

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 07.10.2024
<i>Bearbeitung:</i> Isabel Schulz	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
16.10.2024	Ausschuss für Finanzen und Gemeindeentwicklung der Gemeindevertretung Leopoldshagen	Kenntnisnahme
16.10.2024	Gemeindevertretung Leopoldshagen	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			Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?			Folgekosten		

Anlage/n

1	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024 - 16 öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2024

Gemeinde Leopoldshagen

(Stand 07.10.2024)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	10
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16
3.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	17
4.	Handlungsempfehlung.....	17

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

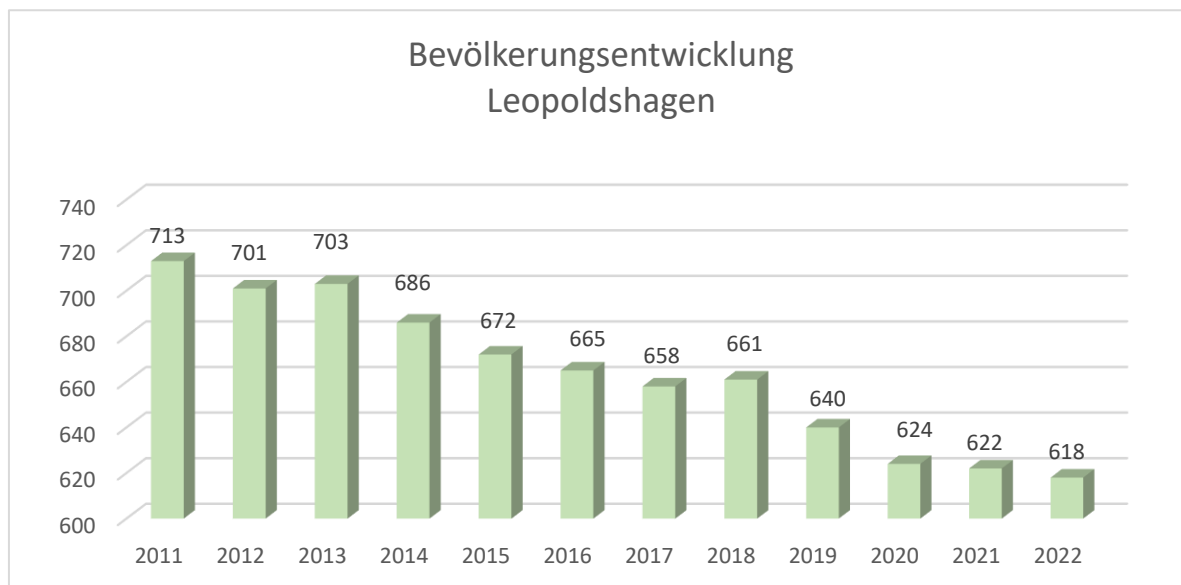
Der Doppelhaushalt 2023/2024 wurde durch die Gemeindevertretung am 08.02.2023 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 14.04.2023; die Bekanntmachung erfolgte am 08.05.2023. Am 27.03.2024 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023/2024 beschlossen und am 23.05.2024 öffentlich bekannt gemacht.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./.196.100 € aus. Per 07.10.2024 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von ./. 98.556,50 € ausgewiesen.

