

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 02.09.2024
<i>Bearbeitung:</i> Lisa Thiele	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
24.10.2024	Gemeindevertretung Hintersee	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 im Haushalt berücksichtigt	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Folgekosten		

Anlage/n

2	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges - Hintersee öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Hintersee

(Stand 20.08.2024)

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.....	17

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Lisa Thiele
Fachbereich Finanzen
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26421
l.thiele@eggesin.de

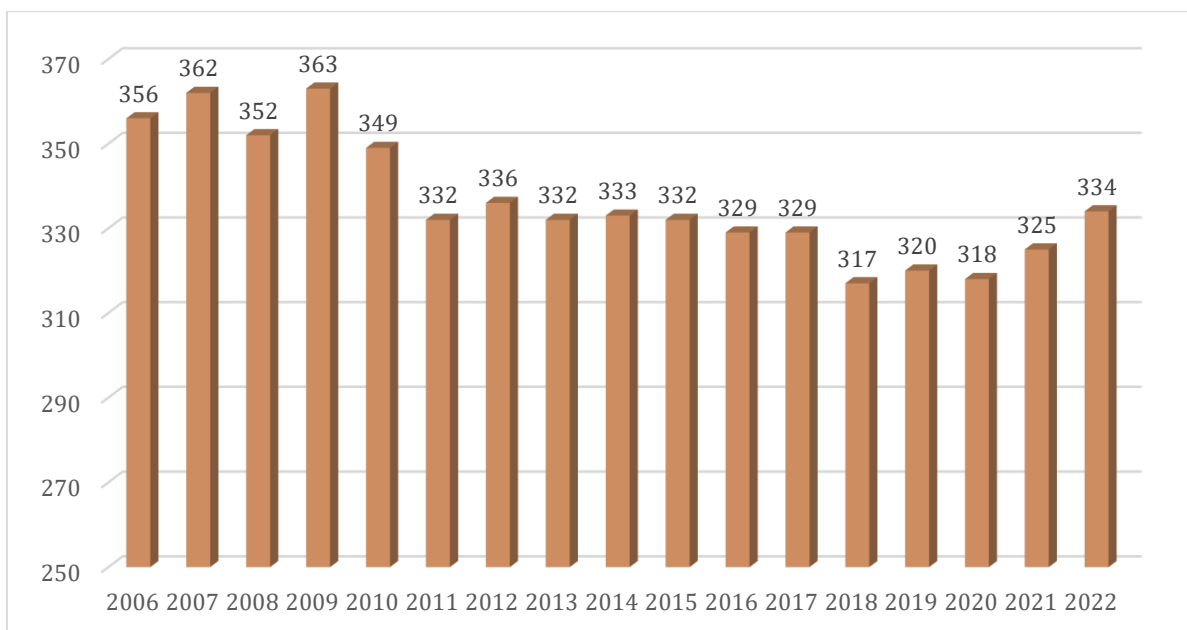
1. Allgemeines

Der Haushaltsplan der Gemeinde Hintersee für die Haushaltsjahre 2023/2024 wurde am 13.04.2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die Bekanntmachung erfolgte im September im Amtlichen Mitteilungsblatt. Der 1. Nachtragshaushalt 2024 der Gemeinde Hintersee wurde insbesondere erstellt, da mit dem Orientierungsdatenerlass für 2024 musste u.a. die Infrastrukturpauschale für das Haushaltsjahr 2024 von 23.700 € auf 17.700 € angepasst werden. Weiterhin wurden die Kosten für den „Gehwegbau Sägewerk“ für 2023 mit 33.000 € geplant und im 1. Nachtragshaushalt um 32.400 € eingeplant, da ein Nachtragsangebot für Zusatzarbeiten einging. Außerdem werden auch die Elektrizitätsanlagen in der Dorfstraße 63 a für 60.000 € repariert/ erneuert. Der 1. Nachtragshaushalt 2024 wurde am 27.03.2024 genehmigt.

