.000,00	-13.517,50	-517,50	↓
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-10.000,00	-10.000,00	-383,37	9.616,63	↑
52341000	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-200,00	-200,00	-232,00	-32,00	↓
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.300,00	-4.300,00	-659,13	3.640,87	↑
		-5.000,00	-5.000,00	-6.699,11	-1.699,11	↓
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0,00	-124,43	-124,43	↓
		-3.000,00	-3.000,00	-60,77	2.939,23	↑
		-500,00	-500,00	-31,65	468,35	↑
		-1.000,00	-1.000,00	-2.160,82	-1.160,82	↓
		-1.500,00	-1.500,00	-471,22	1.028,78	↑
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-4.000,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	↑
		-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-5.000,00	-5.000,00	-4.524,50	475,50	↑
		-2.000,00	-2.000,00	-137,31	1.862,69	↑
		-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-77.700,00	-77.700,00	-44.587,21	33.112,79	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 26.08.2024 gemeindliche Aufwendungen i.H.v. 44.587,21 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Bewirtschaftungskosten belaufen sich bereits insgesamt auf 26.461,46 € und die Unterhaltungsaufwendungen auf 13.141,90 €. Es wurde die Dachreparatur der Traktorhalle durchgeführt.

Weiterhin fand im Produkt Gemeindestraßen einschließlich Spielplätze der Austausch von LED-Lampen statt. Außerdem schaffte sich die Gemeinde Grambin im Produkt Feuerwehr Handfunkgeräte an.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
53201000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-6.500,00	-6.500,00	-2.178,19	4.321,81	↑
		-500,00	-500,00	-264,04	235,96	↑
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-100,00	-100,00	-38,08	61,92	↑
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-600,00	-600,00	0,00	600,00	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-2.700,00	-2.700,00	-507,85	2.192,15	↑
		-2.600,00	-2.600,00	-1.460,55	1.139,45	↑
		-1.300,00	-1.300,00	-700,42	599,58	↑
		-400,00	-400,00	-177,80	222,20	↑
		0,00	0,00	-9.391,97	-9.391,97	↓
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-31.200,00	-31.200,00	-18.195,46	13.004,54	↑
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-2.600,00	-2.600,00	-1.746,82	853,18	↑
		-200,00	-200,00	-87,43	112,57	↑
		-400,00	-400,00	-194,88	205,12	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-1.900,00	-1.900,00	-3.096,81	-1.196,81	↓
		-2.200,00	-2.200,00	-1.270,92	929,08	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-4.300,00	-4.300,00	-2.153,67	2.146,33	↑
		-400,00	-400,00	0,00	400,00	↑
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-200,00	-200,00	-73,36	126,64	↑
		-200,00	-200,00	-167,31	32,69	↑
		-300,00	-300,00	-125,80	174,20	↑
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-200,00	-200,00	-84,49	115,51	↑
		-500,00	-500,00	-291,62	208,38	↑
		-200,00	-200,00	-87,50	112,50	↑
		-59.500,00	-59.500,00	-42.294,97	17.205,03	

Die Buchung der Abschreibungen erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-20.300,00	-20.300,00	-10.031,90	10.268,10	↑
		-27.200,00	-27.200,00	-918,62	26.281,38	↑
		0,00	0,00	-26.583,75	-26.583,75	↓
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-500,00	-500,00	-720,17	-220,17	↓
		-7.500,00	-7.500,00	-408,19	7.091,81	↑
54310000	Gewerbesteuerumlage	-4.700,00	-4.700,00	-2.016,09	2.683,91	↑
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-225.500,00	-225.500,00	-208.090,30	17.409,70	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-1.500,00	-1.500,00	-1.528,64	-28,64	↓
		-115.000,00	-115.000,00	-110.191,69	4.808,31	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-30.000,00	-30.000,00	-29.895,24	104,76	↑
		-432.200,00	-432.200,00	-390.384,59	41.815,41	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 17.409,70 € (KU) unter und 4.779,67 € (AU) unter dem Planansatz geblieben. Somit stehen die Mittel für die Kreisumlage i.H.v. 14.409,70 € und für die Amtsumlage i.H.v. 4.779,67 € zur Verfügung. Ab dem Jahr 2023 wurden die Wohnsitzanteile aus dem Bereich der sozialen Sicherung in den Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen gebucht.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	↑
		-52.500,00	-52.500,00	0,00	52.500,00	

Ab dem Jahr 2023 wurden die Wohnsitzanteile aus dem Bereich der sozialen Sicherung in den Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen gebucht.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024
57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	-3.200,00	-3.200,00	-3.133,90	66,10	↑
57519008	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	-5.600,00	-5.600,00	0,00	5.600,00	↑
		-8.800,00	-8.800,00	-3.133,90	5.666,10	