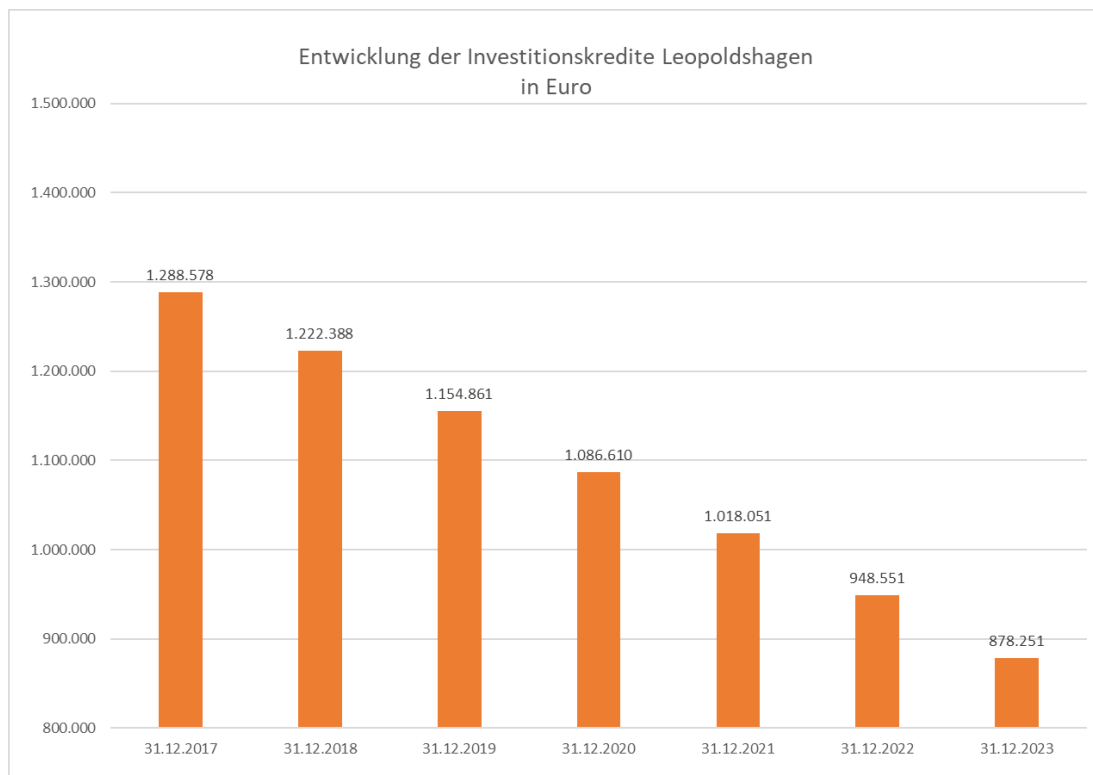
Die Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos beliefen sich per 31.12.2023 auf 374.801,16 €.

Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2024 beläuft sich auf 1.667.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung zum Doppelhaushalt 2023/2024 wurde zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses ein Investitionskredit in Höhe von 235.000 € genehmigt. Insgesamt wurde im Jahr 2023 ein Investitionskredit in Höhe von 365.500 € genehmigt. Für das Haushaltsjahr wurde ein Investitionskredit in Höhe von 490.600,00 € genehmigt.

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	Aufgenommen	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
16/1a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.83a-b	147.252,06 €	14.09.1995	7.314,33 €	19.006,32 €	0,00 €	26.320,65 €	2027
16/2a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.84 a-d	114.529,38 €	01.01.2009	5.825,43 €	8.582,54 €	0,00 €	14.407,97 €	2026
16/3 Umschuldung	Investitionsmaßnahmen	16.658,37 €	18.12.2014	2.118,22 €	8.812,06 €	8.083,61 €	19.013,89 €	2032
16/3a Umschuldung	Wohnungen	559.000,00 €	12.11.2013	22.360,00 €	89.440,00 €	234.780,00 €	346.580,00 €	2039
16/5	anteiliges Darlehn Goethestr.12	19.482,85 €	30.12.2013	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2023
16/6 Umschuldung	Übernahme Darlehen der F-GmbH	481.375,32 €	28.12.2018	20.279,43 €	83.150,44 €	279.525,01 €	382.954,88 €	2041
16/8	Turnhalle	176.300,00 €	19.09.2014	10.594,91 €	44.541,34 €	34.357,07 €	89.493,32 €	2031
Gesamtergebnis		1.514.597,98 €		70.004,78	264.845,27	613.925,43	878.770,71	