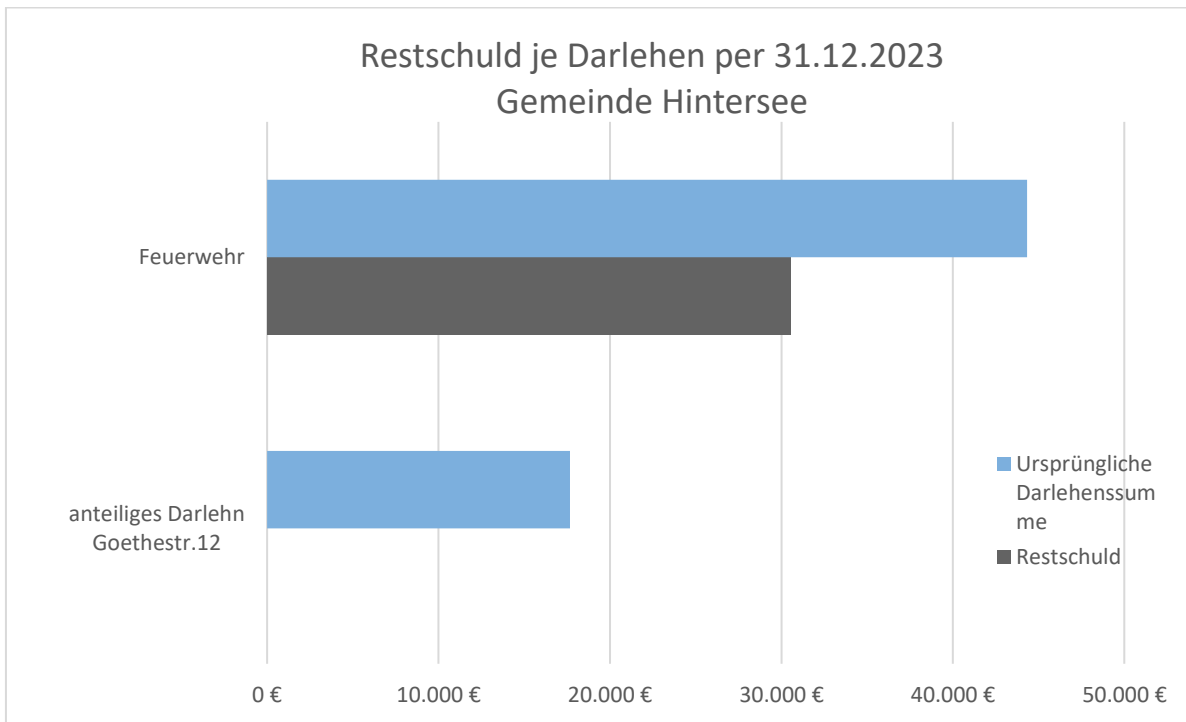
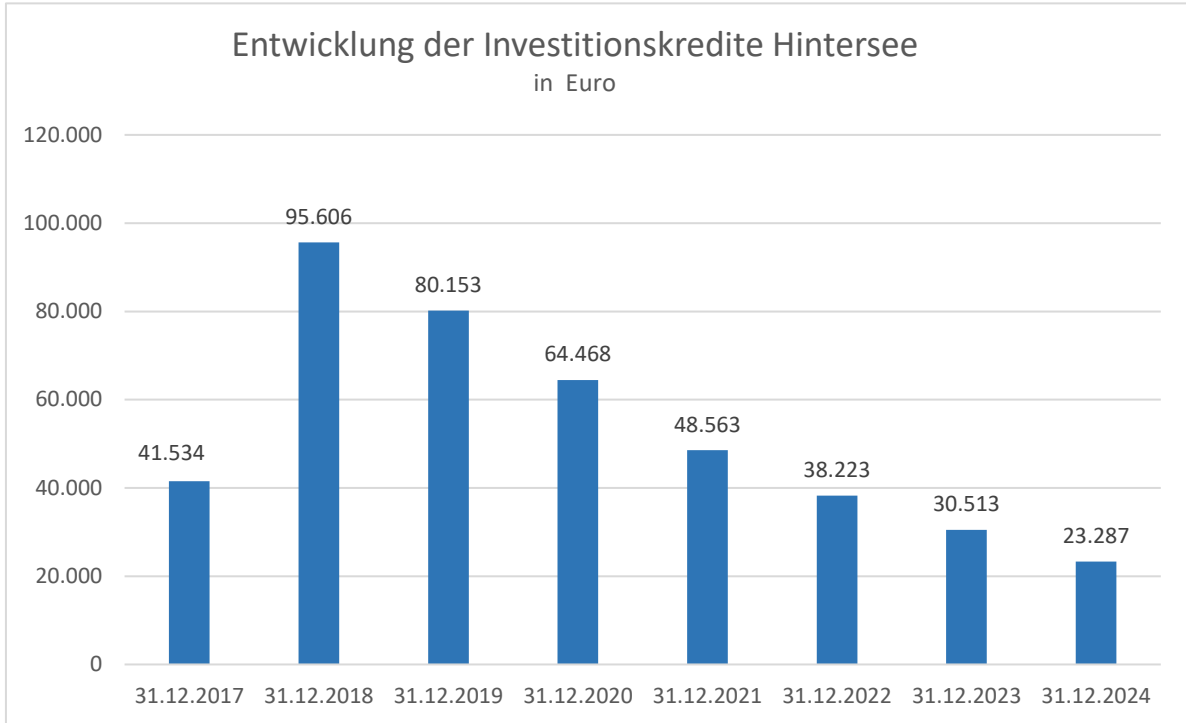
Der 1.Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2024 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 141.700 € aus. Per 20.08.2024 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 17.446,03 € ausgewiesen.

