

## Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 16.09.2024
<i>Bearbeitung:</i> Isabel Schulz	

### Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
23.09.2024	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin	Kenntnisnahme
24.09.2024	Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin	Kenntnisnahme

### Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO M-V ist die Gemeindevertretung bis zum 30. Juni 2024 des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

### Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein			
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Folgekosten		

### Anlage/n

1	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024 - Gemeinde Vogelsang-Warsin öffentlich
---	--

# Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Vogelsang-Warsin

(Stand 16.09.2024)

## 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 .....	16
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit .....	17
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen .....	18
5.	Handlungsempfehlung.....	19

### Kontakt

Stadt Eggesin  
Amt „Am Stettiner Haff“  
Isabel Schulz  
Fachbereich Finanzen  
Stettiner Straße 1  
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26430  
i.schulz@eggesin.de

## 1. Allgemeines

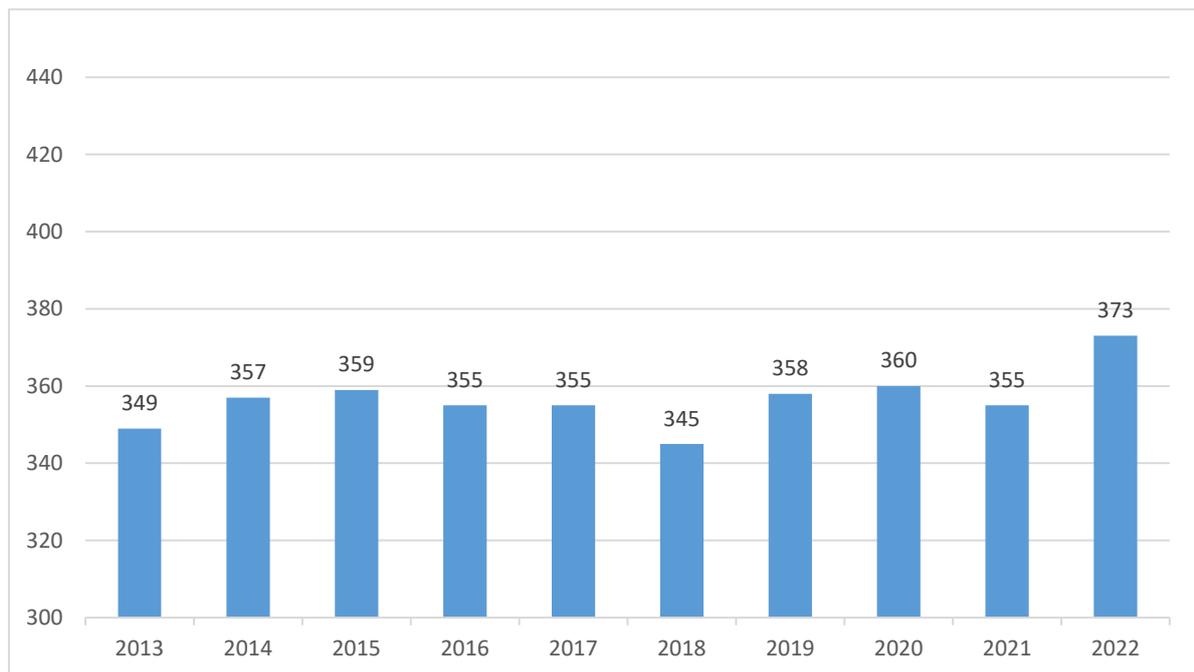
Der Doppelhaushalt 2024/2025 wurde durch die Gemeindevertretung am 01.02.2024 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 16.04.2024; die Bekanntmachung am 24.04.2024.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2024 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.700 € aus. Per 16.09.2024 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 44.524,74 € ausgewiesen.

