

## Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

---

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 23.09.2024
<i>Bearbeitung:</i> Isabel Schulz	

### Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
08.10.2024	Finanzausschuss Gemeinde Ahlbeck	Kenntnisnahme
17.10.2024	Gemeindevertretung Ahlbeck	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 Ahlbeck öffentlich
---	---

# Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Ahlbeck

(Stand 18.09.2024)

## Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines .....	3
1.1.	Einwohnerentwicklung .....	4
1.2.	Investitionskredite .....	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern .....	5
1.4.	Investitionen .....	6
2.	Ergebnisrechnung .....	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten .....	7
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.....	18

### 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 2023/2024 wurde durch die Gemeindevertretung am 15.12.2022 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 26.04.2023; die Bekanntmachung am 11.05.2023. Am 12.10.2023 wurde die 2. Nachtragshaushaltssatzung 2023/2024 beschlossen und am 20.11.2023 öffentlich bekannt gemacht. Am 16.05.2024 erfolgte der Beschluss des 2. Nachtragshaushaltssatzung 2024, diese wurde am 10.07.2024 genehmigt und am 16.07.2024 öffentlich bekannt gemacht.

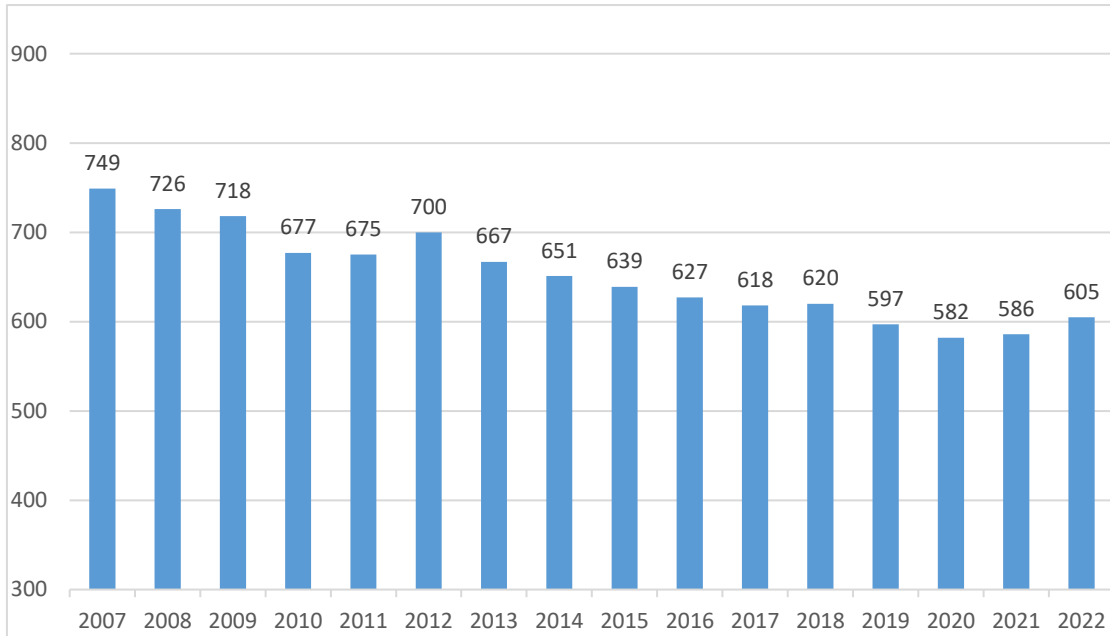
Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 273.900 € aus. Per 18.09.2024 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 140.334,79 € ausgewiesen.

Der Kassenkredit erhöht sich um 1.161.875,90 €. Per 18.09.2024 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 1.692.443,84 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2024 beläuft sich auf 1.871.000 €.