Per 20.08.2024 werden Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 247.114,07 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2024 beläuft sich auf 165.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	406 v.H.
Gewerbsteuer	360 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlung/ Auszahlung	Ansatz 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
15-2021-0001 Erwerb MTW	A	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022-0001 Gehwegbau "Sägewerk" inklusive Straßenbeleuchtung	A	-60.800,00 €	-60.010,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022-0001 Gehwegbau "Segewerk" inklusive Straßenbeleuchtung	E	13.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15-2022-0003 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	A	-25.000,00 €	-11.888,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grst Kauf/ Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	A	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	E	0,00 €	15.150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gehwegbau OD UR 16	E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	17.700,00 €	16.235,45 €	17.700,00 €	17.700,00 €	17.700,00 €
§ 8a KAG Pauschaler finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge	E	7.800,00 €	7.787,36 €	7.800,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €
Summe Einzahlungen		38.800,00 €	39.172,81 €	25.500,00 €	25.500,00 €	25.500,00 €
Summe Auszahlungen		-135.800,00 €	-71.898,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Ein-/ Auszahlungen		-97.000,00 €	-32.725,90 €	25.500,00 €	25.500,00 €	25.500,00 €

Die investiven Mittel zum 31.12.2023 betragen 289.661,38 €. In der Nachtragshaushaltssatzung wurde ein Investitionskredit i.H.v. 0,00 € beantragt. Der Kassenkredit wurde für das Jahr 2024 i.H.v. 165.000 € genehmigt.

Es wurden aus dem Jahr 2023 in das Jahr 2024 folgende Ermächtigungsübertragungen vorgenommen (diese sind in der oberen Übersicht enthalten):

