

## Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

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

### Beratungsfolge

| <i>Datum</i> | <i>Gremium</i>                                | <i>Zuständigkeit</i> |
|--------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 26.09.2024   | Finanzausschuss der Gemeindevertretung Luckow | Vorberatung          |
| 26.09.2024   | Gemeindevertretung Luckow                     | 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

|   |                                                                         |
|---|-------------------------------------------------------------------------|
| 2 | Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024 - Luckow_Rieth öffentlich |
|---|-------------------------------------------------------------------------|

# Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Luckow

(Stand 27.08.2024)

## Inhaltsverzeichnis

|      |                                                                                      |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Allgemeines .....                                                                    | 3  |
| 1.1. | Einwohnerentwicklung .....                                                           | 3  |
| 1.2. | Investitionskredite .....                                                            | 4  |
| 3.   | Hebesätze der Realsteuern .....                                                      | 4  |
| 1.4. | Investitionen .....                                                                  | 5  |
| 2.   | Ergebnisrechnung .....                                                               | 6  |
| 2.1  | Ergebnisrechnung Ertragsarten .....                                                  | 7  |
| 3.1. | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit .....                                    | 14 |
| 4.   | Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen .... | 15 |
| 2    | 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](mailto:l.thiele@eggesin.de)

## 1. Allgemeines

Der Doppelhaushalt 2023/2024 wurde durch die Gemeindevertretung am 16.03.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 13.06.2023; die Bekanntmachung am 10.07.2023.

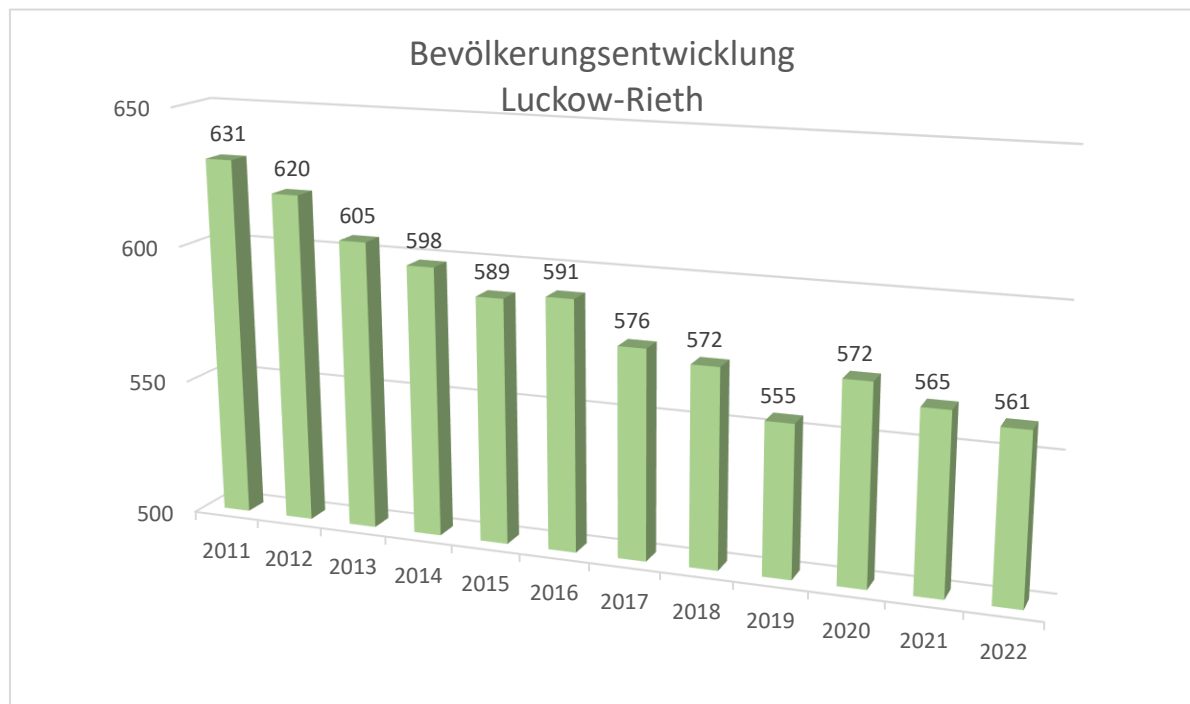
Der 1. Nachtragshaushalt 2024 wurde am 04.01.2024 durch die Gemeindevertretung beschlossen und am 20.02.2024 genehmigt worden. Die Öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 29.02.2024.

Der Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2024 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./ 370.800 € aus. Per 27.08.2024 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 18.221,36 € ausgewiesen.

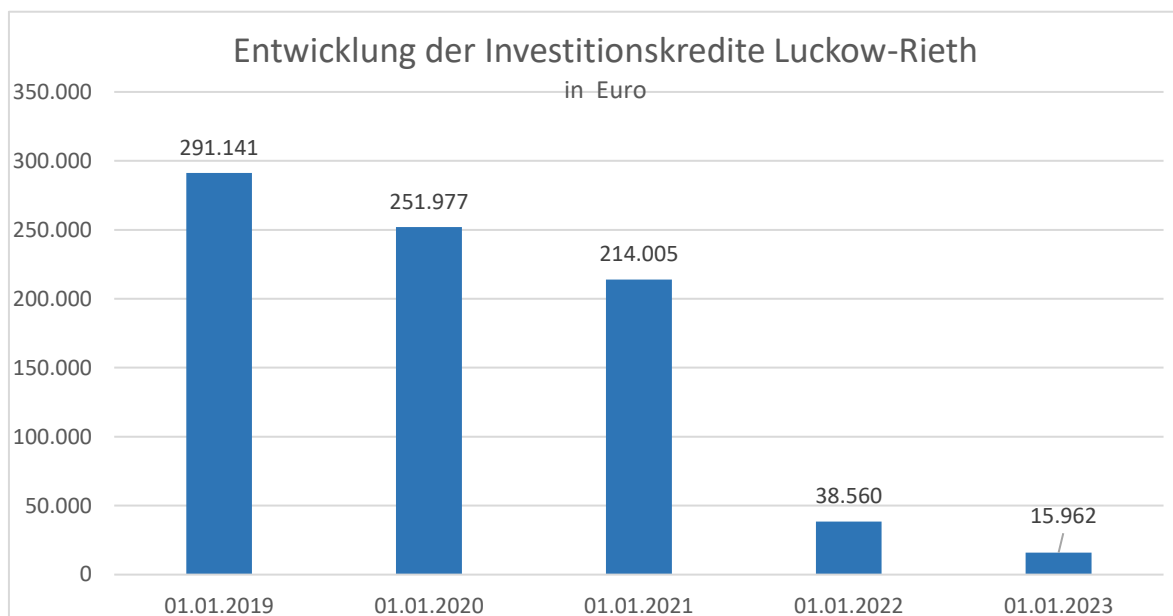
Per 27.08.2024 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 290.538,68 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2024 beläuft sich auf 1.960.000 €.

