

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

Fachamt:

Fachbereich Finanzen

Datum

16.09.2025

Bearbeitung:

Isabel Schulz

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
16.10.2025	Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO - Doppik MV hat der Bürgermeister die Gemeindevertretung über den Stand des Hausvollzuges zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein			
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt			Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?			Folgekosten		

Anlage/n

1	2025-09-11 22 Bericht (PDF) öffentlich
---	--

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2025

Gemeinde Vogelsang-Warsin

(Stand 11.09.2025)

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

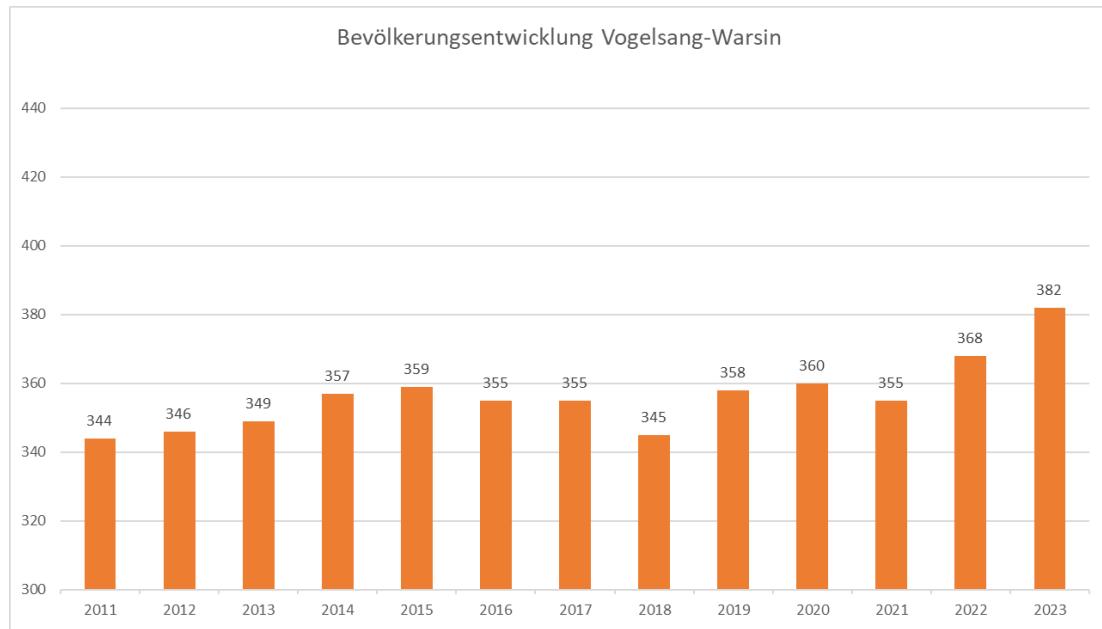
Am 24.09.2024 erfolgte der Beschluss zum 1. Nachtragshaushaltssatzung für 2024/2025. Die Genehmigung erfolgte am 29.10.2024; die Bekanntmachung am 29.10.2024.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2025 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 208.500 € aus. Per 11.09.2025 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 11.974,49 € ausgewiesen.