1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Gewerbsteuer	360 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ansatz 2024	IST 2024
16 2019 001 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	A	-1.755.000,00 €	-535.624,81 €
	E	550.000,00 €	0,00 €
	E	330.000,00 €	0,00 €
16 2021 002 Erwerb von Kommunaltechnik	A	-98.000,00 €	-68.374,65 €
16 2099 001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-12.000,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	32.900,00 €	24.717,06 €
16 2023 001 Digitalpaket Schule	A	-20.000,00 €	-21.076,09 €
	E	20.000,00 €	3.168,58 €
16 2024-001 Sanierung Grundschule	A	-210.000,00 €	0,00 €
8a KAG Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge	E	8.200,00 €	8.116,80 €
		-1.153.900,00 €	-589.073,11 €

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe	269.100,00	15.400,00	284.500,00	199.128,18	-85.371,82
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe	503.100,00	73.500,00	576.600,00	475.742,23	-100.857,77
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe	58.700,00	1.000,00	59.700,00	54.701,36	-4.998,64
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe	203.400,00	0,00	203.400,00	55.319,48	-148.080,52
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe	96.700,00	0,00	96.700,00	90.560,99	-6.139,01
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe	5.200,00	0,00	5.200,00	300,00	-4.900,00
+ Sonstige Erträge Summe	17.600,00	0,00	17.600,00	15.030,27	-2.569,73
Summe der Erträge Summe	1.153.800,00	89.900,00	1.243.700,00	890.782,51	-352.917,49
- Personalaufwendungen Summe	-177.900,00	-8.600,00	-186.500,00	-123.287,34	63.212,66
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe	-289.800,00	-54.300,00	-344.100,00	-151.433,51	192.666,49
- Abschreibungen Summe	-117.500,00	-5.500,00	-123.000,00	-78.197,39	44.802,61
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe	-642.100,00	-38.400,00	-680.500,00	-598.399,80	82.100,20
- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe	-60.500,00	58.000,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe	-26.600,00	-63.500,00	-90.100,00	-7.018,12	83.081,88
- Sonstige Aufwendungen Summe	-40.700,00	-3.500,00	-44.200,00	-31.002,85	13.197,15
Summe der Aufwendungen Summe	-1.355.100,00	-115.800,00	-1.470.900,00	-989.339,01	481.560,99
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen Summe	-201.300,00	-25.900,00	-227.200,00	-98.556,50	128.643,50

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024
40110000	Grundsteuer A	8.300,00	0,00	8.300,00	7.084,89	-1.215,11	↓
40120000	Grundsteuer B	48.300,00	2.100,00	50.400,00	48.465,88	-1.934,12	↓
40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	0,00	18,40	18,40	↑
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	45.000,00	15.000,00	60.000,00	57.631,37	-2.368,63	↓
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	150.000,00	-6.500,00	143.500,00	68.495,32	-75.004,68	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.200,00	1.200,00	9.400,00	4.491,40	-4.908,60	↓
40320000	Hundesteuer	2.300,00	600,00	2.900,00	2.940,42	40,42	↑
40340000	Zweitwohnungssteuer	7.000,00	3.000,00	10.000,00	10.000,50	0,50	↑
	+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe	269.100,00	15.400,00	284.500,00	199.128,18	-85.371,82	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 07.10.2024 bei 199.128,18 € und somit 85.371,82 € unter dem Planansatz von 284.500,00 €.

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 2.368,63 € unter dem Planansatz.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2024	2024
41111000	Schlüsselzuweisung	435.000,00	29.400,00	464.400,00	425.793,72	-38.606,28	↓
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	4.600,00	300,00	4.900,00	8.178,38	3.278,38	↑
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	43.800,00	43.800,00	0,00	-43.800,00	↓
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	959,36	-1.040,64	↓
		1.800,00	0,00	1.800,00	1.184,80	-615,20	↓
		27.800,00	0,00	27.800,00	18.466,56	-9.333,44	↓
		14.000,00	0,00	14.000,00	9.285,04	-4.714,96	↓
		17.900,00	0,00	17.900,00	11.874,37	-6.025,63	↓
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe	503.100,00	73.500,00	576.600,00	475.742,23	-100.857,77	