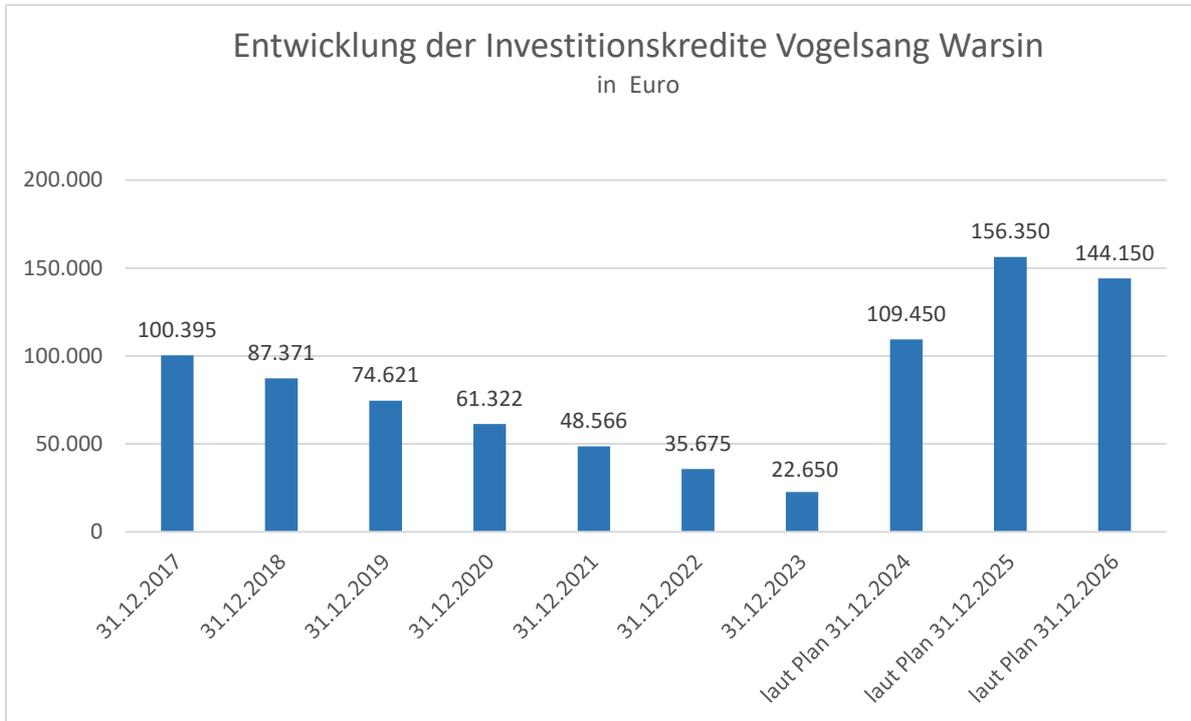
Per 16.09.2024 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 198.537,09 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite beläuft sich 2024 auf 600.000,00 €.

Auf Grundlage des aufgestellten Jahresabschlusses 2023 wurde ein Antrag auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß §27 (2) FAG M-V in Höhe von 157.852,00 €, sowie eine Sonderzuweisung für investive Zwecke in Höhe von 10.137,49 € beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