Der Antrag vom 05.08.2024 auf Gewährung von Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (2) FAG M-V in Höhe von 239.515,12 € sowie eine Sonderzuweisung in Höhe von 14.369,14 € wurde für das Haushaltsjahr 2023 beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

### 1.1. Einwohnerentwicklung



## 1.2. Investitionskredite



| Restlaufzeiten der Investitionskredite |                                  |                              |                 |                    |               | Stichtag 31.12.2023       |
|----------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------------------|
| Darlehen                               |                                  | Ursprüngliche Darlehenssumme | Zinsen 2023     | Tilgung 2023       | Sondertilgung | Restschuld per 31.12.2023 |
| 18/5                                   | anteiliges Darlehn Goethestr. 12 | 18.408,01 €                  | 28,74 €         | 2.003,27 €         | - €           | - €                       |
| 18/6                                   | Errichtung Wasserwanderrastplatz | 38.700,00 €                  | 313,47 €        | 2.580,00 €         | - €           | 7.740,00 €                |
| 18/7                                   | Feuerwehrfahrzeug                | 88.700,00 €                  | 89,13 €         | 18.014,55 €        | - €           | 8.222,47 €                |
| Gesamtergebnis                         |                                  |                              | <b>431,34 €</b> | <b>22.597,82 €</b> |               | <b>15.962,47 €</b>        |

## 3. Hebesätze der Realsteuern

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

|               |          |
|---------------|----------|
| Grundsteuer A | 355 v.H. |
| Grundsteuer B | 412 v.H. |
| Gewerbsteuer  | 400 v.H. |

#### 1.4. Investitionen

| Bezeichnung der Maßnahme                                                                                    | Einzahlungen/<br>Auszahlungen | Ansatz 2024          | IST 2024             | Plan 2025           | Plan 2026           | Plan 2027           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 18 2020 001 Bau von<br>Feuerlöschbrunnen                                                                    | A                             | -24.000,00 €         | 0,00 €               | -12.000,00 €        | -12.000,00 €        | -12.000,00 €        |
| 18 2022 002 Errichtung<br>Kläranlage und Pflasterung von<br>Stellplätzen für Einsatzfahrzeuge<br>FFW Luckow | A                             | -106.000,00 €        | -147.698,70 €        | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Errichtung Spielplatz                                                                                       | A                             | -15.000,00 €         | -7.950,77 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| 18 2023 002 Anschaffung<br>Anbaugeräte                                                                      | A                             | -12.000,00 €         | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| 18 2023 004 Radwanderweg                                                                                    | A                             | -100.000,00 €        | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
|                                                                                                             | E                             | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| 18 2023 005 Erwerb<br>Feuerwehrfahrzeug                                                                     | A                             | 0,00 €               | -1.073,64 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| 18-2024-002 Verkauf Traktor                                                                                 | E                             | 10.000,00 €          | 16.500,00 €          | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Anschaffung bewegliches<br>Anlagevermögen Bauhof                                                            | A                             | 0,00 €               | -86.516,58 €         | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Kauf/Verkauf von Grundstücken                                                                               | E                             | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Ausgleich für den Wegfall der<br>Beiträge nach §8a KAG                                                      | E                             | 18.000,00 €          | 18.384,59 €          | 18.000,00 €         | 18.000,00 €         | 18.000,00 €         |
| Infrastrukturpauschale                                                                                      | E                             | 29.800,00 €          | 19.884,96 €          | 41.300,00 €         | 41.300,00 €         | 41.300,00 €         |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                         |                               | <b>57.800,00 €</b>   | <b>54.769,55 €</b>   | <b>59.300,00 €</b>  | <b>59.300,00 €</b>  | <b>59.300,00 €</b>  |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                         |                               | <b>-257.000,00 €</b> | <b>-243.239,69 €</b> | <b>-12.000,00 €</b> | <b>-12.000,00 €</b> | <b>-12.000,00 €</b> |
| <b>Saldo Ein- und Auszahlungen</b>                                                                          |                               | <b>-199.200,00 €</b> | <b>-188.470,14 €</b> | <b>47.300,00 €</b>  | <b>47.300,00 €</b>  | <b>47.300,00 €</b>  |