Die geplanten Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge in Höhe von 576.600 € 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 Leopoldshagen erhielt Lohnkostenzuschuss in Höhe von 8.178,38 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	900,00	0,00	900,00	710,00	-190,00	↓
43229000	Entgelte für Sonstiges	54.000,00	1.000,00	55.000,00	53.991,36	-1.008,64	↓
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	↓
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe	58.700,00	1.000,00	59.700,00	54.701,36	-4.998,64	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2024 bei 59.700 € und wurde um 4.998,64 € (Stand 07.10.2024) unterschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 53.991,36 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 1.008,64 € unter dem Plan. In diesen Erträgen sind Verwaltungsgebühren enthalten, die der Stadt Eggesin zuzuschreiben sind.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
44110000	Mieten und Pachten	7.300,00	0,00	7.300,00	7.299,96	-0,04	↓
44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	50.000,00	0,00	50.000,00	46.300,38	-3.699,62	↓
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.100,00	0,00	1.100,00	949,14	-150,86	↓
44110011	Mieten Objekt 1	0,00	0,00	0,00	770,00	770,00	↑
44110012	Mieten Objekt 2	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	-145.000,00	↓
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe	203.400,00	0,00	203.400,00	55.319,48	-148.080,52	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2024 mit 203.400 € eingeplant. Bisher liegen diese allerdings noch 145.000 € unter dem Planwert. Mieten Objekt 2 werden von der F-GmbH fremdverwaltet. Die Abrechnung erfolgt im laufenden Haushaltsjahr.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	↓
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	45.000,00	0,00	45.000,00	53.669,25	8.669,25	↑
		500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	↓
		100,00	0,00	100,00	21,75	-78,25	↓
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.500,00	0,00	1.500,00	1.350,00	-150,00	↓
		2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	↑
		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
		0,00	0,00	0,00	223,50	223,50	↑
		0,00	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00	↑
		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	45.000,00	0,00	45.000,00	33.646,49	-11.353,51	↓
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe	96.700,00	0,00	96.700,00	90.560,99	-6.139,01	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 90.560,99 €. Diese beinhalten vor allem die Betriebskostenerstattungen sowie den Schullastenausgleich von den anderen Gemeinden in Höhe von 53.669,25 €.

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	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	↓
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	0,00	200,00	300,00	100,00	↑
	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe	5.200,00	0,00	5.200,00	300,00	-4.900,00	

In den Finanzerträge aus Beteiligungen an Unternehmen beinhaltet Gewinnanteile dem kommunalen Anteilseignerverband der E.DIS AG. Hier wurden 5.000 € 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	17.500,00	0,00	17.500,00	13.421,20	-4.078,80	↓
46270000	Versicherungserstattungen	100,00	0,00	100,00	827,27	727,27	↑
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	0,00	0,00	0,00	628,29	628,29	↑
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	153,51	153,51	↑
	+ Sonstige Erträge Summe	17.600,00	0,00	17.600,00	15.030,27	-2.569,73	

Die sonstigen Erträge belaufen sich derzeit auf 15.030,27 €. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Konzessionsabgaben. Diese liegen bei 13.421,20 €. Die Gemeinde erhielt Spenden in Höhe von 628,29 € und Versicherungserstattungen in Höhe von 827,27 €.

2.2 Ergebnisrechnung AufwandsartenPersonalaufwendungen

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	-3.200,00	-18.800,00	-11.940,00	6.860,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats- /Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.260,00	740,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-2.960,00	-660,00	↓
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-76.000,00	-2.300,00	-78.300,00	-53.343,85	24.956,15	↑
		-3.300,00	0,00	-3.300,00	-2.226,37	1.073,63	↑
		-43.000,00	-3.000,00	-46.000,00	-28.528,65	17.471,35	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-1.941,45	958,55	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-80,88	119,12	↑
		-1.600,00	-100,00	-1.700,00	-1.034,33	665,67	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-18.300,00	100,00	-18.200,00	-12.166,22	6.033,78	↑
		-800,00	0,00	-800,00	-453,64	346,36	↑
		-10.000,00	-1.000,00	-11.000,00	-6.351,95	4.648,05	↑
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	
	- Personalaufwendungen Summe	-177.900,00	-8.600,00	-186.500,00	-123.287,34	63.212,66	