### 1.1. Einwohnerentwicklung

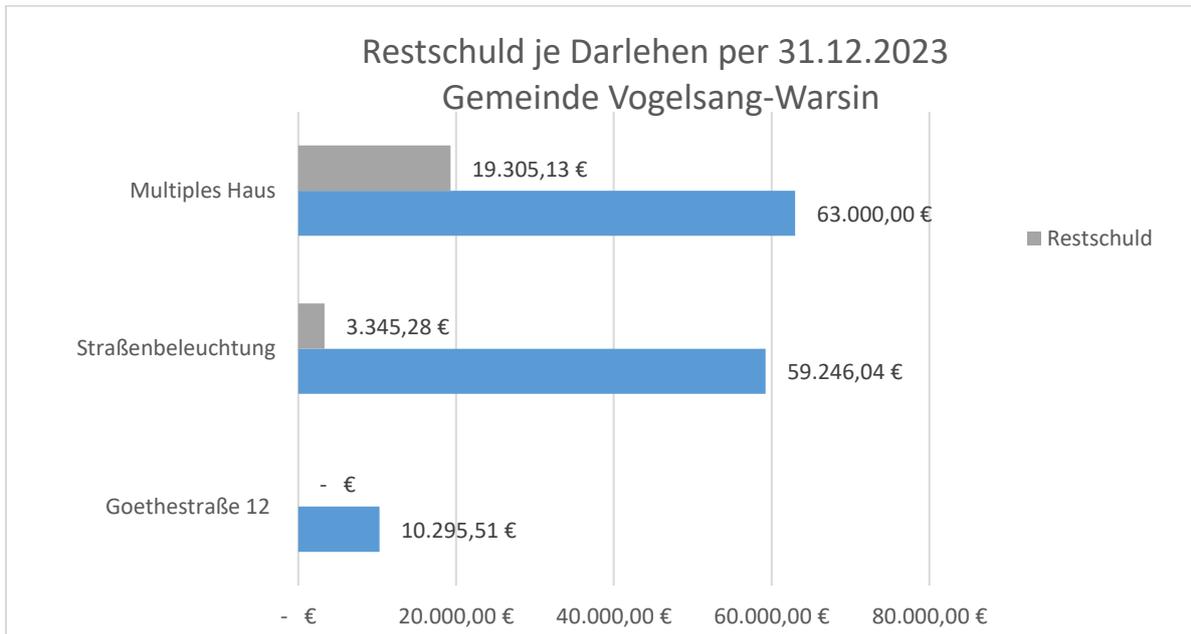


**1.2. Investitionskredite**



**Restlaufzeiten der Investitionskredite** Stichtag 31.12.2023

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
22/3	Goethestraße 12	10.295,51 €	- €	- €	- €	- €	2023
22/6	Straßenbeleuchtung	59.246,04 €	3.345,28 €		- €	3.345,28 €	2024
22/7	Multiples Haus	63.000,00 €	3.555,16 €	15.749,97 €		19.305,13 €	2029
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>6.900,44 €</b>	<b>15.749,97 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22.650,41 €</b>	



### 1.3. Hebesätze der Realsteuern

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

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

**1.4. Investitionen**

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ermächtigungs- übertragung	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
22 2023 - 001 Errichtung Carport Feuerwehr	A	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2023-002 Errichtung Toranlage Friedhof Warsin	A	-5.000,00 €	0,00 €	-10.924,51 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-001 Bolzplatz	A	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-003 Eggesiner Straße Ausbau	A	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	0,00 €
22 2024-003 Eggesiner Straße Ausbau	E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-275.000,00 €	0,00 €
22 2024-004 Multicar	A	0,00 €	-130.000,00 €	-129.754,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-004 Verkauf des ehe. Multicars	E	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FFW Brunnen Flachspiegelbrunnen	A	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €
22 2024-005 Böschungsmulcher für Kommunaltraktor	A	0,00 €	-7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	A	0,00 €	-83.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	0,00 €	20.000,00 €	13.344,48 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Wegfall der Ausbaubeiträge	E	0,00 €	7.900,00 €	7.894,14 €	7.900,00 €	7.900,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>-20.000,00 €</b>	<b>-219.100,00 €</b>	<b>-119.439,89 €</b>	<b>-609.100,00 €</b>	<b>15.900,00 €</b>

Gemäß vorläufigen Jahresabschlusses 2023 waren 156.764,33 € investive Mittel vorhanden. Zum jetzigen Zeitpunkt kann man mit einer Preissteigerung von 15.100 € in der Maßnahme „22 2024-006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED“ rechnen.