Die Zinsaufwendungen sind um 5.666,10 € gegenüber dem Planansatz gesunken. Diese waren laut Haushaltsplan dem Produkt Feuerwehr zuzuordnen aufgrund der Errichtung des Feuerwehrgerätehauses.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
56131000	Fahrtkostenerstattung	-300,00	-300,00	0,00	300,00	↑
		0,00	0,00	-55,00	-55,00	↓
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-10.000,00	-10.000,00	-2.042,42	7.957,58	↑
		-100,00	-100,00	-211,40	-111,40	↓
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.800,00	-1.800,00	-394,96	1.405,04	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-18.000,00	-18.000,00	-17.692,92	307,08	↑
		-1.200,00	-1.200,00	-1.022,58	177,42	↑
		-200,00	-200,00	-100,00	100,00	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	↓
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	-7,00	-7,00	↓
		-1.000,00	-1.000,00	-1.117,41	-117,41	↓
56300000	Geschäftsaufwendungen	-700,00	-700,00	-664,83	35,17	↑
		-1.000,00	-1.000,00	-440,77	559,23	↑
56411000	Gebäudeversicherungen	-400,00	-400,00	-468,38	-68,38	↓
		-500,00	-500,00	-528,94	-28,94	↓
		-300,00	-300,00	-356,35	-56,35	↓
		-1.100,00	-1.100,00	-1.235,73	-135,73	↓
56412000	Kfz-Versicherungen	-800,00	-800,00	-744,34	55,66	↑
		-200,00	-200,00	-634,39	-434,39	↓
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-500,00	-500,00	-375,23	124,77	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-500,00	-500,00	-448,08	51,92	↑
		-1.500,00	-1.500,00	-1.322,39	177,61	↑
		0,00	0,00	-26,00	-26,00	↓
		-200,00	-200,00	-116,77	83,23	↑
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	-140,70	-140,70	↓
56930000	Repräsentationen	-900,00	-900,00	-638,34	261,66	↑
		-300,00	-300,00	-326,45	-26,45	↓
		-49.500,00	-49.500,00	-31.111,38	18.388,62	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 26.08.2024 in Höhe von 31.111,38 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 18.388,62 € unterschritten. Die Gemeinde Grambin hat weitere 7.957,58 € für Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung für das Jahr 2024 übrig.