Für Personalaufwendungen stehen in 2024 noch 63.212,66 € 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)	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	↓
		0,00	0,00	0,00	56,02	56,02	↑
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.008,57	3.991,43	↑
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-506,00	2.494,00	↑
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-1.781,84	2.218,16	↑
		-30.000,00	0,00	-30.000,00	-6.507,48	23.492,52	↑
		-2.300,00	0,00	-2.300,00	-1.330,38	969,62	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-323,15	-23,15	↓
		-12.500,00	-3.500,00	-16.000,00	-9.064,00	6.936,00	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-200,71	799,29	↑
		0,00	0,00	0,00	-7.410,04	-7.410,04	↓
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-5.279,16	39.720,84	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-151,69	848,31	↑
		-700,00	0,00	-700,00	0,00	700,00	↑
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.160,59	2.839,41	↑
		-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-639,60	-639,60	↓
		-700,00	0,00	-700,00	0,00	700,00	↑
		0,00	-24.500,00	-24.500,00	-17.818,88	6.681,12	↑
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-47.000,00	0,00	-47.000,00	-35.465,15	11.534,85	↑
		0,00	0,00	0,00	-187,80	-187,80	↓
52320300	Bewirtschaftung Objekt 2	-80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00	↑
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-21.907,08	-1.907,08	↓
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-5.921,02	-2.921,02	↓
		-1.500,00	0,00	-1.500,00	-977,44	522,56	↑
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-267,75	1.232,25	↑
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.189,55	3.810,45	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-790,82	209,18	↑
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-3.000,00	-7.000,00	-10.000,00	-5.476,24	4.523,76	↑
		-7.000,00	0,00	-7.000,00	-3.199,46	3.800,54	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
		0,00	-19.300,00	-19.300,00	-19.357,82	-57,82	↓
52400000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-2.567,31	4.432,69	↑
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe	-289.800,00	-54.300,00	-344.100,00	-151.433,51	192.666,49	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 07.10.2024 der gemeindlichen Aufwendungen in Höhe von 151.433,51 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude und sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-100,00	0,00	-100,00	-14,40	85,60	↑
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	-16.200,00	0,00	-16.200,00	-10.782,40	5.417,60	↑
53430000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-27.800,00	-2.700,00	-30.500,00	-18.515,53	11.984,47	↑
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-196,32	1.203,68	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-700,00	0,00	-700,00	-419,04	280,96	↑
		0,00	-200,00	-200,00	-1.016,96	-816,96	↓
		-100,00	0,00	-100,00	-894,00	-794,00	↓
		-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.606,16	893,84	↑
		-700,00	0,00	-700,00	-464,88	235,12	↑
		-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	↑
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-23.299,36	11.700,64	↑
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-900,00	0,00	-900,00	-533,65	366,35	↑
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-24.800,00	0,00	-24.800,00	-16.507,20	8.292,80	↑
		-4.000,00	-2.600,00	-6.600,00	-342,72	6.257,28	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-600,00	0,00	-600,00	-710,56	-110,56	↓
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-500,00	0,00	-500,00	-2.094,04	-1.594,04	↓
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-600,00	0,00	-600,00	-800,17	-200,17	↓
	- Abschreibungen Summe	-117.500,00	-5.500,00	-123.000,00	-78.197,39	44.802,61	

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 Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024	2024
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	↑
		-50.200,00	0,00	-50.200,00	-11.658,48	38.541,52	↑
		0,00	-58.000,00	-58.000,00	-60.243,75	-2.243,75	↓
54159000	an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00	↓
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-500,00	0,00	-500,00	-310,98	189,02	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
54310000	Gewerbesteuerumlage	-4.400,00	-1.800,00	-6.200,00	-3.170,99	3.029,01	↑
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-331.000,00	1.400,00	-329.600,00	-302.110,49	27.489,51	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-8.789,68	210,32	↑
		-180.000,00	20.000,00	-160.000,00	-159.978,94	21,06	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-50.736,49	9.263,51	↑
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe	-642.100,00	-38.400,00	-680.500,00	-598.399,80	82.100,20	

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	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	
	- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe	-60.500,00	58.000,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	