## 2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	204.700,00	0,00	204.700,00	167.134,40	-37.565,60	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	327.500,00	0,00	327.500,00	281.422,84	-46.077,16	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.400,00	0,00	46.400,00	49.648,32	3.248,32	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300,00	0,00	4.300,00	4.990,96	690,96	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.900,00	0,00	5.900,00	1.409,52	-4.490,48	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
+ Sonstige Erträge	12.300,00	0,00	12.300,00	13.228,28	928,28	↑
<b>Summe der Erträge</b>	<b>603.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>603.600,00</b>	<b>517.834,32</b>	<b>-85.765,68</b>	<b>↓</b>
- Personalaufwendungen	-93.300,00	0,00	-93.300,00	-50.341,14	42.958,86	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.000,00	0,00	-103.000,00	-60.947,91	42.052,09	↑
- Abschreibungen	-109.100,00	0,00	-109.100,00	-50.698,50	58.401,50	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-374.300,00	0,00	-374.300,00	-384.192,83	-9.892,83	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-58.000,00	0,00	-58.000,00	0,00	58.000,00	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-17.400,00	0,00	-17.400,00	-127,23	17.272,77	↑
- Sonstige Aufwendungen	-46.200,00	0,00	-46.200,00	-16.051,45	30.148,55	↑
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>-801.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-801.300,00</b>	<b>-562.359,06</b>	<b>238.940,94</b>	<b>↑</b>
<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen</b>	<b>-197.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-197.700,00</b>	<b>-44.524,74</b>	<b>153.175,26</b>	<b>↑</b>

## 2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

### Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
40110000	Grundsteuer A	3.400,00	0,00	3.400,00	3.361,14	-38,86	↓
40120000	Grundsteuer B	36.000,00	0,00	36.000,00	36.464,46	464,46	↑
40131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	45.000,00	0,00	45.000,00	64.055,14	19.055,14	↑
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	111.200,00	0,00	111.200,00	53.112,41	-58.087,59	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	800,00	0,00	800,00	400,42	-399,58	↓
40320000	Hundesteuer	1.300,00	0,00	1.300,00	1.705,63	405,63	↑
40340000	Zweitwohnungssteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	8.035,20	1.035,20	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>204.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>167.134,40</b>	<b>-37.565,60</b>	<b>↓</b>

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 16.09.2024 bei 167.134,40 € und liegen somit 37.565,60 € unter dem Planansatz von 204.700,00 €. Die geplanten Erträge aus der Hundesteuer liegen 405,63 € über dem Planansatz. Die Hundesteuer wurde zum 01.01.2023 erhöht.

Die geplanten Erträge aus der Einkommensteuer entsprechen dem Haushaltserlass 2024 und können bis zum Ende des Haushaltjahres realisiert werden.

Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 19.055,14 € über dem Planansatz.

### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
41111000	Schlüsselzuweisung	273.300,00	0,00	273.300,00	250.614,65	-22.685,35	↓
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300,00	0,00	300,00	200,00	-100,00	↓
		18.100,00	0,00	18.100,00	11.999,77	-6.100,23	↓
		35.700,00	0,00	35.700,00	18.551,54	-17.148,46	↓
		100,00	0,00	100,00	56,88	-43,12	↓
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>327.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>327.500,00</b>	<b>281.422,84</b>	<b>-46.077,16</b>	<b>↓</b>

Die geplanten Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge in Höhe von 327.500,00 € können voraussichtlich bis zum Ende des Haushaltsjahres generiert werden. Die Buchung der Schlüsselzuweisung erfolgte bis 11/2024. Die Buchung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erfolgt monatlich.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	200,00	0,00	200,00	220,00	20,00	↑
43229000	Entgelte für Sonstiges	41.000,00	0,00	41.000,00	47.207,38	6.207,38	↑
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.400,00	0,00	3.400,00	2.220,94	-1.179,06	↓
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00	↓
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>46.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.400,00</b>	<b>49.648,32</b>	<b>3.248,32</b>	<b>↑</b>

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2024 bei 46.400 € und wurde um 3.248,32 € (Stand 16.09.2024) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 49.648,32 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 6.207,38 € über dem Plan. In diesen Erträgen sind Verwaltungsgebühren enthalten, die der Stadt Eggesin zuzuschreiben sind.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
44110000	Mieten und Pachten	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	↓
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.600,00	0,00	1.600,00	1.787,96	187,96	↑
44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	2.500,00	0,00	2.500,00	2.929,00	429,00	↑
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	274,00	274,00	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.990,96</b>	<b>690,96</b>	<b>↑</b>