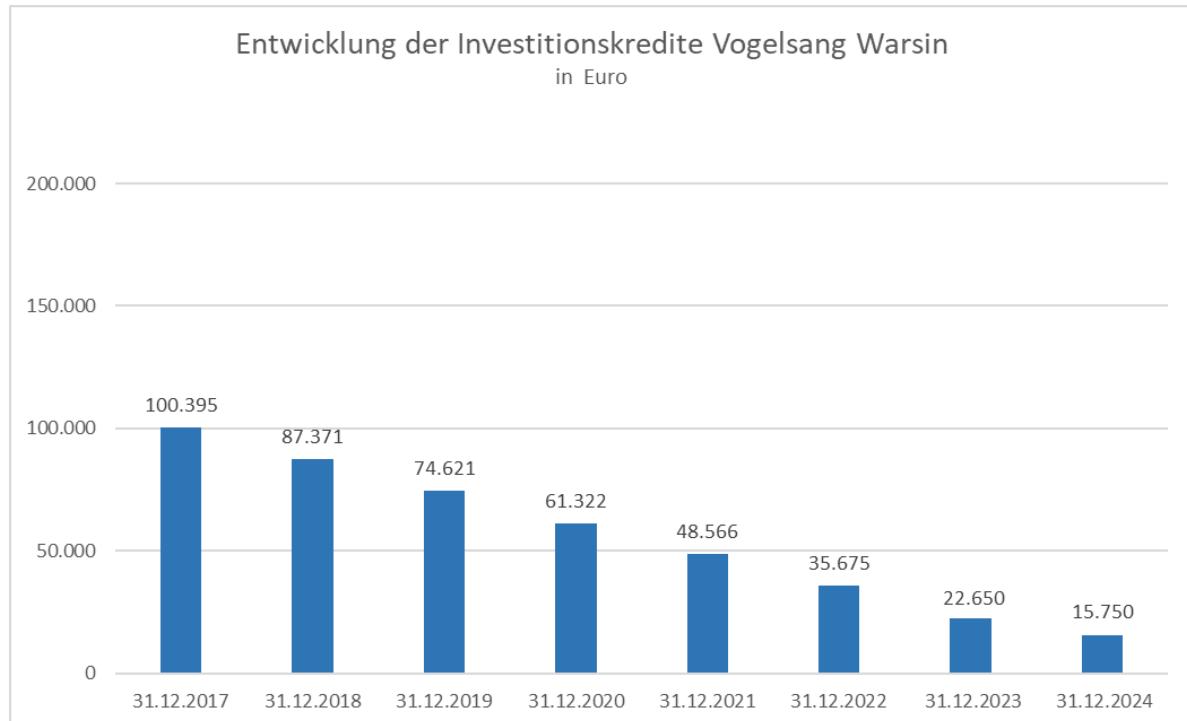
Per 11.09.2025 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 68.864,94 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite beläuft sich 2025 auf 800.000 €.

Auf Grundlage des aufgestellten Jahresabschlusses 2024 wurde ein Antrag auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß §27 (1) FAG M-V in Höhe von 69.074,20 €, sowie eine Sonderzuweisung für investive Zwecke in Höhe von 11.219,99 € beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

1.1. Einwohnerentwicklung

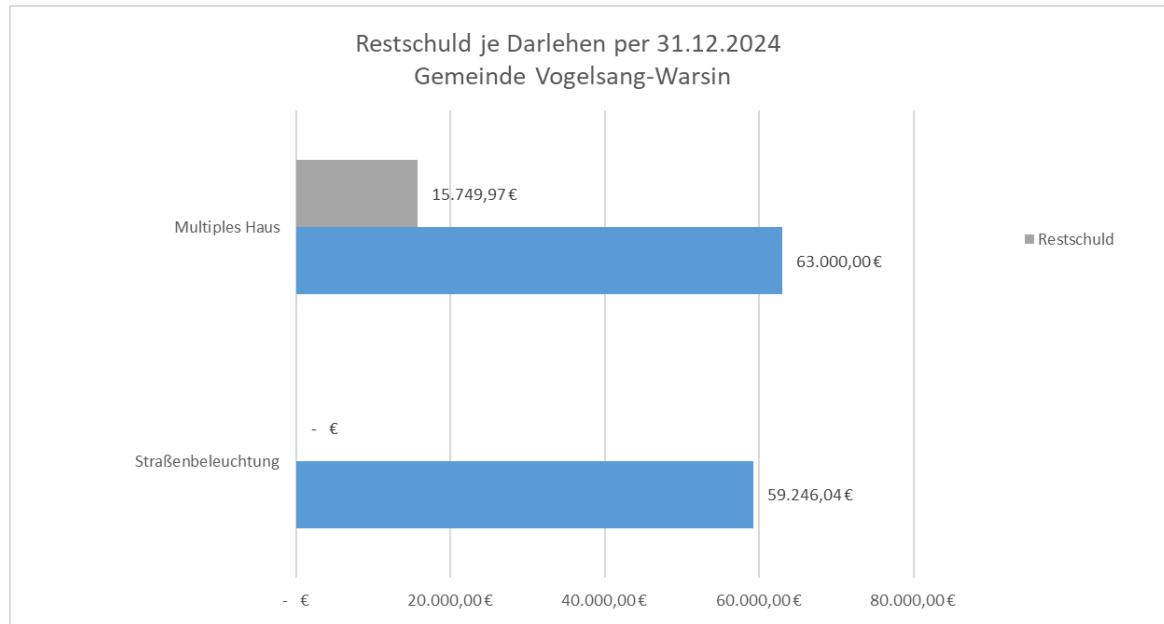


1.2. Investitionskredite



Restlaufzeiten der Investitionskredite Stichtag 31.12.2024

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
22/6	Straßenbeleuchtung	59.246,04 €	- €		- €	- €	2024
22/7	Multiples Haus	63.000,00 €	3.576,16 €	12.173,81 €		15.749,97 €	2029
Gesamtergebnis			3.576,16 €	12.173,81 €	0,00 €	15.749,97 €	