## 2. Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                              | Ansatz 2024          | Veränderung durch Nachtrag | Gesamt-ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024  | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024 | 2024 | Ergebnis 2023        | Ergebnis-<br>veränderung zu 2023 | 2024 / 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|------|----------------------|----------------------------------|-------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                                          | 266.900,00           | 27.200,00                  | 294.100,00                 | 220.526,23         | -73.573,77                              | ↓    | 296.896,06           | -76.369,83                       | ↓           |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                          | 430.100,00           | 45.500,00                  | 475.600,00                 | 377.844,14         | -97.755,86                              | ↓    | 569.690,35           | -191.846,21                      | ↓           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                               | 150.100,00           | 0,00                       | 150.100,00                 | 152.581,80         | 2.481,80                                | ↑    | 145.793,96           | 6.787,84                         | ↑           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                    | 28.600,00            | 0,00                       | 28.600,00                  | 12.035,15          | -16.564,85                              | ↓    | 38.989,15            | -26.954,00                       | ↓           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                  | 3.000,00             | 0,00                       | 3.000,00                   | 634,73             | -2.365,27                               | ↓    | 1.262,21             | -627,48                          | ↓           |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                | 7.600,00             | 0,00                       | 7.600,00                   | 812,00             | -6.788,00                               | ↓    | 8.057,07             | -7.245,07                        | ↓           |
| + Sonstige Erträge                                                                      | 18.300,00            | 9.900,00                   | 28.200,00                  | 40.807,37          | 12.607,37                               | ↑    | 57.650,64            | -16.843,27                       | ↓           |
| <b>Summe der Erträge</b>                                                                | <b>904.600,00</b>    | <b>82.600,00</b>           | <b>987.200,00</b>          | <b>805.241,42</b>  | <b>-181.958,58</b>                      | ↓    | <b>1.118.339,44</b>  | <b>-313.098,02</b>               | ↓           |
| - Personalaufwendungen                                                                  | -71.400,00           | -7.800,00                  | -79.200,00                 | -49.958,90         | 29.241,10                               | ↑    | -70.529,76           | 20.570,86                        | ↑           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                           | -170.200,00          | -20.000,00                 | -190.200,00                | -60.796,16         | 129.403,84                              | ↑    | -147.585,34          | 86.789,18                        | ↑           |
| - Abschreibungen                                                                        | -144.800,00          | -90.700,00                 | -235.500,00                | -66.740,27         | 168.759,73                              | ↑    | -106.567,90          | 39.827,63                        | ↑           |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                | -644.800,00          | 14.800,00                  | -630.000,00                | -592.676,35        | 37.323,65                               | ↑    | -689.008,82          | 96.332,47                        | ↑           |
| - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                   | -72.500,00           | 0,00                       | -72.500,00                 | 0,00               | 72.500,00                               | ↑    | -66.721,92           | 66.721,92                        | ↑           |
| - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                      | -9.500,00            | 9.100,00                   | -400,00                    | -246,74            | 153,26                                  | ↑    | -604,34              | 357,60                           | ↑           |
| - Sonstige Aufwendungen                                                                 | -31.300,00           | -1.900,00                  | -33.200,00                 | -16.601,64         | 16.598,36                               | ↑    | -26.200,47           | 9.598,83                         | ↑           |
| <b>Summe der Aufwendungen</b>                                                           | <b>-1.144.500,00</b> | <b>-96.500,00</b>          | <b>-1.241.000,00</b>       | <b>-787.020,06</b> | <b>453.979,94</b>                       | ↑    | <b>-1.107.218,55</b> | <b>320.198,49</b>                | ↑           |
| <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen</b> | <b>-239.900,00</b>   | <b>-13.900,00</b>          | <b>-253.800,00</b>         | <b>18.221,36</b>   | <b>272.021,36</b>                       | ↑    | <b>11.120,89</b>     | <b>7.100,47</b>                  | ↑           |
| <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>                               | <b>-239.900,00</b>   | <b>-13.900,00</b>          | <b>-253.800,00</b>         | <b>18.221,36</b>   | <b>272.021,36</b>                       | ↑    | <b>11.120,89</b>     | <b>7.100,47</b>                  | ↑           |

## 2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

### Steuern und ähnliche Abgaben

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)               | Ansatz<br>2024    | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 40110000  | Grundsteuer A                         | 7.500,00          | 0,00                          | 7.500,00                          | 7.657,14             | 157,14                                          | ↑    |
| 40120000  | Grundsteuer B                         | 56.300,00         | 1.000,00                      | 57.300,00                         | 56.043,09            | -1.256,91                                       | ↓    |
| 40131000  | Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr | 51.400,00         | 0,00                          | 51.400,00                         | 59.168,11            | 7.768,11                                        | ↑    |
| 40210000  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 130.500,00        | 19.300,00                     | 149.800,00                        | 71.520,53            | -78.279,47                                      | ↓    |
| 40220000  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 8.000,00          | 2.000,00                      | 10.000,00                         | 4.783,38             | -5.216,62                                       | ↓    |
| 40320000  | Hundsteuer                            | 2.900,00          | 200,00                        | 3.100,00                          | 3.092,08             | -7,92                                           | ↓    |
| 40340000  | Zweitwohnungssteuer                   | 10.300,00         | 4.700,00                      | 15.000,00                         | 18.261,90            | 3.261,90                                        | ↑    |
|           | <b>Summe</b>                          | <b>266.900,00</b> | <b>27.200,00</b>              | <b>294.100,00</b>                 | <b>220.526,23</b>    | <b>-73.573,77</b>                               |      |

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 27.08.2024 bei 220.526,23 €. Der Planansatz beträgt 294.100 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen bereits 7.768,11 € über dem Planansatz. Die Gewerbesteuer wurde zum 01.01.2023 erhöht. Der Hebesatz der Gewerbesteuer liegt nun bei 400 %. Weiterhin wurden die Hebesätze der Grundsteuer B zum 01.01.2024 von 410 % auf 412 % angehoben und der Grundsteuer A von 350 % auf 355 %.

Zudem wurde ebenfalls der Hebesatz der Zweitwohnsitzsteuer zum 01.01.2024 von 12 % auf 15 % erhöht. So entstehen hier Mehreinnahmen in Höhe von 3.261,90 €.

Die Erträge aus der Einkommensteuer liegen aktuell bei 71.520,53 €. Somit liegen diese um 78.279,47 € unter dem Planwert, da die Abrechnung quartalsweise erfolgt.

### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                                                             | Ansatz<br>2024    | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 41111000  | Schlüsselzuweisung                                                                                  | 359.200,00        | 13.900,00                     | 373.100,00                        | 342.054,57           | -31.045,43                                      | ↓    |
| 41310000  | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund                                                            | 3.600,00          | -1.600,00                     | 2.000,00                          | 2.038,91             | 38,91                                           | ↑    |
| 41320000  | Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. Pauschale für den Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen) | 0,00              | 0,00                          | 0,00                              | 1.599,25             | 1.599,25                                        | ↑    |
| 41510000  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                                          | 55.600,00         | 32.200,00                     | 88.800,00                         | 32.151,41            | -56.648,59                                      | ↓    |
| 41842000  | vom Land                                                                                            | 11.700,00         | 0,00                          | 11.700,00                         | 0,00                 | -11.700,00                                      | ↓    |
|           | <b>Summe</b>                                                                                        | <b>430.100,00</b> | <b>44.500,00</b>              | <b>475.600,00</b>                 | <b>377.844,14</b>    | <b>-97.755,86</b>                               |      |

Die Gemeinde generiert zum 27.08.2024 Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen i.H.v. 377.844,14 €. Hierunter fallen 342.054,57 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 31.151,41 €. Diese werden monatlich gebucht.



## Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                                          | Ansatz<br>2024 | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 43224000  | Entgelte für das Bestattungswesen                                                | 1.000,00       | 0,00                          | 1.000,00                          | 400,00               | -600,00                                         | ↓    |
| 43229000  | Entgelte für Sonstiges                                                           | 140.000,00     | 0,00                          | 140.000,00                        | 149.803,68           | 9.803,68                                        | ↑    |
| 43710000  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte    | 4.100,00       | 0,00                          | 4.100,00                          | 2.378,12             | -1.721,88                                       | ↓    |
| 43900001  | Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte | 5.000,00       | 0,00                          | 5.000,00                          | 0,00                 | -5.000,00                                       | ↓    |
|           |                                                                                  | 150.100,00     | 0,00                          | 150.100,00                        | 152.581,80           | 2.481,80                                        |      |

Der Planansatz liegt im Haushaltsjahr 2024 bei 150.100 €. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 152.581,80 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese wurden i.H.v. 149.803,68 € gebucht. Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 5.000 € unter dem Plan. Die Auflösung dieser erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

## Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                       | Ansatz<br>2024 | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 41110000  | Mieten und Pachten - Nutzung Sportplatz → Hundesportverein    | 2.000,00       | 0,00                          | 2.000,00                          | 2.000,00             | 0,00                                            |      |
|           | Mieten und Pachten - Containerstellplatzmiete (Buswendekreis) | 0,00           | 0,00                          | 0,00                              | 200,00               | 200,00                                          | ↑    |
| 41110001  | Mieten Kommunale Wohnungen                                    | 7.500,00       | 0,00                          | 7.500,00                          | 9.200,04             | 1.700,04                                        | ↑    |
| 41110002  | Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)                     | 700,00         | 0,00                          | 700,00                            | 635,11               | -64,89                                          | ↓    |
| 41110005  | Pachten                                                       | 400,00         | 0,00                          | 400,00                            | 0,00                 | -400,00                                         | ↓    |
| 41110012  | Mieten Objekt 2                                               | 18.000,00      | 0,00                          | 18.000,00                         | 0,00                 | -18.000,00                                      | ↓    |
|           |                                                               | 28.600,00      | 0,00                          | 28.600,00                         | 12.035,15            | -16.564,85                                      |      |

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

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                             | Ansatz<br>2024 | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 42590000  | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 500,00         | 0,00                          | 500,00                            | 0,00                 | -500,00                                         | ↓    |
| 42900000  | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00                              | 484,73               | 484,73                                          | ↑    |
|           |                                                                     | 2.500,00       | 0,00                          | 2.500,00                          | 0,00                 | -2.500,00                                       | ↓    |
|           |                                                                     | 0,00           | 0,00                          | 0,00                              | 150,00               | 150,00                                          | ↑    |
|           |                                                                     | 3.000,00       | 0,00                          | 3.000,00                          | 634,73               | -2.365,27                                       |      |

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 634,73 €.

## Zinserträge und sonstige Finanzerträge

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                     | Ansatz<br>2024 | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 72100000  | Zinsen aus Stundungen                                       | 0,00           | 0,00                          | 0,00                              | 69,00                | 69,00                                           | ↑    |
| 75000000  | Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen | 7.500,00       | 0,00                          | 7.500,00                          | 0,00                 | -7.500,00                                       | ↓    |
| 79200000  | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                | 100,00         | 0,00                          | 100,00                            | 743,00               | 643,00                                          | ↑    |
|           |                                                             | 7.600,00       | 0,00                          | 7.600,00                          | 812,00               | -6.788,00                                       |      |

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

Sonstige Erträge

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                                                                                         | Ansatz<br>2024 | Veränderung<br>durch Nachtrag | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>2024 | Ist-Ergebnis<br>2024 | Vergleich<br>Gesamtermäch-<br>tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
| 6113000   | Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR | 0,00           | 9.900,00                      | 9.900,00                          | 16.499,00            | 6.599,00                                        | ↑    |
| 6250000   | Konzessionsabgaben                                                                                                              | 17.000,00      | 0,00                          | 17.000,00                         | 18.609,58            | 1.609,58                                        | ↑    |
| 6270000   | Versicherungserstattungen                                                                                                       | 800,00         | 0,00                          | 800,00                            | 257,49               | -542,51                                         | ↓    |
|           |                                                                                                                                 | 500,00         | 0,00                          | 500,00                            | 630,27               | 130,27                                          | ↑    |
| 6611000   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen                                                                | 0,00           | 0,00                          | 0,00                              | 4.811,03             | 4.811,03                                        | ↑    |
|           | Summe                                                                                                                           | 18.300,00      | 9.900,00                      | 28.200,00                         | 40.807,37            | 12.607,37                                       |      |

Die Sonstigen Erträge generieren zum 27.08.2024 bereits einen Mehrertrag in Höhe von 12.607,37 €. Der Planwert liegt hier bei 18.300 €.

Durch den 1. Nachtragshaushalt 2024 wurden Erträge für die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen i.H.v. 9.900,00 € eingeplant. Durch den Verkauf des Traktors lag der tatsächlich entstandene Ertrag i.H.v. 16.499,00 €. Der Verkaufserlös betrug 16.500 €.

## 2.2. 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)                                                     | -12.000,00  | -2.400,00                  | -14.400,00                 | -8.000,00         | 6.400,00                                | ↑    |
| 50130000  | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)                                       | -2.000,00   | 0,00                       | -2.000,00                  | -810,00           | 1.190,00                                | ↑    |
| 50190000  | Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.) | -3.600,00   | 0,00                       | -3.600,00                  | -3.540,00         | 60,00                                   | ↑    |
| 50221000  | Dienstbezüge Arbeitnehmer - Friedhofswesen                                                                              | -3.700,00   | 0,00                       | -3.700,00                  | -2.144,33         | 1.555,67                                | ↑    |
|           | Dienstbezüge Arbeitnehmer - Bauhof                                                                                      | -37.000,00  | -4.000,00                  | -41.000,00                 | -26.489,61        | 14.510,39                               | ↑    |
| 50320000  | Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen                                                                              | -1.600,00   | -100,00                    | -1.700,00                  | -863,72           | 122,10                                  | ↑    |
| 50420000  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer                                                               | -9.900,00   | -1.000,00                  | -10.900,00                 | -6.853,88         | 4.046,12                                | ↑    |
| 50490000  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige                                                               | -1.600,00   | -300,00                    | -1.900,00                  | -1.257,36         | 642,64                                  | ↑    |
|           |                                                                                                                         | -71.400,00  | -7.800,00                  | -79.200,00                 | -49.958,90        | 29.241,10                               |      |

Zum Stand 27.08.2024 hat die Gemeinde 29.241,10 € für die Personalaufwendungen im verbleibenden Jahr 2024 zur Verfügung.