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2024 mit 4.300 € eingeplant. Bisher liegen diese bereits 690,96 € über dem Planwert. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte beinhalten Winterdienstleistungen in Höhe von 274,00 €. Zu dem entfallen 2.929,00 € auf die Nutzungsgebühren des Multiplen Hauses.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00	↓
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	240,94	240,94	↑
		3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	↓
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	↑
		2.000,00	0,00	2.000,00	768,58	-1.231,42	↓
		500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	↓
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>1.409,52</b>	<b>-4.490,48</b>	↓

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 1.409,52 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.500,00</b>	↓

In den Finanzerträge aus Beteiligungen an Unternehmen beinhaltet Gewinnanteile dem kommunalen Anteilseignerverband der E.DIS AG. Hier wurden 2.500,00 € geplant. Die Abrechnung erfolgt im Laufe des Haushaltsjahres.

Sonstige Erträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
46250000	Konzessionsabgaben	12.300,00	0,00	12.300,00	10.874,31	-1.425,69	↓
46270000	Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	409,80	409,80	↑
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	0,00	0,00	0,00	12,75	12,75	↑
46290001	Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	↑
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	631,42	631,42	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>12.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.300,00</b>	<b>13.228,28</b>	<b>928,28</b>	↑

Die sonstigen Erträge belaufen sich derzeit auf 13.228,28 €. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Konzessionsabgaben. Diese liegen bei 10.874,31 €. Für Veranstaltungen hat die Gemeinde bis zum 16.09.2024 Spenden in Höhe von 1.300,00 € vereinnahmt.

## 2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

### Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-13.200,00	0,00	-13.200,00	-7.280,00	5.920,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-1.320,00	2.180,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.198,46	701,54	↑
		-4.600,00	0,00	-4.600,00	-2.535,56	2.064,44	↑
		-52.000,00	0,00	-52.000,00	-27.236,79	24.763,21	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-200,00	0,00	-200,00	-92,17	107,83	↑
		-1.800,00	0,00	-1.800,00	-988,90	811,10	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-600,00	0,00	-600,00	-353,20	246,80	↑
		-1.100,00	0,00	-1.100,00	-530,05	569,95	↑
		-12.000,00	0,00	-12.000,00	-6.406,01	5.593,99	↑
	Gesamtsumme	<b>-93.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-93.300,00</b>	<b>-50.341,14</b>	<b>42.958,86</b>	↑

Für Personalaufwendungen stehen in 2024 noch 42.958386 € zur Verfügung.

Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	0,00	0,00	0,00	242,22	242,22	↑
		0,00	0,00	0,00	569,58	569,58	↑
		0,00	0,00	0,00	495,21	495,21	↑
		-9.100,00	0,00	-9.100,00	-11.372,78	-2.272,78	↓
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-815,31	184,69	↑
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-594,00	3.406,00	↑
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-2.616,74	1.383,26	↑
		-13.000,00	0,00	-13.000,00	-9.038,16	3.961,84	↑
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-4.800,00	0,00	-4.800,00	-71,19	4.728,81	↑
		-3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-141,70	1.858,30	↑
		-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	↑
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-13.546,55	-3.546,55	↓
		-15.000,00	0,00	-15.000,00	-910,19	14.089,81	↑
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.215,34	784,66	↑
		-8.000,00	0,00	-8.000,00	-6.668,15	1.331,85	↑
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-71,96	1.928,04	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-2.203,52	-1.703,52	↓
		0,00	0,00	0,00	-473,26	-473,26	↓
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-548,66	451,34	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.001,28	998,72	↑
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-4.048,02	4.951,98	↑
		-1.500,00	0,00	-1.500,00	-372,45	1.127,55	↑
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-925,82	2.074,18	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.846,09	153,91	↑
		0,00	0,00	0,00	-373,75	-373,75	↓
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00	↓
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>-103.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.000,00</b>	<b>-60.947,91</b>	<b>42.052,09</b>	↑