Erwerb MTW	→	50.000 €
Errichtung Feuerwehrgerätehaus	→	25.000 €
Gehwegbau „Sägewerk“	→	28.400 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024	Ergebnis 2023	Ergebnisveränderung zu 2023	2024 / 2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben	202.400,00	9.200,00	211.600,00	159.788,83	-51.811,17	↓	208.324,77	-48.535,94	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	224.800,00	-8.700,00	216.100,00	188.165,44	-27.934,56	↓	218.221,10	-30.055,66	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.000,00	0,00	78.000,00	85.732,19	7.732,19	↑	75.100,23	10.631,96	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300,00	0,00	24.300,00	22.978,80	-1.321,20	↓	24.701,43	-1.722,63	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.600,00	0,00	19.600,00	13.127,93	-6.472,07	↓	15.192,24	-2.064,31	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.100,00	0,00	6.100,00	-17,00	-6.117,00	↓	5.410,57	-5.427,57	↓
+ Sonstige Erträge	11.000,00	0,00	11.000,00	7.518,56	-3.481,44	↓	33.430,32	-25.911,76	↓
Summe der Erträge	566.200,00	500,00	566.700,00	477.294,75	-89.405,25	↓	580.380,66	-103.085,91	↓
- Personalaufwendungen	-33.000,00	0,00	-33.000,00	-21.426,16	11.573,84	↑	-37.075,13	15.648,97	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.500,00	-60.000,00	-178.500,00	-64.638,32	113.861,68	↑	-82.244,48	17.606,16	↑
- Abschreibungen	-55.700,00	-1.000,00	-56.700,00	-25.702,21	30.997,79	↑	-42.392,27	16.690,06	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-407.000,00	2.500,00	-404.500,00	-359.259,89	45.240,11	↑	-359.204,13	-55,76	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑	-27.800,80	27.800,80	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.800,00	-18.500,00	-20.300,00	-256,74	20.043,26	↑	-350,46	93,72	↑
- Sonstige Aufwendungen	-17.600,00	0,00	-17.600,00	-23.457,46	-5.857,46	↓	-13.863,79	-9.593,67	↓
Summe der Aufwendungen	-636.100,00	-77.000,00	-713.100,00	-494.740,78	218.359,22	↑	-562.931,06	68.190,28	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-69.900,00	-76.500,00	-146.400,00	-17.446,03	128.953,97	↑	17.449,60	-34.895,63	↓
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	-4.700,00	↓	0,00	0,00	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-65.200,00	-76.500,00	-141.700,00	-17.446,03	124.253,97	↑	17.449,60	-34.895,63	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermmächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2024	2024
40110000	Grundsteuer A	9.300,00	-300,00	9.000,00	9.374,80	374,80	↑
40120000	Grundsteuer B	34.600,00	-100,00	34.500,00	34.141,76	-358,24	↓
40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	↓
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	65.000,00	-5.000,00	60.000,00	59.279,92	-720,08	↓
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	80.900,00	11.800,00	92.700,00	44.265,10	-48.434,90	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.600,00	1.500,00	7.100,00	3.428,23	-3.671,77	↓
40320000	Hundesteuer	1.800,00	0,00	1.800,00	1.738,42	-61,58	↓
40340000	Zweitwohnungssteuer	5.100,00	1.300,00	6.400,00	7.560,60	1.160,60	↑
	Gesamtsumme	202.400,00	9.200,00	211.600,00	159.788,83	-51.811,17	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 20.08.2024 bei 159.788,83 €.

Die Erträge aus der Einkommensteuer liegen aktuell um 48.434,90 € unter dem Planwert, da die Abrechnung quartalsweise erfolgt. Diese liegen bisher 48.434,90 € unter dem Plan. Diese werden bis zum Ende des Jahres erwartet.

Die Zweitwohnsitzsteuer wurde zum 01.01.2024 angepasst. Hierbei stieg der Hebesatz von 10 % auf 15 %. Daher entstehen die bisher eingenommenen Mehrerträge.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermmächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2024	2024
41111000	Schlüsselzuweisung	200.000,00	-8.700,00	191.300,00	175.426,57	-15.873,43	↓
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.800,00	0,00	24.800,00	12.738,87	-12.061,13	↓
	Gesamtsumme	224.800,00	-8.700,00	216.100,00	188.165,44	-27.934,56	↓

Die Gemeinde generiert zum 20.08.2024 Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen i.H.v. 188.165,44. Hierunter fallen 175.426,57 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 12.738,87 €. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen werden monatlich gebucht. Die Schlüsselzuweisungen wurden gemäß dem Orientierungsdatenerlass 2024 geplant und können im Jahr 2024 realisiert werden.

Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	30.000,00	0,00	30.000,00	30.090,00	90,00	↑
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	300,00	0,00	300,00	100,00	-200,00	↓
43229000	Entgelte für Sonstiges	41.000,00	0,00	41.000,00	53.303,80	12.303,80	↑
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.900,00	0,00	3.900,00	2.238,39	-1.661,61	↓
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00	↓
	Gesamtsumme	78.000,00	0,00	78.000,00	85.732,19	7.732,19	

Der Planansatz liegt im Haushaltsjahr 2024 bei 78.000 € so hat die Gemeinde bereits zum 20.08.2024 Mehrerträge i.H.v. 7.732,19 €. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 85.732,19 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen bereits 12.303,80 € über dem Plan. Hinzu kommen die Erträge aus den Entgelten für die Straßenreinigung in Höhe von 30.090,00 €. Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 2.800 € unter dem Plan. Diese Buchung/ Auflösung dieser erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	300,00	0,00	300,00	100,00	-200,00	↓
44110013	Mieten Objekt 3	24.000,00	0,00	24.000,00	22.878,80	-1.121,20	↓
	Gesamtsumme	24.300,00	0,00	24.300,00	22.978,80	-1.321,20	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	100,00	87,00	-13,00	↓
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	↑
		0,00	0,00	0,00	26,00	26,00	↑
		2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	17.000,00	0,00	17.000,00	12.814,93	-4.185,07	↓
	Gesamtsumme	19.600,00	0,00	19.600,00	13.127,93	-6.472,07	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 13.127,93 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	↓
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	-17,00	-117,00	↓
	Gesamtsumme	6.100,00	0,00	6.100,00	-17,00	-6.117,00	

Die Gemeinde erhält Anteile am Kommunalen Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG mit Sitz in 19061 Schwerin, Bertha-von-Suttner-Straße 5.