### 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)                                      | -42.300,00  | 0,00                       | -42.300,00                 | -26.778,11        | 15.521,89                               | ↑    |
| 52310000  | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Sportstätten                                             | -1.200,00   | 0,00                       | -1.200,00                  | -50,00            | 1.150,00                                | ↑    |
|           | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Liegenschaften                                           | -6.000,00   | 0,00                       | -6.000,00                  | -1.405,86         | 4.594,14                                | ↑    |
|           | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Bauhof                                                   | -500,00     | 0,00                       | -500,00                    | -85,46            | 414,54                                  | ↑    |
|           | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Feuerwehr                                                | -3.500,00   | 0,00                       | -3.500,00                  | -948,38           | 2.551,62                                | ↑    |
|           | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Wasser-Wander-Rastplatz                                  | -1.000,00   | 0,00                       | -1.000,00                  | -328,21           | 671,79                                  | ↑    |
|           | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Friedhofswesen                                           | -3.000,00   | 0,00                       | -3.000,00                  | -252,28           | 2.747,72                                | ↑    |
|           | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Kommunale Einrichtungen                                  | -1.000,00   | 0,00                       | -1.000,00                  | -35,98            | 964,02                                  | ↑    |
| 52320000  | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                                         | -17.000,00  | 0,00                       | -17.000,00                 | 0,00              | 17.000,00                               | ↑    |
| 52330000  | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                                                                                 | -56.000,00  | 0,00                       | -56.000,00                 | -3.532,41         | 52.467,59                               | ↑    |
| 52350100  | Unterhaltung von Fahrzeugen - Feuerwehr                                                                                                 | -12.000,00  | 0,00                       | -12.000,00                 | -6.558,35         | 5.441,65                                | ↑    |
|           | Unterhaltung von Fahrzeugen - Bauhof                                                                                                    | 0,00        | 0,00                       | 0,00                       | 127,00            | 127,00                                  | ↑    |
|           | Unterhaltung von Fahrzeugen - Bauhof                                                                                                    | -6.000,00   | 0,00                       | -6.000,00                  | -3.671,67         | 2.328,33                                | ↑    |
| 52360000  | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen                                                                                      | -1.000,00   | 0,00                       | -1.000,00                  | 0,00              | 1.000,00                                | ↑    |
| 52380000  | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Feuerwehr                            | -6.000,00   | 0,00                       | -6.000,00                  | -916,79           | 5.083,21                                | ↑    |
|           | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Alte Feuerwehr (Jugendclub)          | -200,00     | 0,00                       | -200,00                    | 0,00              | 200,00                                  | ↑    |
|           | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Wasser-Wander-Rastplatz              | -1.500,00   | 0,00                       | -1.500,00                  | 0,00              | 1.500,00                                | ↑    |
|           | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Gemeindestraßen einschl. Spielplätze | -1.500,00   | 0,00                       | -1.500,00                  | -161,14           | 1.338,86                                | ↑    |
|           | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Bauhof                               | -1.500,00   | 0,00                       | -1.500,00                  | -1.009,75         | 490,25                                  | ↑    |
| 52380001  | Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung - Bauhof                                                                                   | -2.000,00   | 0,00                       | -2.000,00                  | 0,00              | 2.000,00                                | ↑    |
|           | Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung - Feuerwehr                                                                                | -5.000,00   | -20.000,00                 | -25.000,00                 | -15.188,77        | 9.811,23                                | ↑    |
| 52543000  | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                                    | -2.000,00   | 0,00                       | -2.000,00                  | 0,00              | 2.000,00                                | ↑    |
|           |                                                                                                                                         | -170.200,00 | -20.000,00                 | -190.200,00                | -60.796,16        | 129.403,84                              |      |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Haushaltsjahr bis zum 27.08.2024 60.796,16 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Die Unterhaltung von Fahrzeugen verursachte bisher Aufwendungen in Höhe von 10.103,02 €. Bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden 10.000 € für die Unterhaltung der Straßen, 3.000 € für die Straßenbeleuchtung und 4.000 € für die Baumpflege eingeplant. Realisiert wurden u.a. bisher die Baumpflege in Rieth i.H.v. 1.908,86 €.

## Abschreibungen

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                                                         | Ansatz 2024        | Veränderung durch Nachtrag | Gesamt-ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------------------|------|
| 53230000  | Geleistete Investitionszuschüsse                                                                | -200,00            | 0,00                       | -200,00                    | -132,92           | 67,08                                   | ↑    |
| 53420000  | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen | -200,00            | 0,00                       | -200,00                    | -61,04            | 138,96                                  | ↑    |
| 53450000  | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen           | -1.200,00          | 0,00                       | -1.200,00                  | -659,05           | 540,95                                  | ↑    |
| 53470000  | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden    | -1.900,00          | 0,00                       | -1.900,00                  | -1.085,91         | 814,09                                  | ↑    |
| 53490000  | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden     | -2.500,00          | 0,00                       | -2.500,00                  | -863,80           | 1.636,20                                | ↑    |
| 53580000  | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                            | -28.200,00         | -500,00                    | -28.700,00                 | -16.331,00        | 12.369,00                               | ↑    |
| 53590000  | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                                   | -45.500,00         | 0,00                       | -45.500,00                 | -25.865,85        | 19.634,15                               | ↑    |
| 53690000  | Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude                          | -3.000,00          | -1.600,00                  | -4.600,00                  | -2.133,12         | 2.466,88                                | ↑    |
| 53810000  | Abschreibungen auf Fahrzeuge                                                                    | -200,00            | 0,00                       | -200,00                    | -78,61            | 121,39                                  | ↑    |
| 53820000  | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen                                             | -52.600,00         | -88.600,00                 | -141.200,00                | -13.925,41        | 127.274,59                              | ↑    |
| 53830000  | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen                                                        | -6.600,00          | 0,00                       | -6.600,00                  | -4.154,40         | 2.445,60                                | ↑    |
| 53850100  | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                           | -300,00            | 0,00                       | -300,00                    | -152,48           | 147,52                                  | ↑    |
|           |                                                                                                 | -2.400,00          | 0,00                       | -2.400,00                  | -1.296,68         | 1.103,32                                | ↑    |
|           |                                                                                                 | <b>-144.800,00</b> | <b>-90.700,00</b>          | <b>-235.500,00</b>         | <b>-66.740,27</b> | <b>168.759,73</b>                       | ↑    |

Die Abschreibungen werden monatlich gebucht.

## Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                                         | Ansatz 2024        | Veränderung durch Nachtrag | Gesamt-ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024  | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|------|
| 4143000   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | -78.200,00         | 0,00                       | -78.200,00                 | -88.295,47         | -10.095,47                              | ↑    |
| 4190000   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige                       | -1.800,00          | 0,00                       | -1.800,00                  | -1.271,46          | 528,54                                  | ↓    |
| 4310000   | Gewerbesteuerumlage                                                             | -4.800,00          | 0,00                       | -4.800,00                  | -2.488,50          | 2.311,50                                | ↑    |
| 4421000   | Allgemeine Umlagen an Landkreise                                                | -305.000,00        | 5.300,00                   | -299.700,00                | -274.691,23        | 25.008,77                               | ↑    |
| 4422000   | Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde                       | -155.000,00        | 9.500,00                   | -145.500,00                | -145.841,53        | -341,53                                 | ↓    |
| 4430000   | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände                                             | -100.000,00        | 0,00                       | -100.000,00                | -80.088,16         | 19.911,84                               | ↑    |
|           |                                                                                 | <b>-644.800,00</b> | <b>14.800,00</b>           | <b>-630.000,00</b>         | <b>-592.676,35</b> | <b>37.323,65</b>                        |      |

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Diese verursachten bis zum 27.08.2024 Aufwendungen i.H.v. 592.676,35 €. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher um 25.008,77 € (KU) unter und 341,53 € (AU) über dem Planansatz geblieben.

Die Wohnsitzanteile wurden ab dem Jahr 2023 den Aufwendungen aus Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen zugeordnet, daher sind diese nicht mehr in den Aufwendungen der sozialen Sicherung vorhanden.

## Aufwendungen der sozialen Sicherung

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                                                                  | Ansatz 2024       | Veränderung durch Nachtrag | Gesamt-ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------------------|------|
| 5890000   | Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen                                    | -2.500,00         | 0,00                       | -2.500,00                  | 0,00              | 2.500,00                                | ↑    |
| 5940000   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich | -70.000,00        | 0,00                       | -70.000,00                 | 0,00              | 70.000,00                               | ↑    |
|           |                                                                                                          | <b>-72.500,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>-72.500,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>72.500,00</b>                        |      |

Die Wohnsitzanteile wurden ab dem Jahr 2023 den Aufwendungen aus Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen zugeordnet, daher sind diese nicht mehr in den Aufwendungen der sozialen Sicherung vorhanden.

## Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung)                                           | Ansatz 2024 | Veränderung durch Nachtrag | Gesamt-ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024 | 2024 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------------------|------|
| 57519003  | Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute | -9.100,00   | 9.100,00                   | 0,00                       | 0,00              | 0,00                                    |      |
| 57519007  | Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute | -300,00     | 0,00                       | -300,00                    | -229,88           | 70,12                                   | ↑    |
| 57519008  | Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute | -100,00     | 0,00                       | -100,00                    | -16,86            | 83,14                                   | ↑    |
|           |                                                                   | -9.500,00   | 9.100,00                   | -400,00                    | -246,74           | 153,26                                  |      |

Die Zinsaufwendungen sind um 153,26 € gegenüber dem Planansatz gesunken.

## 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                                           | -8.000,00   | 0,00                       | -8.000,00                  | -1.658,45         | 6.341,55                                | ↑    |
| 56120001  | Aus- und Fortbildungen                                                                      | 0,00        | -1.500,00                  | -1.500,00                  | -1.570,00         | -70,00                                  | ↓    |
| 56131000  | Fahrtkostenerstattung                                                                       | -1.300,00   | -400,00                    | -1.700,00                  | -710,40           | 989,60                                  | ↑    |
| 56150000  | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände             | -8.000,00   | 0,00                       | -8.000,00                  | -2.528,53         | 5.471,47                                | ↑    |
| 56190000  | Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz) | -2.200,00   | 0,00                       | -2.200,00                  | -592,39           | 1.607,61                                | ↑    |
| 56210000  | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                                            | -100,00     | 0,00                       | -100,00                    | 0,00              | 100,00                                  | ↑    |
| 56259000  | Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen                             | -1.000,00   | 0,00                       | -1.000,00                  | 0,00              | 1.000,00                                | ↑    |
| 56300000  | Geschäftsaufwendungen                                                                       | -100,00     | 0,00                       | -100,00                    | 0,00              | 100,00                                  | ↑    |
| 56390000  | Sonstige Geschäftsaufwendungen                                                              | -500,00     | 0,00                       | -500,00                    | -100,00           | 400,00                                  | ↑    |
| 56411000  | Gebäudeversicherungen - Heimat- und Kulturpflege                                            | -100,00     | 0,00                       | -100,00                    | -67,61            | 32,39                                   | ↑    |
|           | Gebäudeversicherungen - Feuerwehr                                                           | -1.200,00   | 0,00                       | -1.200,00                  | -1.433,62         | -233,62                                 | ↓    |
|           | Gebäudeversicherungen - Alte Feuerwehr (Jugendclub)                                         | -300,00     | 0,00                       | -300,00                    | -226,85           | 73,15                                   | ↑    |
|           | Gebäudeversicherungen - Eigene Sportstätten                                                 | -100,00     | 0,00                       | -100,00                    | -106,53           | -6,53                                   | ↓    |
|           | Gebäudeversicherungen - Wasser-Wander-Rastplatz                                             | -200,00     | 0,00                       | -200,00                    | -160,00           | 40,00                                   | ↑    |
|           | Gebäudeversicherungen - Friedhofswesen                                                      | -200,00     | 0,00                       | -200,00                    | -161,06           | 38,94                                   | ↑    |
|           | Gebäudeversicherungen - Liegenschaften                                                      | -600,00     | 0,00                       | -600,00                    | -630,27           | -30,27                                  | ↓    |
| 56412000  | Kfz-Versicherungen - Feuerwehr                                                              | -1.300,00   | 0,00                       | -1.300,00                  | -1.533,70         | -233,70                                 | ↓    |
|           | Kfz-Versicherungen - Bauhof                                                                 | -300,00     | 0,00                       | -300,00                    | -281,98           | 18,02                                   | ↑    |
| 56416000  | Umlagen an Schadensausgleichskassen                                                         | -600,00     | 0,00                       | -600,00                    | -453,01           | 146,99                                  | ↑    |
| 56420000  | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                           | -2.800,00   | 0,00                       | -2.800,00                  | -2.483,17         | 316,83                                  | ↑    |
| 56813000  | Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke                                                | -100,00     | 0,00                       | -100,00                    | 0,00              | 100,00                                  | ↑    |
| 56930000  | Repräsentationen - Verwaltung der Gemeinde                                                  | -300,00     | 0,00                       | -300,00                    | -488,26           | -188,26                                 | ↓    |
|           | Repräsentationen - Feuerwehr                                                                | -500,00     | 0,00                       | -500,00                    | -98,48            | 401,52                                  | ↑    |
|           |                                                                                             | -31.300,00  | -1.900,00                  | -33.200,00                 | -16.601,64        | 16.598,36                               |      |

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 27.08.2024 in Höhe von 16.601,64 € gebucht.