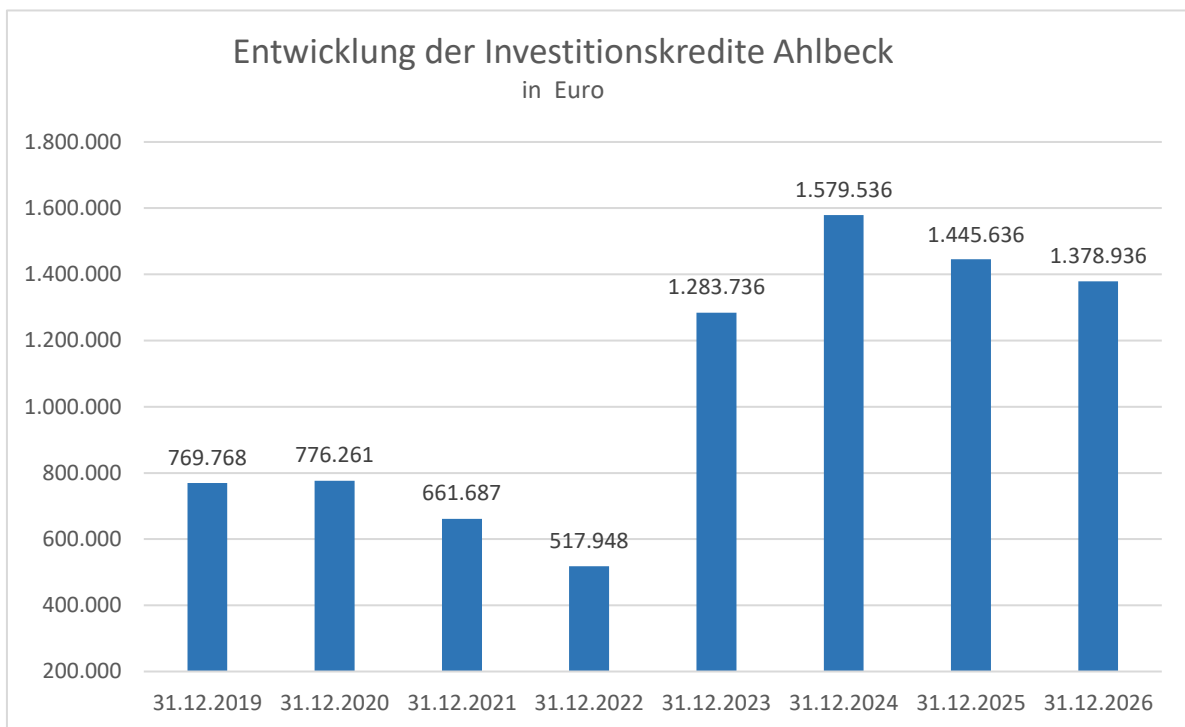
In 2023 erfolgte die Aufnahme eines Investitionskredits in Höhe von 866.700,00 €. Die Aufnahme eines Investitionskredites sieht die 2. Nachtragshaushaltssatzung 2024 in Höhe von 439.200,00 € vor.

Auf Grundlage des aufgestellten Jahresabschlusses 2023 wurde ein Antrag auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß §27 (2) FAG M-V in Höhe von 480.259,81 €, sowie eine Sonderzuweisung für investive Zwecke in Höhe von 13.225,17 € beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

### 1.1. Einwohnerentwicklung



### 1.2. Investitionskredite



Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte die Aufnahme eines Investitionskredites für die Finanzierung der Sanierung der Grundschule. Im Haushaltsjahr 2024 ist die Aufnahme eines Investitionskredites

(Genehmigung aus 2. Nachtragshaushalt 2024) in Höhe von 439.200,00 € vorgesehen. Dieser dient zur Finanzierung der Sanierung der Turanhalle.

		Restschuld	Laufzeit bis
Darlehen			
12/1	Neubaublock	16.298,52 €	2026
12/4	Grundschule	866.700,00 €	2042
12/5	Umschuldung	6.874,66 €	2025
12/6	Feuerwehrhaus	58.410,34 €	2026
12/7	Erschließung Nägelberg	42.850,61 €	2026
12/8	Goethestraße 12 anteilig	0,00 €	2023
12/9	Wertausgleich Dorfstr. 3 und 5	91.090,20 €	2041
12/2.1	Neubaublock	151.071,46 €	2026
12/10	Feuerwehrfahrzeug	48.645,31 €	2026
Gesamtergebnis		<b>1.281.941,10 €</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	400 v.H.