Aktienbestand der Gemeinde Hintersee per 31.12.2018: 29.428,00 €

Bilanzieller Anteil am Verband: 24.497,65 €

Sonstige Erträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
46250000	Konzessionsabgaben	11.000,00	0,00	11.000,00	6.842,52	-4.157,48	↓
46270000	Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	81,38	81,38	↑
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	594,66	594,66	↑
	Gesamtsumme	11.000,00	0,00	11.000,00	7.518,56	-3.481,44	

Sonstige Erträge liegen zum 20.08.2024 erzielten einen Ertrag in Höhe von 7.518,56. Der Planwert liegt hier bei 11.000 €. Die Abrechnung der Konzessionsabgaben erfolgt bis ca. November.

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-6.460,00	4.540,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-660,00	1.340,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	-1.047,20	-1.047,20	↓
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-11.900,00	0,00	-11.900,00	-9.424,87	2.475,13	↑
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-2.407,86	1.292,14	↑
		-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	↑
Gesamtsumme		-33.000,00	0,00	-33.000,00	-21.426,16	11.573,84	

Zum Stand 20.08.2024 hat die Gemeinde 11.573,84 € für Personalaufwendungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-14.619,43	15.380,57	↑
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.173,60	-173,60	↓
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Liegenschaften (u.a. Dorfstraße 63)	-5.500,00	-60.000,00	-65.500,00	-808,51	64.691,49	↑
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Feuerwehr (Dorfstraße 48)	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-266,05	1.733,95	↑
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00	↑
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Friedhofswesen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke in der Verwaltung der Gemeinde	-17.000,00	0,00	-17.000,00	-7.771,06	9.228,94	↑
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-4.495,40	5.504,60	↑
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	-175,84	-175,84	↓
52341000	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-1.358,74	2.641,26	↑
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-300,00	0,00	-300,00	-238,00	62,00	↑
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-545,06	954,94	↑
		-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-5.692,64	-1.692,64	↓
		-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
52551000	Kostenerstattungen an private Unternehmen	-41.500,00	0,00	-41.500,00	-28.667,59	12.832,41	↑
Gesamtsumme		-118.500,00	-60.000,00	-178.500,00	-64.638,32	113.861,68	

Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Unterhaltung von Fahrzeugen verursachte bisher Aufwendungen in Höhe von 1.358,74 €. Die höchsten Ausgaben liegen derzeit bei Kostenerstattungen an private Unternehmen in Höhe von 28.667,59 €. Hierbei handelt es sich um die Arbeiten des

Winterdienstes. Bei der Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen wurden zusätzlich 60.000 € im 1. Nachtragshaushalt 2024 bereitgestellt und liegen zum Zeitpunkt mit 64.691,49 unter dem Plan. Diese sind angedacht für die Erneuerung der gesamten Elektrizitätsleitungen des Mietwohngrundstücks Dorfstraße 63. Die Erneuerung war laut Feststellung einer Fachfirma zwingend erforderlich. Die elektrische Anlage entspricht nicht mehr der aktuellen Norm.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermmächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2024	2024
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-2.600,00	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00	↑
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-1.786,26	1.313,74	↑
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.883,44	2.116,56	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.032,64	767,36	↑
		-900,00	0,00	-900,00	-468,58	431,42	↑
		-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00	↑
		-2.800,00	0,00	-2.800,00	-1.579,97	1.220,03	↑
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-19.500,00	-1.000,00	-20.500,00	-10.694,24	9.805,76	↑
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-615,23	1.684,77	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-51,66	48,34	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-4.611,20	8.388,80	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-536,90	463,10	↑
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.152,77	1.347,23	↑
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-500,00	0,00	-500,00	-289,32	210,68	↑
	Gesamtsumme	-55.700,00	-1.000,00	-56.700,00	-25.702,21	30.997,79	