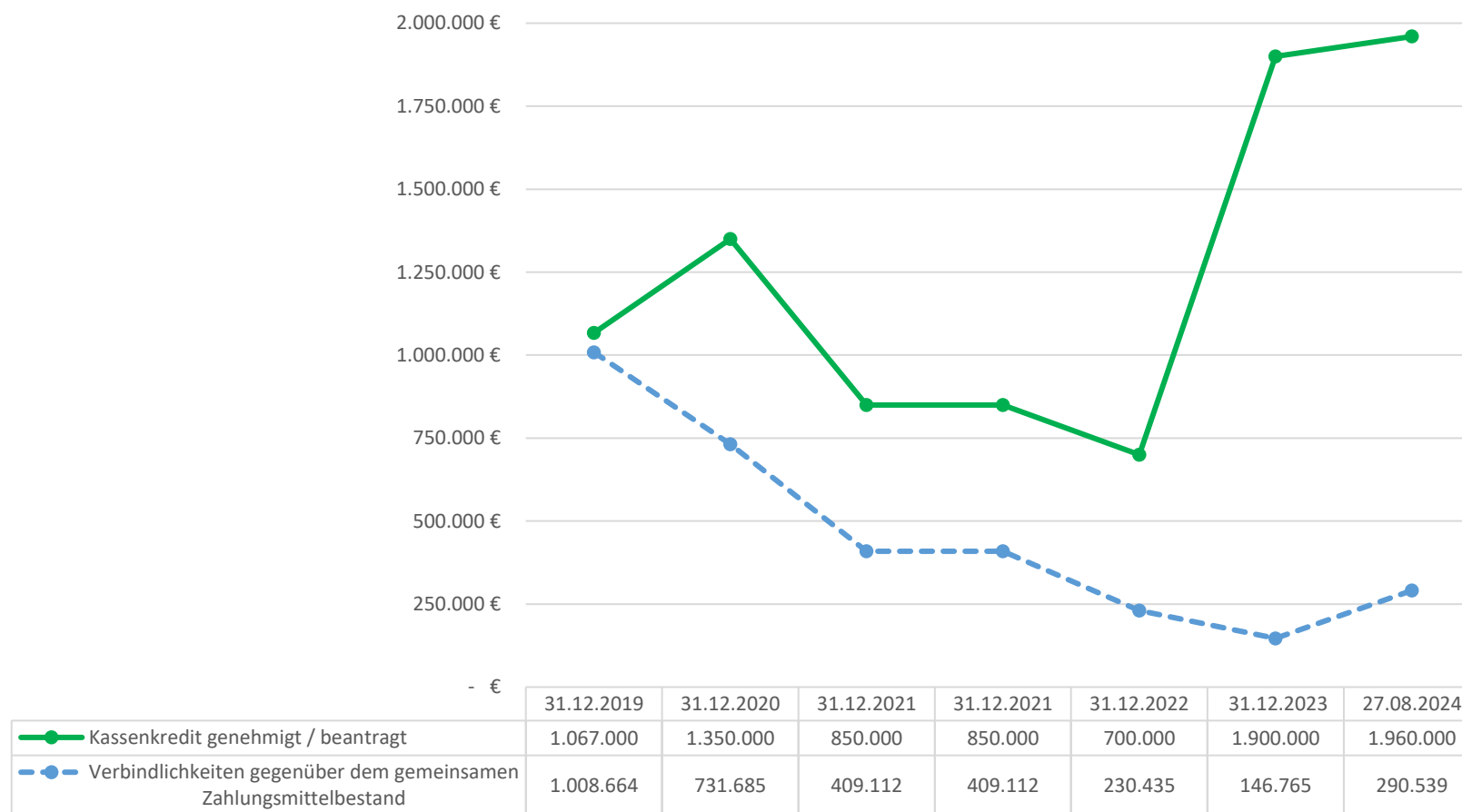
## 3. Finanzrechnung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                         | Ansatz 2024        | Veränderung durch Nachtrag | überplanmäßig bereitgestellt | übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamt-ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024  | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024 | 2024 | Ergebnis 2023        | Ergebnisveränderung zu 2023 | 2024 / 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|------|----------------------|-----------------------------|-------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                            | 266.900,00         | 27.200,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | 294.100,00                 | 189.331,77         | -104.768,23 ↓                           |      | 305.107,75           | -115.775,98 ↓               |             |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                       | 374.500,00         | 12.300,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | 386.800,00                 | 255.547,63         | -131.252,37 ↓                           |      | 510.022,91           | -254.475,28 ↓               |             |
| + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte                                                                  | 144.000,00         | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | 144.000,00                 | 123.664,79         | -20.335,21 ↓                            |      | 141.411,72           | -17.746,93 ↓                |             |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 28.600,00          | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | 28.600,00                  | 8.803,47           | -19.796,53 ↓                            |      | 39.033,61            | -30.230,14 ↓                |             |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 3.000,00           | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | 3.000,00                   | 634,73             | -2.365,27 ↓                             |      | 1.262,21             | -627,48 ↓                   |             |
| + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                        | 7.600,00           | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | 7.600,00                   | 536,00             | -7.064,00 ↓                             |      | 7.883,07             | -7.347,07 ↓                 |             |
| + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                          | 18.300,00          | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | 18.300,00                  | 15.766,34          | -2.533,66 ↓                             |      | 16.871,10            | -1.104,76 ↓                 |             |
| <b>Summe der laufenden Einzahlungen</b>                                                                   | <b>842.900,00</b>  | <b>39.500,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>882.400,00</b>          | <b>594.284,73</b>  | <b>-288.115,27 ↓</b>                    |      | <b>1.021.592,37</b>  | <b>-427.307,64 ↓</b>        |             |
| - Personalauszahlungen                                                                                    | -71.400,00         | -7.800,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | -79.200,00                 | -43.058,68         | 36.141,32 ↑                             |      | -71.550,73           | 28.492,05 ↑                 |             |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | -170.200,00        | -20.000,00                 | 0,00                         | 0,00                                              | -190.200,00                | -45.837,77         | 144.362,23 ↑                            |      | -154.990,20          | 109.152,43 ↑                |             |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                  | -644.800,00        | 13.400,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | -631.400,00                | -433.590,64        | 197.809,36 ↑                            |      | -688.656,24          | 255.065,60 ↑                |             |
| - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                     | -72.500,00         | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | -72.500,00                 | 0,00               | 72.500,00 ↑                             |      | -65.885,02           | 65.885,02 ↑                 |             |
| - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                        | -9.500,00          | 9.100,00                   | 0,00                         | 0,00                                              | -400,00                    | -142,25            | 257,75 ↑                                |      | -604,34              | 462,09 ↑                    |             |
| - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                          | -31.300,00         | -1.900,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | -33.200,00                 | -17.446,40         | 15.753,60 ↑                             |      | -25.716,87           | 8.270,47 ↑                  |             |
| <b>Summe der laufenden Auszahlungen</b>                                                                   | <b>-999.700,00</b> | <b>-7.200,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>-1.006.900,00</b>       | <b>-540.075,74</b> | <b>466.824,26 ↑</b>                     |      | <b>-1.007.403,40</b> | <b>467.327,66 ↑</b>         |             |
| <b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</b>                  | <b>-156.800,00</b> | <b>32.300,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>-124.500,00</b>         | <b>54.208,99</b>   | <b>178.708,99 ↑</b>                     |      | <b>14.188,97</b>     | <b>40.020,02 ↑</b>          |             |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                | 41.300,00          | -11.500,00                 | 0,00                         | 0,00                                              | 29.800,00                  | 19.884,96          | -9.915,04 ↓                             |      | 41.389,36            | -21.504,40 ↓                |             |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                      | 18.000,00          | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                                              | 18.000,00                  | 18.384,59          | 384,59 ↑                                |      | 18.382,91            | 1,68 ↑                      |             |
| + Einzahlungen aus Anlagevermögen                                                                         | 0,00               | 10.000,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | 10.000,00                  | 16.500,00          | 6.500,00 ↑                              |      | 61.383,55            | -44.883,55 ↓                |             |
| <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>59.300,00</b>   | <b>-1.500,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>57.800,00</b>           | <b>54.769,55</b>   | <b>-3.030,45 ↓</b>                      |      | <b>121.155,82</b>    | <b>-66.386,27 ↓</b>         |             |
| - Auszahlungen für Anlagevermögen                                                                         | -12.000,00         | -65.000,00                 | -15.000,00                   | -165.000,00                                       | -257.000,00                | -243.239,69        | 13.760,31 ↑                             |      | -40.375,15           | -202.864,54 ↓               |             |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>-12.000,00</b>  | <b>-65.000,00</b>          | <b>-15.000,00</b>            | <b>-165.000,00</b>                                | <b>-257.000,00</b>         | <b>-243.239,69</b> | <b>13.760,31 ↑</b>                      |      | <b>-40.375,15</b>    | <b>-202.864,54 ↓</b>        |             |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>47.300,00</b>   | <b>-66.500,00</b>          | <b>-15.000,00</b>            | <b>-165.000,00</b>                                | <b>-199.200,00</b>         | <b>-188.470,14</b> | <b>10.729,86 ↑</b>                      |      | <b>80.780,67</b>     | <b>-269.250,81 ↓</b>        |             |
| <b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>                                                    | <b>-109.500,00</b> | <b>-34.200,00</b>          | <b>-15.000,00</b>            | <b>-165.000,00</b>                                | <b>-323.700,00</b>         | <b>-134.261,15</b> | <b>189.438,85 ↑</b>                     |      | <b>94.969,64</b>     | <b>-229.230,79 ↓</b>        |             |
| - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | -33.500,00         | 22.600,00                  | 0,00                         | 0,00                                              | -10.900,00                 | -9.512,47          | 1.387,53 ↑                              |      | -22.597,82           | 13.085,35 ↑                 |             |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b> | <b>-33.500,00</b>  | <b>22.600,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>-10.900,00</b>          | <b>-9.512,47</b>   | <b>1.387,53 ↑</b>                       |      | <b>-22.597,82</b>    | <b>13.085,35 ↑</b>          |             |
| <b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite</b>                                                  | <b>-143.000,00</b> | <b>-11.600,00</b>          | <b>-15.000,00</b>            | <b>-165.000,00</b>                                | <b>-334.600,00</b>         | <b>-143.773,62</b> | <b>190.826,38 ↑</b>                     |      | <b>72.371,82</b>     | <b>-216.145,44 ↓</b>        |             |
| <b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>                                          | <b>-190.300,00</b> | <b>54.900,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>-135.400,00</b>         | <b>44.696,52</b>   | <b>180.096,52 ↑</b>                     |      | <b>-8.408,85</b>     | <b>53.105,37 ↑</b>          |             |