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	270 v.H.
Grundsteuer B	320 v.H.
Gewerbesteuer	400 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ermächtigungs-übertragung	Plan 2025	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
22 2023 - 001 Errichtung Carport Feuerwehr	A	0,00 €	0,00 €	-4.947,22 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-001 Bolzplatz	A	-5.000,00 €	0,00 €	-2.780,69 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-003 Eggenser Straße Ausbau	A	-25.000,00 €	-350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-003 Eggenser Straße Ausbau	E	0,00 €	275.000,00 €	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	-7.000,00 €	0,00 €	-9.611,11 €	0,00 €	0,00 €
22 2024-006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	A	0,00 €	-98.100,00 €	-98.028,82 €	0,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	0,00 €	20.000,00 €	14.435,84 €	20.100,00 €	20.200,00 €
§ 8a KAG Ausgleich für den Wegfall der Ausbaubeuräge	E	0,00 €	7.900,00 €	9.404,39 €	7.900,00 €	7.900,00 €
Gesamt		-37.000,00 €	-157.200,00 €	-91.527,61 €	16.000,00 €	16.100,00 €

Gemäß vorläufigen Jahresabschlusses 2024 waren 54.374,72 € investive Mittel vorhanden. Die Baumaßnahme „Ausbau Eggenser Straße“ verschiebt sich in den Planungszeitraum 2026/2027.

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2024	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Gesamtermächt- igungen/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	⬆️
Summe der Erträge	603.600,00	0,00	603.600,00	517.834,32	-85.765,68	⬇️
- 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	⬆️
Summe der Aufwendungen	-801.300,00	0,00	-801.300,00	-562.359,06	238.940,94	⬆️
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-197.700,00	0,00	-197.700,00	-44.524,74	153.175,26	⬆️

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
40110000	Grundsteuer A	3.400,00	0,00	3.400,00	7.109,86	3.709,86	↑
40120000	Grundsteuer B	36.000,00	0,00	36.000,00	37.478,78	1.478,78	↑
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	45.000,00	30.000,00	75.000,00	114.095,70	39.095,70	↑
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	115.000,00	5.000,00	120.000,00	57.599,77	-62.400,23	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	800,00	0,00	800,00	418,72	-381,28	↓
40320000	Hundesteuer	1.300,00	400,00	1.700,00	2.124,80	424,80	↑
40340000	Zweitwohnungssteuer	7.000,00	1.000,00	8.000,00	7.556,40	-443,60	↓
	Gesamtsumme	208.500,00	36.400,00	244.900,00	226.384,03	-18.515,97	↓

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 11.09.2024 bei 226.384,03 € und liegen somit 18.515,97 € unter dem Planansatz von 244.900,00 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 39.095,70 € über dem Planansatz.

Die geplanten Erträge aus der Einkommensteuer entsprechen dem Haushaltserlass 2025 und können bis zum Ende des Haushaltjahres realisiert werden.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
41111000	Schlüsselzuweisung	274.000,00	0,00	274.000,00	229.906,40	-44.093,60	↓
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	45.727,02	45.727,02	↑
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300,00	0,00	300,00	200,00	-100,00	↓
		0,00	0,00	0,00	11.999,87	11.999,87	↑
		17.700,00	0,00	17.700,00	0,00	-17.700,00	↓
		43.500,00	0,00	43.500,00	18.551,57	-24.948,43	↓
		100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	↓
	Gesamtsumme	335.600,00	0,00	335.600,00	306.384,86	-29.215,14	↓

Die geplanten Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge in Höhe von 274.000,00 € können voraussichtlich bis zum Ende des Haushaltjahres generiert werden. Die Buchung der Schlüsselzuweisung erfolgte bis 11/2025. Die Buchung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erfolgt monatlich.