Die Buchung der Abschreibungen erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermmächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2024	2024
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und	-25.600,00	0,00	-25.600,00	-14.237,83	11.362,17	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-25.985,19	-185,19	↓
	Gemeindeverbände Schullastenausgleich Regionale Schule						
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und	-32.000,00	0,00	-32.000,00	-14.343,75	17.656,25	↑
	Gemeindeverbände Schullastenausgleich Wohnsitzanteile						
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-300,00	0,00	-300,00	-420,00	-120,00	↓
		-1.500,00	0,00	-1.500,00	-265,90	1.234,10	↑
54190001	Zuschuss Jugendarbeit	-400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	↑
54310000	Gewerbesteuerumlage	-6.400,00	500,00	-5.900,00	-2.605,07	3.294,93	↑
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-174.000,00	-4.600,00	-178.600,00	-163.775,37	14.824,63	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-2.675,12	24,88	↑
		-93.300,00	6.600,00	-86.700,00	-86.725,24	-25,24	↓
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-48.226,42	-3.226,42	↓
	Gesamtsumme	-407.000,00	2.500,00	-404.500,00	-359.259,89	45.240,11	

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 14.824,63 € (KU) unter und 24,88 € (AU) gebucht.

Weiterhin wurden die Wohnsitzanteile aus statistischen Gründen ab dem Jahr 2023 dem Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen zugeordnet.

Aufwendungen für soziale Sicherung

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑
	Gesamtsumme	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	

Wie bereits unter dem Punkt Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen erläutert, erfolgt die Buchung der Wohnsitzanteile unter dem Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.500,00	-18.500,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	↑
57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-300,00	0,00	-300,00	-256,74	43,26	↑
	Gesamtsumme	-1.800,00	-18.500,00	-20.300,00	-256,74	20.043,26	

Der Planwert wurde auf 20.300 € angepasst, da der Kassenkredit in Höhe von 410.000 € eingeplant wurden, fallen auch die Zinsen dementsprechend aus. Es wurde von einem Zinssatz i.H.v. 4,5 % ausgegangen. Für das Jahr 2024 wurde die Aufnahme eines Investitionskredites nicht erforderlich.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
56131000	Fahrtkostenerstattung	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-17.737,82	-14.737,82	↓
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-800,00	0,00	-800,00	-345,02	454,98	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-50,00	50,00	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-50,00	50,00	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-500,00	0,00	-500,00	-368,40	131,60	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-65,00	235,00	↑
56411000	Gebäudeversicherungen	-200,00	0,00	-200,00	-215,05	-15,05	↓
		-700,00	0,00	-700,00	-689,96	10,04	↑
		-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.310,56	-10,56	↓
		-100,00	0,00	-100,00	-90,24	9,76	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-600,00	0,00	-600,00	-597,98	2,02	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-600,00	0,00	-600,00	-312,65	287,35	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-300,00	0,00	-300,00	-311,52	-11,52	↓
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-919,10	80,90	↑
		0,00	0,00	0,00	-238,24	-238,24	↓
		-300,00	0,00	-300,00	-77,51	222,49	↑
56553000	Abgang auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	-78,41	-78,41	↓
56930000	Repräsentationen	-800,00	0,00	-800,00	0,00	800,00	↑
		-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
	Gesamtsumme	-17.600,00	0,00	-17.600,00	-23.457,46	-5.857,46	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 20.08.2024 in Höhe von 23.457,46 € gebucht. Der Planansatz wurde bereits überschritten. Insbesondere haben zur Überschreitung die Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung der Feuerwehr beigetragen. Diese überschritten den Planwert um 14.737,82 € (Stand 20.08.2024). So wurden u.a. 13 Feuerwehr- und Rettungshelme und anderweitige Bekleidung erworben. Der Ausgleich innerhalb der eingerichteten Deckungsringe ist gegeben.