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 16.09.2024 der gemeindlichen Aufwendungen in Höhe von 60.94791 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude und sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel. Mehraufwendungen wurden für den digitalen Sitzungsdienst in Kostenerstattungen an Sonstige in Höhe von 1.400,00 € verbucht.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermmächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2024	2024
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-3.035,07	1.564,93	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-24.000,00	0,00	-24.000,00	-15.943,18	8.056,82	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-200,16	99,84	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-64,48	35,52	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-5,95	94,05	↑
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-25.300,00	0,00	-25.300,00	-13.324,27	11.975,73	↑
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-957,52	2.542,48	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-3.282,64	1.717,36	↑
		-28.400,00	0,00	-28.400,00	-2.313,33	26.086,67	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-800,00	0,00	-800,00	-332,98	467,02	↑
		-900,00	0,00	-900,00	-579,28	320,72	↑
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-15.100,00	0,00	-15.100,00	-10.005,08	5.094,92	↑
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-654,56	345,44	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>-109.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.100,00</b>	<b>-50.698,50</b>	<b>58.401,50</b>	↑

Die Buchung der Abschreibung erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

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 Gemeindeverbände	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-11.364,41	4.635,59	↑
		-13.000,00	0,00	-13.000,00	-6.751,00	6.249,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-31.974,42	-31.974,42	↓
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-500,00	0,00	-500,00	-113,20	386,80	↑
		-2.500,00	0,00	-2.500,00	-8.816,65	-6.316,65	↓
54310000	Gewerbesteuerumlage	-4.200,00	0,00	-4.200,00	-8.007,01	-3.807,01	↓
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-198.300,00	0,00	-198.300,00	-181.712,96	16.587,04	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		-96.300,00	0,00	-96.300,00	-96.223,85	76,15	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-43.000,00	0,00	-43.000,00	-39.229,33	3.770,67	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>-374.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-374.300,00</b>	<b>-384.192,83</b>	<b>-9.892,83</b>	↓

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Die Planung der Kreisumlage und Amtsumlage erfolgte entsprechend den festgelegten Umlagesätzen. Die Buchung der Kreisumlage erfolgte bis 11/2024.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
55890000	Kostenbeteiligungen und - erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>	↑

Seit 2023 werden die Wohnsitzanteile in dem Bereich Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen gebucht.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
57511000	Zinsaufwendungen an Banken	-5.500,00	0,00	-5.500,00	0,00	5.500,00	↑
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-11.600,00	0,00	-11.600,00	0,00	11.600,00	↑
57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	0,00	-100,00	-18,57	81,43	↑
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	0,00	-200,00	-108,66	91,34	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>-17.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.400,00</b>	<b>-127,23</b>	<b>17.272,77</b>	↑

Die Abrechnung der Kassenkreditzinsen erfolgt zum Ende des Haushaltsjahres.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-88,06	2.911,94	↑
56131000	Fahrtkostenerstattung	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
		-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-45,30	4.954,70	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-194,01	305,99	↑
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-449,07	550,93	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauszinsen	-500,00	0,00	-500,00	-490,77	9,23	↑
		0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	↓
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-12.500,00	0,00	-12.500,00	-5.012,67	7.487,33	↑
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-2.640,61	4.359,39	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-600,00	0,00	-600,00	-196,09	403,91	↑
		0,00	0,00	0,00	-21,00	-21,00	↓
		-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-808,23	-808,23	↓
56411000	Gebäudeversicherungen	-200,00	0,00	-200,00	-213,58	-13,58	↓
		-1.200,00	0,00	-1.200,00	-1.198,26	1,74	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-181,52	18,48	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-785,85	214,15	↑
		-1.100,00	0,00	-1.100,00	-883,47	216,53	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-400,00	0,00	-400,00	-306,15	93,85	↑
56419000	Sonstige Versicherungen	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-1.114,36	85,64	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-349,36	50,64	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-118,16	81,84	↑
56553000	Abgang auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	-196,99	-196,99	↓
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
56930000	Repräsentationen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-493,96	506,04	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-163,98	136,02	↑
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>-46.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.200,00</b>	<b>-16.051,45</b>	<b>30.148,55</b>	<b>↑</b>

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 16.09.2024 in Höhe von 16.051,45 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 30.148,55 € unterschritten. Weiterhin wird im Bereich Feuerwehr Ausgaben für die Rentenversicherung der Feuerwehr in Höhe von 8.000 EUR eingeplant.