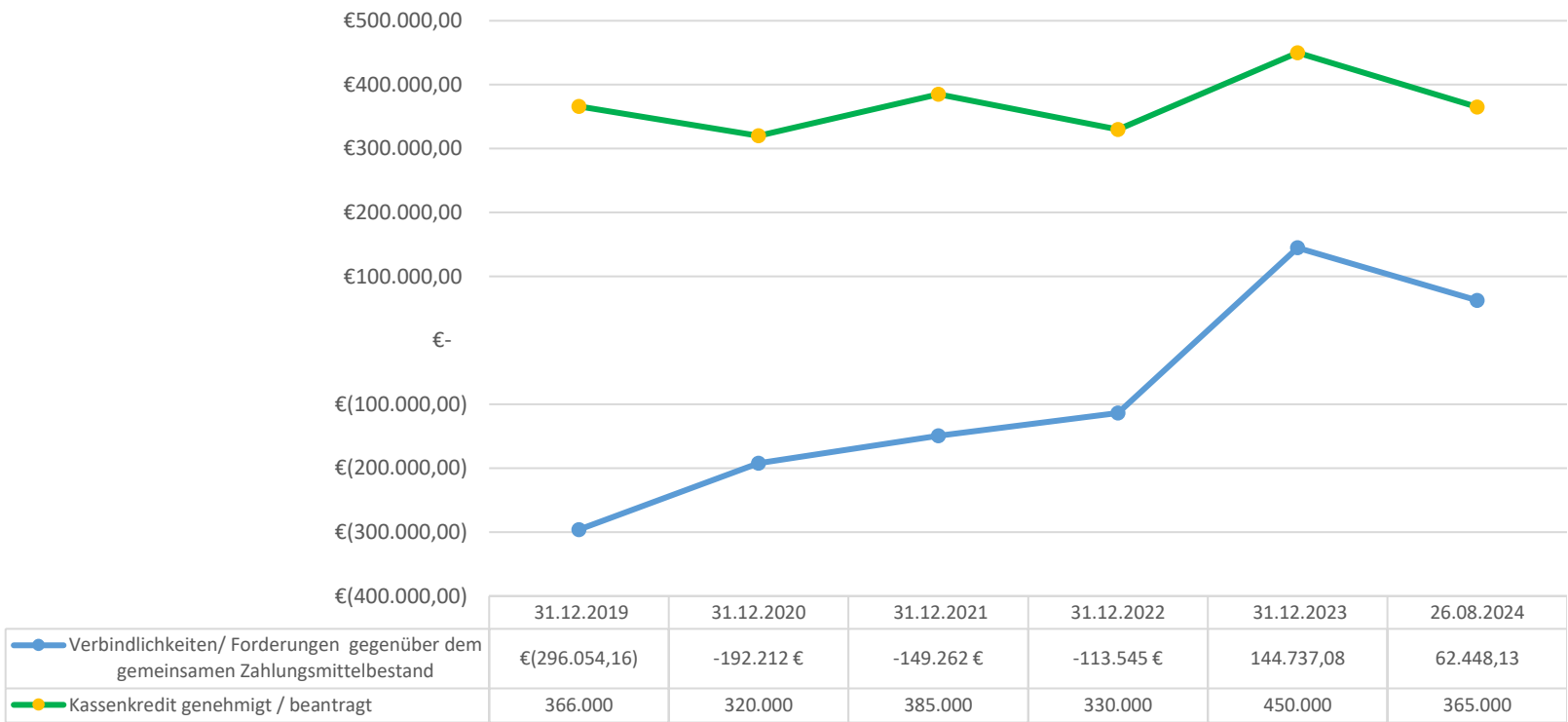
3 Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	253.600,00	253.600,00	151.822,46	-101.777,54	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	251.900,00	251.900,00	178.789,12	-73.110,88	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	37.200,00	37.200,00	33.530,32	-3.669,68	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.600,00	30.600,00	9.669,33	-20.930,67	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	10.000,00	5.514,60	-4.485,40	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.100,00	5.100,00	47,00	-5.053,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.900,00	7.900,00	8.060,48	160,48	↑
Summe der laufenden Einzahlungen	596.300,00	596.300,00	387.433,31	-208.866,69	↓
- Personalauszahlungen	-81.200,00	-81.200,00	-41.726,94	39.473,06	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.700,00	-77.700,00	-36.422,21	41.277,79	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-432.200,00	-432.200,00	-288.830,71	143.369,29	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-52.500,00	-52.500,00	0,00	52.500,00	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-8.800,00	-8.800,00	-2.369,85	6.430,15	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-45.500,00	-45.500,00	-25.199,92	20.300,08	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-697.900,00	-697.900,00	-394.549,63	303.350,37	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-101.600,00	-101.600,00	-7.116,32	94.483,68	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.000,00	31.000,00	15.065,60	-15.934,40	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.200,00	36.200,00	20.339,28	-15.860,72	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-37.000,00	-276.000,00	-85.351,92	190.648,08	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.000,00	-276.000,00	-85.351,92	190.648,08	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-800,00	-239.800,00	-65.012,64	174.787,36	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-102.400,00	-341.400,00	-72.128,96	269.271,04	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	134.100,00	0,00	-134.100,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-19.600,00	-19.600,00	-10.500,00	9.100,00	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-19.600,00	114.500,00	-10.500,00	-125.000,00	↓
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-122.000,00	-226.900,00	-82.628,96	144.271,04	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-121.200,00	-121.200,00	-17.616,32	103.583,68	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 365.000 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme der Kassenkredite bis zum 26.08.2024 wird in der folgenden Übersicht dargestellt.



Die Gemeinde Grambin hat Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 62.448,13 € aus.

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2023/2024 durch die Gemeindevertretung am 02.02.2023 beschlossen.

2023-001 Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung

Gerade in Bezug auf das anonyme Gräberfeld wird eine Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung erforderlich. Weiterhin wird für den Bereich Friedhof von einer moderaten Kostensteigerung ausgegangen die sich in einer Nachkalkulation wieder spiegeln wird. Prognostiziert werden nach jetzigem Kenntnisstand 500 € Konsolidierungsbeitrag.

Die Friedhofsgebühren wurden auf der Grundlage der im Zeitraum 2018-2022 angefallenen Kosten neu kalkuliert. Dementsprechend musste die Anlage Gebühren der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Gemeinde Grambin geändert werden. Die Friedhofsgebührensatzung wurde am 21.03.2023 von der Gemeindevertretung beschlossen.

2023-002 Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer auf 400 %

Durch die Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer auf 400 % ergibt sich ein Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 2.300 €. (Grundlage für die Berechnung bildet die im Haushaltsplan 2023 berücksichtigte Gewerbesteuer in Höhe von 45.000 €).

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist für das Haushaltsjahr 2024 nicht erforderlich.