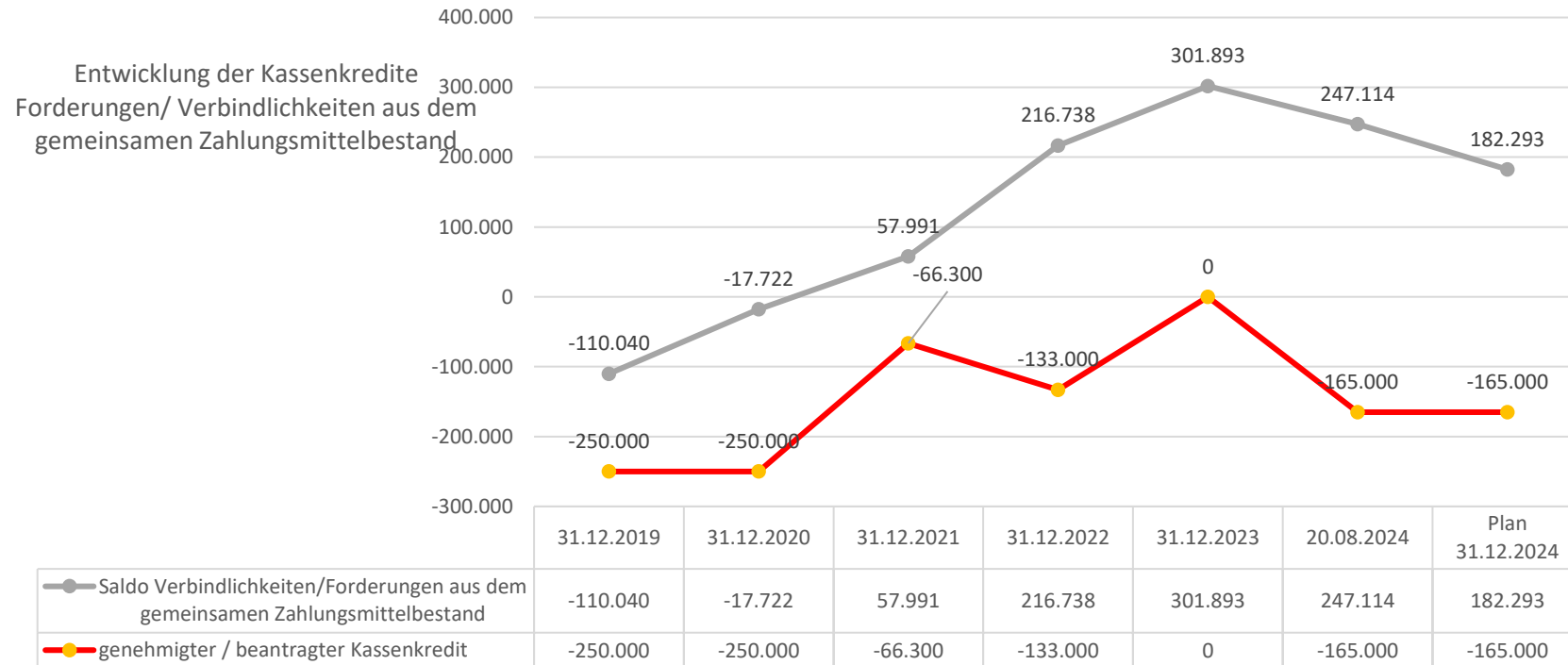
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024	Ergebnis 2023	Ergebnisveränderung zu 2023	2024 / 2023
+ Steuern und ähnliche Abgaben	202.400,00	9.200,00	0,00	211.600,00	115.577,48	-96.022,52	↓	205.580,04	-90.002,56	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	200.000,00	-8.700,00	0,00	191.300,00	127.582,96	-63.717,04	↓	191.520,15	-63.937,19	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	73.300,00	0,00	0,00	73.300,00	73.463,07	163,07	↑	71.457,67	2.005,40	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.300,00	0,00	0,00	24.300,00	16.165,18	-8.134,82	↓	24.701,43	-8.536,25	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.600,00	0,00	0,00	19.600,00	9.320,55	-10.279,45	↓	15.228,24	-5.907,69	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	50,00	-6.050,00	↓	5.305,57	-5.255,57	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	5.383,52	-5.616,48	↓	12.520,71	-7.137,19	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	536.700,00	500,00	0,00	537.200,00	347.542,76	-189.657,24	↓	526.313,81	-178.771,05	↓
- Personalauszahlungen	-33.000,00	0,00	0,00	-33.000,00	-20.016,16	12.983,84	↑	17.058,97	17.058,97	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.500,00	-60.000,00	0,00	-178.500,00	-53.372,95	125.127,05	↑	-85.461,11	32.088,16	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-407.000,00	2.500,00	0,00	-404.500,00	-265.671,00	138.829,00	↑	-358.778,49	93.107,49	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑	-27.800,80	27.800,80	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.800,00	-18.500,00	0,00	-20.300,00	-135,78	20.164,22	↑	-350,46	214,68	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-17.600,00	0,00	0,00	-17.600,00	-23.063,30	-5.463,30	↓	-7.836,05	-15.227,25	↓
Summe der laufenden Auszahlungen	-580.400,00	-76.000,00	0,00	-656.400,00	-362.259,19	294.140,81	↑	-517.302,04	155.042,85	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-43.700,00	-75.500,00	0,00	-119.200,00	-14.716,43	104.483,57	↑	9.011,77	-23.728,20	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.700,00	-6.000,00	0,00	17.700,00	11.807,60	-5.892,40	↓	23.763,39	-11.955,79	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.800,00	13.300,00	0,00	21.100,00	7.787,36	-13.312,64	↓	7.861,81	-74,45	↓
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.150,00	15.150,00	↑	33.522,30	-18.372,30	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00	7.300,00	0,00	38.800,00	34.744,96	-4.055,04	↓	65.147,50	-30.402,54	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	-32.400,00	-103.400,00	-135.800,00	-71.898,71	63.901,29	↑	-4.544,47	-67.354,24	↓
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-32.400,00	-103.400,00	-135.800,00	-71.898,71	63.901,29	↑	-4.544,47	-67.354,24	↓
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00	-25.100,00	-103.400,00	-97.000,00	-37.153,75	59.846,25	↑	60.603,03	-97.756,78	↓
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-12.200,00	-100.600,00	-103.400,00	-216.200,00	-51.870,18	164.329,82	↑	69.614,80	-121.484,98	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.700,00	-100,00	0,00	-6.800,00	-3.330,38	3.469,62	↑	-7.710,47	4.380,09	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.700,00	-100,00	0,00	-6.800,00	-3.330,38	3.469,62	↑	-7.710,47	4.380,09	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-18.900,00	-100.700,00	-103.400,00	-223.000,00	-55.200,56	167.799,44	↑	61.904,33	-117.104,89	↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-50.400,00	-75.600,00	0,00	-126.000,00	-18.046,81	107.953,19	↑	1.301,30	-19.348,11	↓