## 3. Finanzrechnung

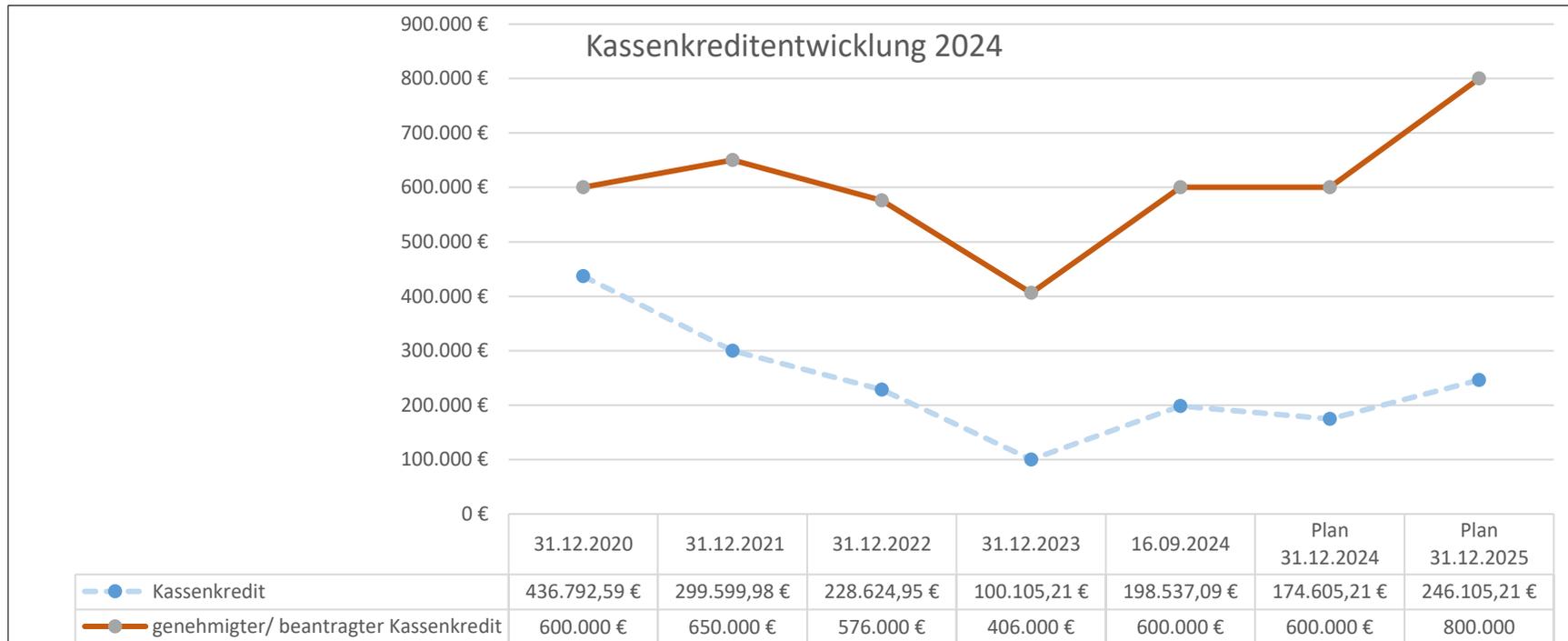
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Genehmigter Nachtrag Finanzplan EA	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	204.700,00	0,00	204.700,00	192.249,66	-12.450,34	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	273.300,00	0,00	273.300,00	182.265,20	-91.034,80	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	42.200,00	0,00	42.200,00	44.991,88	2.791,88	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300,00	0,00	4.300,00	5.091,96	791,96	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.900,00	0,00	5.900,00	1.411,13	-4.488,87	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	223,00	-2.277,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.300,00	0,00	12.300,00	10.474,86	-1.825,14	↓
<b>Summe der laufenden Einzahlungen</b>	<b>545.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>545.200,00</b>	<b>436.707,69</b>	<b>-108.492,31</b>	<b>↓</b>
- Personalauszahlungen	-93.300,00	0,00	-93.300,00	-49.541,14	43.758,86	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.000,00	0,00	-103.000,00	-56.604,24	46.395,76	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-374.300,00	0,00	-374.300,00	-289.654,68	84.645,32	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-58.000,00	0,00	-58.000,00	0,00	58.000,00	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-17.400,00	0,00	-17.400,00	-75,52	17.324,48	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-46.200,00	0,00	-46.200,00	-15.916,86	30.283,14	↑
<b>Summe der laufenden Auszahlungen</b>	<b>-692.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-692.200,00</b>	<b>-411.792,44</b>	<b>280.407,56</b>	<b>↑</b>
<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</b>	<b>-147.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-147.000,00</b>	<b>24.915,25</b>	<b>171.915,25</b>	<b>↑</b>
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	13.344,48	-6.655,52	↓
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.900,00</b>	<b>21.238,62</b>	<b>-21.661,38</b>	<b>↓</b>
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-262.000,00	0,00	-282.000,00	-140.678,51	141.321,49	↑
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-262.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-282.000,00</b>	<b>-140.678,51</b>	<b>141.321,49</b>	<b>↑</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-219.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-239.100,00</b>	<b>-119.439,89</b>	<b>119.660,11</b>	<b>↑</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-366.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-386.100,00</b>	<b>-94.524,64</b>	<b>291.575,36</b>	<b>↑</b>
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	99.900,00	0,00	99.900,00	0,00	-99.900,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-13.100,00	0,00	-13.100,00	-5.120,24	7.979,76	↑
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>86.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.800,00</b>	<b>-5.120,24</b>	<b>-91.920,24</b>	<b>↓</b>
<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>↑</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite</b>	<b>-279.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-299.300,00</b>	<b>-98.494,88</b>	<b>200.805,12</b>	<b>↑</b>
<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-160.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.100,00</b>	<b>19.795,01</b>	<b>179.895,01</b>	<b>↑</b>