## 1.4. Investitionen

Projekt / Maßnahme		Plan 2024	Veränderung Ansatz	Plan 2024 2. NHH	IST 2024 18.09.2024	Plan 2025
12 2019-001 Sanierung Turnhalle	A	-668.300,00 €	-200.900,00 €	-869.200,00 €	-874.766,40 €	0,00 €
	E	412.500,00 €	0,00 €	412.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Kauf von Grundstücken	A	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12 2019-005 Verkauf von Grundstücken B-Gebiet	E	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	27.948,00 €	0,00 €
12 2021-001 Anbaugeräte Kommunaltechnik	A	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	-9.988,68 €	0,00 €
12 2020-001 Sanierung Grundschule	A	0,00 €	54.600,00 €	-54.600,00 €	-85.864,38 €	0,00 €
	E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.256,43 €	0,00 €
12 2023-001 Digitalpakt Schule	A	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	-8.739,36 €	0,00 €
	E	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Errichtung Brunnen	A	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Mittel nach §8 KAG	E	9.800,00 €	0,00 €	9.800,00 €	9.856,20 €	9.800,00 €
Infrastrukturpauschale	E	42.500,00 €	10.600,00 €	31.900,00 €	23.930,01 €	42.500,00 €
12 2023-003 Erweiterung Spielplatz	A	0,00 €	-11.000,00 €	-11.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	E	0,00 €	8.700,00 €	8.700,00 €	0,00 €	0,00 €
12 2024-001 Erweiterung Straßenbeleuchtung	A	-15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	E					
12 2021-002 Erschließung Wohngebiet "Am Nägelberg"	A	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-124.017,36 €	0,00 €
	E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verkauf Technik	E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
Erwerb Technik	A	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.095,00 €	0,00 €
<b>Saldo der investiven Mittel des Haushaltsjahres</b>		<b>-135.500,00</b>	<b>-138.000,00</b>	<b>-403.900,00</b>	<b>-972.480,54</b>	<b>52.300,00</b>

## 2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
=> Steuern und ähnliche Abgaben	377.500,00	33.000,00	410.500,00	291.327,98	-119.172,02	↓
=> allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	391.800,00	22.200,00	414.000,00	363.947,67	-50.052,33	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.000,00	-3.100,00	28.900,00	28.368,70	-531,30	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.400,00	-5.700,00	104.700,00	91.092,06	-13.607,94	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.700,00	3.000,00	155.700,00	133.920,98	-21.779,02	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.800,00	0,00	12.800,00	394,00	-12.406,00	↓
+ Sonstige Erträge	409.000,00	-291.700,00	117.300,00	54.526,04	-62.773,96	↓
<b>Summe der Erträge</b>	<b>1.486.200,00</b>	<b>-242.300,00</b>	<b>1.243.900,00</b>	<b>963.577,43</b>	<b>-280.322,57</b>	<b>↓</b>
- Personalaufwendungen	-206.500,00	-5.700,00	-212.200,00	-126.846,15	85.353,85	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-250.600,00	-83.000,00	-333.600,00	-173.317,58	160.282,42	↑
- Abschreibungen	-172.400,00	-10.500,00	-182.900,00	-122.653,29	60.246,71	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-563.900,00	-107.000,00	-670.900,00	-598.993,64	71.906,36	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-29.100,00	-74.000,00	-103.100,00	-33.851,61	69.248,39	↑
- Sonstige Aufwendungen	-45.300,00	-1.300,00	-46.600,00	-45.168,94	1.431,06	↑
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>-1.352.800,00</b>	<b>-196.500,00</b>	<b>-1.549.300,00</b>	<b>-1.100.831,21</b>	<b>448.468,79</b>	<b>↑</b>
<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen</b>	<b>133.400,00</b>	<b>-438.800,00</b>	<b>-305.400,00</b>	<b>-137.253,78</b>	<b>168.146,22</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	4.500,00	100,00	4.600,00	4.689,66	89,66	↑
40120000	Grundsteuer B	65.000,00	1.600,00	66.600,00	66.640,21	40,21	↑
40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	300,00	0,00	300,00	386,87	86,87	↑
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	95.000,00	15.000,00	110.000,00	103.821,34	-6.178,66	↓
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	192.000,00	14.600,00	206.600,00	98.576,18	-108.023,82	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.200,00	1.300,00	8.500,00	4.036,76	-4.463,24	↓
40320000	Hundesteuer	5.000,00	100,00	5.100,00	4.431,66	-668,34	↓
40340000	Zweitwohnungssteuer	8.500,00	300,00	8.800,00	8.745,30	-54,70	↓
	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe</b>	<b>377.500,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>410.500,00</b>	<b>291.327,98</b>	<b>-119.172,02</b>	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 18.09.2024 bei 291.327,98 € und liegen somit 119.172,02 € unter dem Planansatz von 410.500 €.