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
57420001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	-500,00	-300,00	-800,00	-784,53	15,47	↑
57420002	Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	-300,00	-200,00	-500,00	-473,69	26,31	↑
57420004	Zinsaufwendungen Kredit 4 an das Land	-4.200,00	0,00	-4.200,00	0,00	4.200,00	↑
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
57519003	Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	-400,00	0,00	-400,00	-290,24	109,76	↑
57519004	Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	↑
57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-3.741,19	58,81	↑
57519008	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.728,47	71,53	↑
57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	-14.600,00	0,00	-14.600,00	0,00	14.600,00	↑
57519100	Zinsen Kassenkredit	0,00	-38.000,00	-38.000,00	0,00	38.000,00	↑
	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe	-26.600,00	-63.500,00	-90.100,00	-7.018,12	83.081,88	

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	-2.157,45	842,55	↑
		0,00	0,00	0,00	-94,00	-94,00	↓
56131000	Fahrtkostenerstattung	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
		0,00	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-24,00	176,00	↑
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-613,90	5.386,10	↑
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-460,96	539,04	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.560,00	40,00	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-750,00	250,00	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.133,75	1.866,25	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-273,70	126,30	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-452,81	547,19	↑
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	-100,00	-100,00	-35,37	64,63	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-2.531,92	-2.131,92	↓
		-2.800,00	-1.000,00	-3.800,00	-3.785,59	14,41	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-108,86	-8,86	↓
		-200,00	0,00	-200,00	-201,47	-1,47	↓
		-2.500,00	-500,00	-3.000,00	-2.930,05	69,95	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-108,87	91,13	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-800,00	-200,00	-1.000,00	-930,13	69,87	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-47,92	52,08	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-700,00	0,00	-700,00	-568,72	131,28	↑
		-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.600,00	900,00	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-600,00	0,00	-600,00	-532,34	67,66	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.746,31	253,69	↑
		0,00	0,00	0,00	-51,00	-51,00	↓
		-200,00	0,00	-200,00	-107,37	92,63	↑
56551000	Einzelwertberichtigung	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-6.141,62	-1.141,62	↓
56553000	Abgang auf Forderungen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-100,00	0,00	-100,00	-10,20	89,80	↑
56930000	Repräsentationen	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-44,54	255,46	↑
	- Sonstige Aufwendungen Summe	-40.700,00	-3.500,00	-44.200,00	-31.002,85	13.197,15	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 07.10.2024 in Höhe von 31.002,85 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 13.197,15 € unterschritten. Im Bereich Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung wurden bisher 613,90 verbucht. Die Versicherung wurde im Bereich der Schule durch das „Digitalpaket“ angepasst.