Der Planwert wurde auf 20.300 € angepasst, da der Kassenkredit in Höhe von 410.000 € eingeplant wurden, fallen auch die Zinsen dementsprechend aus. Es wurde von einem Zinssatz i.H.v. 4,5 % ausgegangen. Für das Jahr 2024 wurde die Aufnahme eines Investitionskredites nicht erforderlich.

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 165.000 € genehmigt.



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum 1.Nachtragshaushaltshaushalt 2024 durch die Gemeindevertretung am 11.01.2024 beschlossen.

Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen für die Jahre 2023/2024

2023-001 Neukalkulation der Friedhofsgebühren

Angesichts dessen, dass die Friedhofsgebührensatzung im Jahr 2016 zuletzt angepasst wurde, wird eine Neukalkulation angestrebt. Es wird für den Bereich Friedhof von einer moderaten Kostensteigerung ausgegangen die sich in einer Nachkalkulation wieder spiegeln wird. Der Beschluss der Nachkalkulation / Änderung der Friedhofsgebührensatzung ist bereits am 29.06.2023 erfolgt. Die Nennung eines Konsolidierungsbetrages ist nicht möglich, da es keine Beisetzungen gab.

2024-001 Erhöhung der Zweitwohnsitzsteuer

Die Gemeinde Hintersee beabsichtigt die Erhöhung des Hebesatzes der Zweitwohnsitzsteuer von 10 % auf 15 %. Die Erhöhung der Zweitwohnungssteuer wurde mit Beschluss vom 05.10.2023 zum 01.01.2024 festgelegt. Damit konnte ein Konsolidierungsbetrag i.H.v. 1.925,07 € erzielt werden.

2024-002 Prüfung zu moderaten Mieterhöhungen.

Die Gemeinde Hintersee besitzt Wohnungen in den Neubauten. Somit wird beabsichtigt die Mieten in der Gemeinde moderat zu erhöhen. Es kann derzeit jedoch kein Konsolidierungsbetrag festgelegt werden.

5. Handlungsempfehlung

Die Voraussetzungen für die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes liegen derzeit nicht vor.