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 6.178,66 € unter dem Planansatz.



Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
41111000	Schlüsselzuweisung	330.600,00	22.200,00	352.800,00	323.430,69	-29.369,31	↓
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	3.505,80	3.505,80	↑
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	650,40	-349,60	↓
		800,00	0,00	800,00	503,36	-296,64	↓
		27.800,00	0,00	27.800,00	18.475,68	-9.324,32	↓
		12.000,00	0,00	12.000,00	7.593,98	-4.406,02	↓
		19.600,00	0,00	19.600,00	9.787,76	-9.812,24	↓
	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe</b>	<b>391.800,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>414.000,00</b>	<b>363.947,67</b>	<b>-50.052,33</b>	

Die geplanten Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge in Höhe von 414.000 € 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. Die Gemeinde Ahlbeck erhielt eine Zuweisung in Höhe von 3.505,80 € für die laufenden Aufwendungen der Maßnahme „Digitalpaket Schule“.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	900,00	0,00	900,00	1.165,00	265,00	↑
43229000	Entgelte für Sonstiges	2.100,00	0,00	2.100,00	1.963,52	-136,48	↓
		18.400,00	2.900,00	21.300,00	24.557,14	3.257,14	↑
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.100,00	0,00	1.100,00	683,04	-416,96	↓
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	↓
	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe</b>	<b>32.000,00</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>28.900,00</b>	<b>28.368,70</b>	<b>-531,30</b>	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2024 bei 28.900 € und wurde um 531,30 € (Stand 18.09.2024) unterschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 28.368,70 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 3.257,14 € 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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
		9.100,00	0,00	9.100,00	1.993,45	-7.106,55	↓
		11.300,00	0,00	11.300,00	12.750,64	1.450,64	↑
		67.000,00	-7.000,00	60.000,00	54.530,92	-5.469,08	↓
		11.400,00	0,00	11.400,00	11.400,00	0,00	
		1.600,00	0,00	1.600,00	992,22	-607,78	↓
		7.200,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	
		0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	↓
		0,00	0,00	0,00	300,00	↑	
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00	↓
44110005	Pachten	400,00	0,00	400,00	450,00	50,00	↑
44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	↑
44130000	Beteiligung Essenskosten	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	1.100,00	1.074,83	-25,17	↓
	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe</b>	<b>110.400,00</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>104.700,00</b>	<b>91.092,06</b>	<b>-13.607,94</b>	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2024 mit 104.700 € eingeplant. Bisher liegen diese 13.607,94 € unter dem Planwert. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte beinhalten Winterdienstleistungen in Höhe von 1.074,83 €. Zu dem entfallen 400,00 € auf die Nutzungsgebühren des Multiplen Hauses

Kostenerstattungen und -umlagen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	64,72	64,72	↑
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75.000,00	0,00	75.000,00	79.330,44	4.330,44	↑
		500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	↓
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	145,00	145,00	↑
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	434,50	434,50	↑
		0,00	3.000,00	3.000,00	2.931,56	-68,44	↓
		0,00	0,00	0,00	907,94	907,94	↑
		300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	↓
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	5.000,00	0,00	5.000,00	1.165,60	-3.834,40	↓
		3.600,00	0,00	3.600,00	4.023,20	423,20	↑
		56.000,00	0,00	56.000,00	32.488,40	-23.511,60	↓
		11.100,00	0,00	11.100,00	11.229,62	129,62	↑
		1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	
	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe</b>	<b>152.700,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>155.700,00</b>	<b>133.920,98</b>	<b>-21.779,02</b>	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 133.920,98 €. Diese beinhalten vor allem die Betriebskostenerstattungen sowie den Schullastenausgleich von den anderen Gemeinden in Höhe von 79.330,44 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00	-12.600,00	
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	0,00	200,00	394,00	194,00	↑
	<b>+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe</b>	<b>12.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>394,00</b>	<b>-12.406,00</b>	

In den Finanzerträge aus Beteiligungen an Unternehmen beinhaltet Gewinnanteile dem kommunalen Anteilseignerverband der E.DIS AG. Hier wurden 12.600,00 € geplant. Die Abrechnung erfolgt im Laufe des Haushaltsjahres.