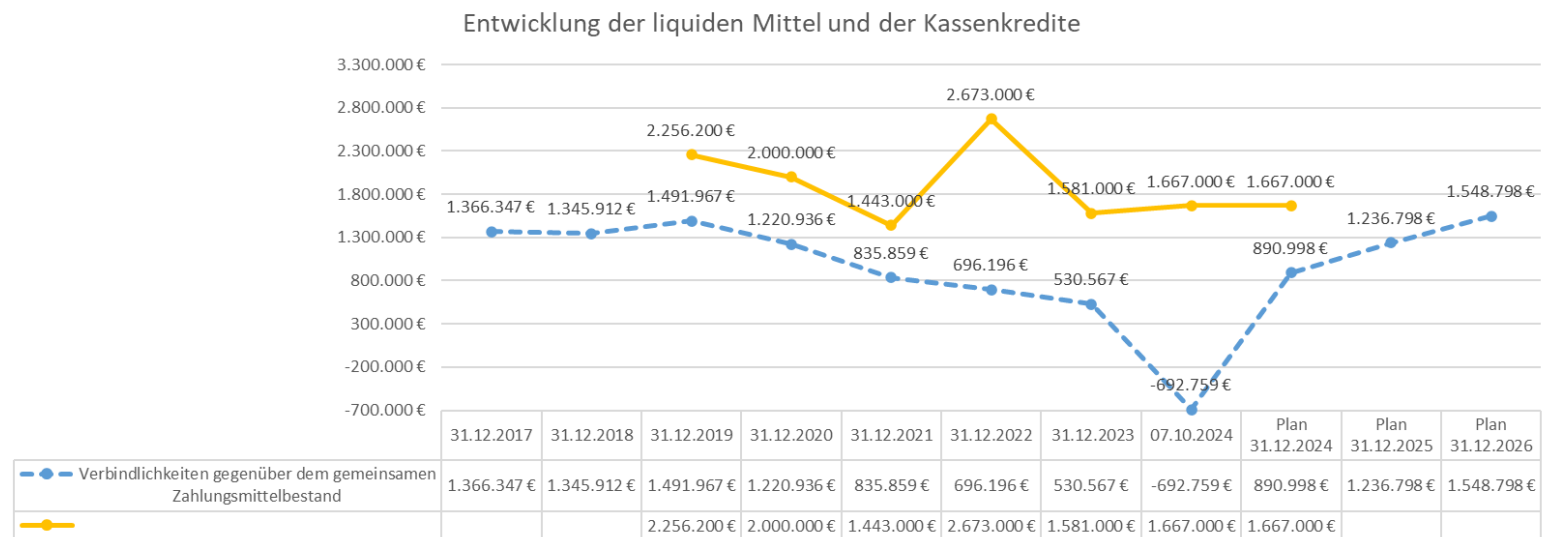
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Genehmigter Nachtrag Finanzplan EA	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2024	2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	269.100,00	15.400,00	284.500,00	178.112,26	-106.387,74	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	439.600,00	73.500,00	513.100,00	358.173,26	-154.926,74	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	57.900,00	1.000,00	58.900,00	46.108,40	-12.791,60	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203.400,00	0,00	203.400,00	45.863,67	-157.536,33	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.700,00	0,00	96.700,00	86.669,09	-10.030,91	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.200,00	0,00	5.200,00	279,00	-4.921,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	17.600,00	0,00	17.600,00	12.142,76	-5.457,24	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	1.089.500,00	89.900,00	1.179.400,00	727.348,44	-452.051,56	↓
- Personalauszahlungen	-177.900,00	-8.600,00	-186.500,00	-122.177,34	64.322,66	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-289.800,00	-54.300,00	-344.100,00	-123.475,65	220.624,35	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-642.100,00	-38.400,00	-680.500,00	-494.954,99	185.545,01	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-60.500,00	58.000,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-26.600,00	-63.500,00	-90.100,00	-5.132,98	84.967,02	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-32.700,00	-3.500,00	-36.200,00	-25.198,24	11.001,76	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.229.600,00	-110.300,00	-1.339.900,00	-770.939,20	568.960,80	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-140.100,00	-20.400,00	-160.500,00	-43.590,76	116.909,24	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.600,00	7.300,00	932.900,00	27.885,64	-905.014,36	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.800,00	7.300,00	941.100,00	36.002,44	-905.097,56	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-12.000,00	-543.600,00	-2.095.000,00	-625.075,55	1.469.924,45	↑
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.000,00	-543.600,00	-2.095.000,00	-625.075,55	1.469.924,45	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.800,00	-536.300,00	-1.153.900,00	-589.073,11	564.826,89	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-98.300,00	-556.700,00	-1.314.400,00	-632.663,87	681.736,13	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	490.600,00	856.100,00	0,00	-856.100,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-83.400,00	-22.200,00	-105.600,00	-57.162,92	48.437,08	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-83.400,00	468.400,00	750.500,00	-57.162,92	-807.662,92	↓
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	2.580,47	2.580,47	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-181.700,00	-88.300,00	-563.900,00	-687.246,32	-123.346,32	↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-223.500,00	-42.600,00	-266.100,00	-100.753,68	165.346,32	↑
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				28.822,69		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-71.930,99		

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 1.667.000 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



3. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2023/2024 am 27.03.2024 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden durch die Gemeindevertretung beschlossen:

2024-001 Anpassung der Hundesteuersatzung

2024-002 Anpassung der Zweitwohnungssteuer

2024-003 Miete Stellplatz Kleidercontainer

4. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.