### 3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 600.000€ genehmigt.

Dem gegenüber stehen per 16.09.2024 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 198.537,09 €.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



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

Das Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde wurde letztmalig am 01.02.2024 zum Doppelhaushalt 2024/2025 fortgeschrieben.

Folgende neue Maßnahmen wurden aufgenommen:

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr
2024-001 Kleidercontainer	Die Gemeinde beabsichtigt die Vermietung von Stellplätzen für Kleidercontainer.	200 EUR
2024-002 Einsparungen durch die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	Mit der Maßnahme Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED, sollen die vorhandenen Lampenköpfe durch neue Lampenköpfe mit LED- Technik und Linsenoptik ausgetauscht werden. Hierdurch soll in erster Linie eine Energieeinsparung erreicht werden. Der Aufwand für die Instandhaltung und Wartung soll ebenfalls reduziert werden. Die Ausleuchtung der Straßen und Wege kann mit der neuen Linsenoptik der Lampen bedarfsgerechter erfolgen.	500 EUR
2024- 003 Verkauf ehemaliges Multicar	Die Gemeinde plant für das Haushaltsjahr 2024 die Anschaffung eines Multicars. Weiterhin beabsichtigt Sie den Verkauf des ehemaligen Multicars. Da der genaue Verkaufszeitpunkt nicht genannt werden kann und somit auch kein Betrag, kann kein Konsolidierungsbetrag genannt werden.	
2025-001 Gewinnung von Einwohnern	durch Erweiterung B-Gebiet (ab 2025) Die Bebauung erfolgt derzeit. Das Ziel ab dem Jahr 2025 die zusätzlichen Erträge zu generieren, kann voraussichtlich erreicht werden.	11.600 EUR

### **5. Handlungsempfehlung**

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt zwingend erforderlich, da Preissteigerungen in der Maßnahme „22-2024-006“ Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED absehbar sind. Gemäß § 48 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern i.V. m. der Hauptsatzung der Gemeinde § 5a Abs. 1 ist unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn Auszahlungen für Investitionen geleistet werden sollen, die nicht geplant waren und einen Betrag von 10.000 EUR übersteigen werden.