Sonstige Erträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	390.800,00	-297.700,00	93.100,00	0,00	-93.100,00	↓
46111000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	27.938,98	27.938,98	↑
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	0,00	5.000,00	5.000,00	4.999,00	-1,00	↓
46250000	Konzessionsabgaben	18.000,00	0,00	18.000,00	15.882,33	-2.117,67	↓
46270000	Versicherungserstattungen	200,00	0,00	200,00	265,47	65,47	↑
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	5.440,26	5.440,26	↑
	<b>+ Sonstige Erträge Summe</b>	<b>409.000,00</b>	<b>-291.700,00</b>	<b>117.300,00</b>	<b>54.526,04</b>	<b>-62.773,96</b>	

Die sonstigen Erträge belaufen sich derzeit auf 54.526,04 €. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Konzessionsabgaben. Diese liegen bei 15.882,33 €. Zu dem hat die Gemeinde Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 27.938,96 € und für die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 4.999,00 € erhalten. Für die Auflösung von Wertberichtigungen erhielt die Gemeinde Erträge in Höhe von 5.440,26 €.

## 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)	-15.600,00	-2.000,00	-17.600,00	-10.400,00	7.200,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats- /Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-1.960,00	2.540,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-4.100,00	-2.800,00	-6.900,00	-5.475,00	1.425,00	↑
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-63.500,00	0,00	-63.500,00	-39.817,66	23.682,34	↑
		-51.700,00	900,00	-50.800,00	-30.142,40	20.657,60	↑
		-20.000,00	-1.000,00	-21.000,00	-12.479,22	8.520,78	↑
		-7.200,00	0,00	-7.200,00	-4.187,90	3.012,10	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-1.449,06	950,94	↑
		-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.095,40	804,60	↑
		-800,00	0,00	-800,00	-454,10	345,90	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-152,28	147,72	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-15.200,00	0,00	-15.200,00	-8.993,93	6.206,07	↑
		-12.000,00	0,00	-12.000,00	-6.856,68	5.143,32	↑
		-4.800,00	-1.700,00	-6.500,00	-2.532,08	3.967,92	↑
		-1.600,00	0,00	-1.600,00	-850,44	749,56	↑
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>- Personalaufwendungen Summe</b>	<b>-206.500,00</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>-212.200,00</b>	<b>-126.846,15</b>	<b>85.353,85</b>	

Für Personalaufwendungen stehen in 2024 noch 85.353,85 € noch zur Verfügung.

### Aufwendungen für 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	313,29	313,29	↑
		0,00	0,00	0,00	0,97	0,97	↑
		0,00	0,00	0,00	163,72	163,72	↑
		-16.000,00	0,00	-16.000,00	-9.037,95	6.962,05	↑
		-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00	↑
		-15.000,00	0,00	-15.000,00	-3.363,06	11.636,94	↑
		-45.000,00	0,00	-45.000,00	-33.178,44	11.821,56	↑
		-7.500,00	0,00	-7.500,00	-5.089,64	2.410,36	↑
		-1.200,00	0,00	-1.200,00	-1.038,28	161,72	↑
		-7.500,00	0,00	-7.500,00	-4.995,91	2.504,09	↑
		0,00	0,00	0,00	-546,05	-546,05	↓
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-25.000,00	-58.000,00	-83.000,00	-14.609,64	68.390,36	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-358,01	141,99	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.257,56	742,44	↑
		-7.000,00	0,00	-7.000,00	-3.330,50	3.669,50	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-173,58	826,42	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-2.625,16	-2.125,16	↓
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-45.639,16	29.360,84	↑
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00	-8.613,28	6.386,72	↑
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-6.191,19	-2.191,19	↓
		-3.500,00	-1.500,00	-5.000,00	-3.361,75	1.638,25	↑
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-500,00	0,00	-500,00	-476,00	24,00	↑
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-633,61	2.366,39	↑
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-6.007,11	-1.007,11	↓
		-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.364,98	135,02	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-281,92	-81,92	↓
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	↑
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
		-5.000,00	-13.000,00	-18.000,00	-12.284,70	5.715,30	↑
		-1.000,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-1.273,30	-1.273,30	↓
52400000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-6.361,75	1.638,25	↑
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	0,00	0,00	-303,03	-303,03	↓
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.400,00	-400,00	↓
	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe</b>	<b>-250.600,00</b>	<b>-83.000,00</b>	<b>-333.600,00</b>	<b>-173.317,58</b>	<b>160.282,42</b>	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 18.09.2024 der gemeindlichen Aufwendungen in Höhe von 173.317,58 €. 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 400,00 € verbucht.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	-26.600,00	0,00	-26.600,00	-17.710,44	8.889,56	↑
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-2.834,87	1.465,13	↑
53430000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-10.400,00	0,00	-10.400,00	-6.880,32	3.519,68	↑
53450000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-1.538,80	861,20	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-7.019,60	4.580,40	↑
		-4.800,00	0,00	-4.800,00	-3.148,40	1.651,60	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-125,76	74,24	↑
		-700,00	0,00	-700,00	-403,44	296,56	↑
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-59.500,00	0,00	-59.500,00	-39.620,72	19.879,28	↑
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-400,00	0,00	-400,00	-241,45	158,55	↑
		-3.200,00	0,00	-3.200,00	-1.602,37	1.597,63	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-43.000,00	0,00	-43.000,00	-25.021,79	17.978,21	↑
		-2.000,00	-10.500,00	-12.500,00	-11.440,16	1.059,84	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.159,81	-59,81	↓
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-900,00	0,00	-900,00	-559,28	340,72	↑
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-600,00	0,00	-600,00	-2.945,12	-2.345,12	↓
		-200,00	0,00	-200,00	-108,64	91,36	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-292,32	207,68	↑
	<b>- Abschreibungen Summe</b>	<b>-172.400,00</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-182.900,00</b>	<b>-122.653,29</b>	<b>60.246,71</b>	