### 3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 1.960.000 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



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

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum 1. Nachtragshaushalt 2024 am durch die Gemeindevertretung am 04.01.2024 beschlossen.

##### **2022-003 Zinersparnis Ablösung Altverbindlichkeiten**

Die Gemeinde Luckow erhielt im Haushaltsjahr 2022 den Bescheid über die Gewährung einer Zuweisung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für den kommunale Wohnungswirtschaft in Höhe von 161.513,42 €. [Die jährliche Zinersparnis beläuft sich auf ca. 400 €. Mit der Umschuldung im Jahr 2020 konnte der Zinssatz von 3,4 auf 0,25 % Zinsen abgesenkt werden.](#)

##### **Kompensationsmaßnahmen:**

##### **2022 – 005 Erhöhung der Zweitwohnungssteuer**

[Die Zweitwohnungssteuer wurde zum 01.01.2022 auf 12 % erhöht.](#)

##### **Maßnahmen 2023**

##### **2023-001 Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer von 380 v.H. auf 400 v.H.**

[Einzelunternehmen und Personengesellschaften können die Gewerbesteuer auf die Einkommenssteuer anrechnen lassen. Es gilt eine pauschale Anrechnung des 4,0 fache des Steuermessbetrages. Bei einer Anpassung des Hebesatzes der Gewerbesteuer ergibt sich ab 2025 ein Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 4.000 €.](#)

##### **2023-002 Überprüfung der Entgeltordnungen für die Nutzung der Dorfgemeinschaftshäuser**

[Die Entgeltordnungen für die Nutzung der Dorfgemeinschaftshäuser werden überarbeitet. Die Entgeltordnung wurde überprüft, benötigte allerdings für das Jahr 2023 keine Anpassung.](#)



### **2023-003 Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung**

In Verbindung mit der Einrichtung eines anonymen Urnenfeldes ist die Friedhofsgebührensatzung zu überarbeiten. Der Konsolidierungsbeitrag beläuft sich auf 1.042 €. Der Beschluss der Nachkalkulation/ Änderung der Friedhofsgebührensatzung erfolgte am 29.06.2023.

### **5. Handlungsempfehlung**

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.