Die Buchung der Abschreibung erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.800,00	0,00	-4.800,00	-1.479,69	3.320,31	↑
		-29.400,00	0,00	-29.400,00	-28.691,75	708,25	↑
		0,00	-103.500,00	-103.500,00	-67.702,50	35.797,50	↑
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-60,00	2.940,00	↑
		-500,00	-400,00	-900,00	-1.400,08	-500,08	↓
54310000	Gewerbesteuerumlage	-7.000,00	-2.700,00	-9.700,00	-7.222,86	2.477,14	↑
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-315.000,00	-9.600,00	-324.600,00	-297.536,47	27.063,53	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-14.200,00	-1.900,00	-16.100,00	-16.050,72	49,28	↑
		-170.000,00	12.400,00	-157.600,00	-157.556,82	43,18	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-20.000,00	-1.300,00	-21.300,00	-21.292,75	7,25	↑
	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe</b>	<b>-563.900,00</b>	<b>-107.000,00</b>	<b>-670.900,00</b>	<b>-598.993,64</b>	<b>71.906,36</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
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

Zinsaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
57420001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	-5.700,00	5.100,00	-600,00	-522,96	77,04	↑
57420002	Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	-2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	
57420005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an das Land	-100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
57420006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an das Land	-700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-13.000,00	-16.000,00	-29.000,00	-28.908,11	91,89	↑
		-2.500,00	-57.500,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	↑
57519007	Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-1.641,36	58,64	↑
57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-2.667,12	32,88	↑
57519010	Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	0,00	-200,00	-112,06	87,94	↑
57519012	Zinsaufwendungen Kredit 12 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	-8.800,00	-8.800,00	0,00	8.800,00	↑
57920000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
	<b>- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe</b>	<b>-29.100,00</b>	<b>-74.000,00</b>	<b>-103.100,00</b>	<b>-33.851,61</b>	<b>69.248,39</b>	

Die Abrechnung der Kassenkreditzinsen erfolgt zum Ende des Haushaltsjahres.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermmächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermmächtigungen/Ist 2024	2024
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.545,29	454,71	↑
56131000	Fahrtkostenerstattung	0,00	0,00	0,00	-154,20	-154,20	↓
		-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 Ausrüstungsgegenstände	-6.000,00	-10.000,00	-16.000,00	-17.689,80	-1.689,80	↓
		-500,00	0,00	-500,00	-109,14	390,86	↑
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-334,57	665,43	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	↓
		-8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	
		-200,00	0,00	-200,00	-147,55	52,45	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0,00	0,00	-2.168,89	-2.168,89	↓
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-76,78	923,22	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-3.500,00	2.800,00	-700,00	-399,36	300,64	↑
		-800,00	0,00	-800,00	-322,52	477,48	↑
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.800,49	1.199,51	↑
56411000	Gebäudeversicherungen	-500,00	-100,00	-600,00	-561,79	38,21	↑
		-1.900,00	-300,00	-2.200,00	-2.520,59	-320,59	↓
		-400,00	0,00	-400,00	-378,22	21,78	↑
		-3.200,00	-500,00	-3.700,00	-3.682,69	17,31	↑
		-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-91,14	8,86	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.385,11	114,89	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-347,72	52,28	↑
56414000	Unfallversicherungen	-5.000,00	-200,00	-5.200,00	-5.120,00	80,00	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-700,00	0,00	-700,00	-586,77	113,23	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-700,00	0,00	-700,00	-632,56	67,44	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.731,36	268,64	↑
		0,00	0,00	0,00	-51,00	-51,00	↓
		-200,00	0,00	-200,00	-143,65	56,35	↑
56551000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	-1.123,03	-1.123,03	↓
56553000	Abgang auf Forderungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-500,00	0,00	-500,00	-386,87	113,13	↑
56930000	Repräsentationen	-300,00	0,00	-300,00	-452,44	-152,44	↓
		-500,00	0,00	-500,00	-175,41	324,59	↑
	<b>- Sonstige Aufwendungen Summe</b>	<b>-45.300,00</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>-46.600,00</b>	<b>-45.168,94</b>	<b>1.431,06</b>	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 18.09.2024 in Höhe von 45.168,94 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 1.431,06 € unterschritten. Im Bereich Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung wurde der Planansatz um 1.669,80 € überschritten. Für das „Digitalpaket“ der kleinen Grundschule wurden Aufwendungen in Höhe von 2.168,89 € verbucht.



## 3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2024	Genehmigter Nachtrag Finanzplan EA	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	377.500,00	33.000,00	410.500,00	271.798,85	-138.701,15	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	330.600,00	22.200,00	352.800,00	268.130,91	-84.669,09	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	30.900,00	-3.100,00	27.800,00	25.951,67	-1.848,33	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.400,00	-5.700,00	104.700,00	68.758,70	-35.941,30	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.700,00	3.000,00	155.700,00	121.066,34	-34.633,66	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.800,00	0,00	12.800,00	833,00	-11.967,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	18.200,00	0,00	18.200,00	12.333,80	-5.866,20	↓
<b>Summe der laufenden Einzahlungen</b>	<b>1.033.100,00</b>	<b>49.400,00</b>	<b>1.082.500,00</b>	<b>768.873,27</b>	<b>-313.626,73</b>	<b>↓</b>
- Personalauszahlungen	-206.500,00	-5.700,00	-212.200,00	-124.446,15	87.753,85	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-250.600,00	-83.000,00	-333.600,00	-158.969,68	174.630,32	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-563.900,00	-107.000,00	-670.900,00	-513.305,18	157.594,82	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-29.100,00	-74.000,00	-103.100,00	-17.591,43	85.508,57	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-45.300,00	-300,00	-45.600,00	-44.105,46	1.494,54	↑
<b>Summe der laufenden Auszahlungen</b>	<b>-1.180.400,00</b>	<b>-185.000,00</b>	<b>-1.365.400,00</b>	<b>-858.417,90</b>	<b>506.982,10</b>	<b>↑</b>
<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</b>	<b>-147.300,00</b>	<b>-135.600,00</b>	<b>-282.900,00</b>	<b>-89.544,63</b>	<b>193.355,37</b>	<b>↑</b>
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	294.500,00	168.600,00	941.000,00	90.186,44	-850.813,56	↓
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>724.300,00</b>	<b>-151.400,00</b>	<b>1.050.800,00</b>	<b>132.990,64</b>	<b>-917.809,36</b>	<b>↓</b>
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-399.200,00	-577.600,00	-1.420.800,00	-992.364,66	428.435,34	↑
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-399.200,00</b>	<b>-577.600,00</b>	<b>-1.420.800,00</b>	<b>-992.364,66</b>	<b>428.435,34</b>	<b>↑</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>325.100,00</b>	<b>-729.000,00</b>	<b>-370.000,00</b>	<b>-859.374,02</b>	<b>-489.374,02</b>	<b>↓</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>177.800,00</b>	<b>-864.600,00</b>	<b>-652.900,00</b>	<b>-948.918,65</b>	<b>-296.018,65</b>	<b>↓</b>
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	439.200,00	439.200,00	0,00	-439.200,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-133.900,00	-25.500,00	-159.400,00	-98.715,89	60.684,11	↑
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>-133.900,00</b>	<b>413.700,00</b>	<b>279.800,00</b>	<b>-98.715,89</b>	<b>-378.515,89</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>1.375,29</b>	<b>1.375,29</b>	<b>↑</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite</b>	<b>43.900,00</b>	<b>-450.900,00</b>	<b>-373.100,00</b>	<b>-1.046.259,25</b>	<b>-673.159,25</b>	<b>↓</b>
<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-281.200,00</b>	<b>-161.100,00</b>	<b>-442.300,00</b>	<b>-188.260,52</b>	<b>254.039,48</b>	<b>↑</b>
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-480.259,81		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-668.520,33		

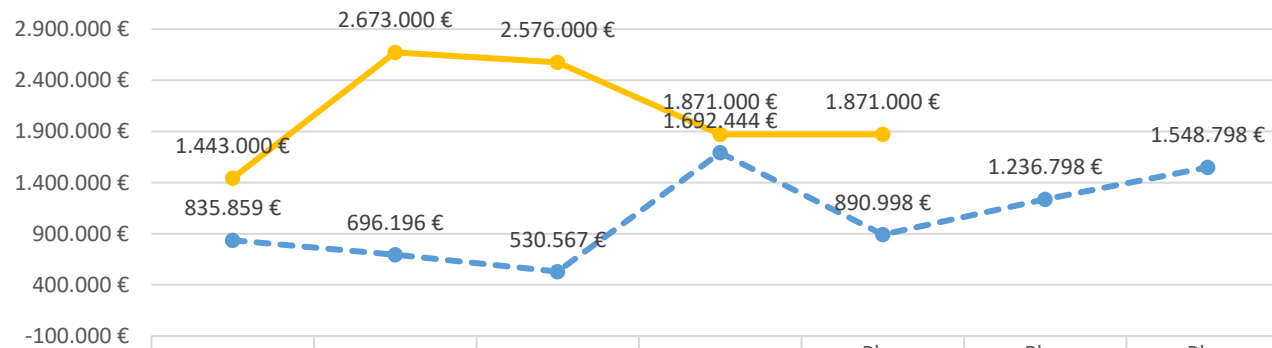
### 3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 1.871.000 € genehmigt. Der Kassenkredit dient unter anderem zur Vorfinanzierung der im Haushalt veranschlagten Investitionsmaßnahmen.

Dem gegenüber stehen Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 1.692.443,84 €.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:

Entwicklung der liquiden Mittel und der Kassenkredite



	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	18.09.2024	Plan 31.12.2024	Plan 31.12.2025	Plan 31.12.2026
—●— Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	835.859 €	696.196 €	530.567 €	1.692.444 €	890.998 €	1.236.798 €	1.548.798 €
—●— Kassenkredite	1.443.000 €	2.673.000 €	2.576.000 €	1.871.000 €	1.871.000 €		

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

Aufgrund der Haushaltsdefizite sowie der im Finanzplanungszeitraum prognostizierte Entwicklung ergibt sich eine weggefallene dauernden Leistungsfähigkeit. Die Gemeinde ist angehalten, in Abhängigkeit vom Ausmaß und den Ursachen der vorhandenen Haushaltsprobleme, unverzüglich alle notwendigen und objektiv zumutbaren Maßnahmen zu ergreifen, die zur Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit erforderlich sind. Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept erfolgte zum 2. Nachtragshaushalt 2024 mit Beschluss vom 16.05.2024.

##### Abrechnung der Maßnahmen für das Jahr 2024:

Maßnahme	Bezeichnung	Umsetzung
2024-001	Zinersparnis der LFI Darlehen	ja
2024-002	Inanspruchnahme der Option für die Anwendung des §2b UStG	ja

Die für das Haushaltsjahr 2024 beschlossenen Maßnahmen wurden vollständig umgesetzt.

#### 5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt zwingend erforderlich, da Preissteigerungen in den Maßnahmen „12 2019-001“ Sanierung Turnhalle sowie „12 2021-002“ Erschließung B-Gebiet absehbar sind. Gemäß § 48 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern i.V. m. der Hauptsatzung der Gemeinde § 5a Abs. 1 ist unverzüglich eine Nachtragshaushaltsatzung zu erlassen, wenn Auszahlungen für Investitionen geleistet werden sollen, die nicht geplant waren und einen Betrag von 10.000 EUR übersteigen werden.