Zudem erhielt die Gemeinde einen Lohnkostenzuschuss in Höhe von 45.727,02 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	25.598,82	25.598,82	↑
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	200,00	0,00	200,00	450,00	250,00	↑
43229000	Entgelte für Sonstiges	41.000,00	0,00	41.000,00	41.502,05	502,05	↑
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.400,00	0,00	3.400,00	2.220,95	-1.179,05	↓
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00	↓
	Gesamtsumme	46.400,00	0,00	46.400,00	69.771,82	23.371,82	↑

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2025 bei 46.400 € und wurde um 23.371,82 € (Stand 11.09.2025) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 41.502,05 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 502,05 € über dem Plan. In diesen Erträgen sind Verwaltungsgebühren enthalten, die der Stadt Eggesin zuzuschreiben sind.

Mit dem Beschluss der Gemeindevertretung vom 22.10.2024 wurde eine Gebührensatzung für die Straßenreinigung ab 2025 beschlossen. Hier wurden Erträge in Höhe von 25.598,80 € erzielt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
44110000	Mieten und Pachten	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	↓
		0,00	0,00	0,00	2.061,00	2.061,00	↑
		0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	↑
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.600,00	0,00	1.600,00	1.422,74	-177,26	↓
44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	2.500,00	1.000,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	↓
	Gesamtsumme	4.300,00	1.000,00	5.300,00	3.683,74	-1.616,26	↓

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2025 mit 5.300 € eingeplant. Bisher liegen diese 1.616,26 € unter dem Planwert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00 
		400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00	
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	234,53	234,53	
		3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
		0,00	0,00	0,00	507,11	507,11	
		0,00	0,00	0,00	1.948,65	1.948,65	
		500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	
	Gesamtsumme	6.400,00	0,00	6.400,00	3.090,29	-3.309,71	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 3.090,29 €. Hier wird vor allem die Stromeinspeisungen verbucht.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	845,00	845,00	
	Gesamtsumme	2.500,00	0,00	2.500,00	845,00	-1.655,00	

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 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
46250000	Konzessionsabgaben	12.500,00	0,00	12.500,00	11.060,02	-1.439,98	
46270000	Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	418,70	418,70	
		0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	0,00	0,00	0,00	1.403,00	1.403,00	
46290001	Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	3.500,00	3.500,00	1.900,00	-1.600,00	
		0,00	1.500,00	1.500,00	100,00	-1.400,00	
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	3.367,48	3.367,48	
	Gesamtsumme	12.500,00	5.000,00	17.500,00	18.267,20	767,20	

Die sonstigen Erträge belaufen sich derzeit auf 18.267,20 €. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Konzessionsabgaben. Diese liegen bei 11.060,02 €. Für Veranstaltungen hat die Gemeinde bis zum 11.09.2025 Spenden in Höhe von 3.403,00 € vereinnahmt.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamt-ermächtigungen/Ist 2025	2025
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-13.200,00	0,00	-13.200,00	-9.828,00	3.372,00	
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	-4.500,00	-2.100,00	
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-2.000,00 -4.800,00 -93.000,00	0,00 0,00 0,00	-2.000,00 -4.800,00 -93.000,00	-1.208,00 -2.751,27 -63.822,88	792,00 2.048,73 29.177,12	  
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-200,00 -3.500,00	0,00 0,00	-200,00 -3.500,00	-101,79 -2.361,49	98,21 1.138,51	 
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-600,00 -1.200,00 -22.000,00	0,00 0,00 0,00	-600,00 -1.200,00 -22.000,00	-365,04 -595,01 -14.131,68	234,96 604,99 7.868,32	  
		-146.400,00	0,00	-146.400,00	-100.985,16	45.414,84	

Für Personalaufwendungen stehen in 2025 noch 45.414,84 € zur Verfügung.

Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/nicht umlegbare BK)	0,00	0,00	0,00	203,61	203,61	203,61 
		-9.200,00	0,00	-9.200,00	0,00	9.200,00	
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-562,48	437,52	
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-110,00	3.890,00	
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-2.428,99	1.571,01	
		-13.000,00	0,00	-13.000,00	-7.096,13	5.903,87	
		0,00	0,00	0,00	-10.660,73	-10.660,73	
52290000	Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-964,32	-964,32	
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00	
		-500,00	0,00	-500,00	-34,19	465,81	
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-76,26	1.923,74	
		-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	-348,08	9.651,92	
		-15.000,00	0,00	-15.000,00	-10.108,84	4.891,16	
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-558,10	3.441,90	
		-8.000,00	0,00	-8.000,00	-10.588,29	-2.588,29	
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-641,86	1.358,14	
		-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	
		0,00	0,00	0,00	-613,33	-613,33	
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-4.594,67	-2.594,67	
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzel erfassung	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	
		-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.910,82	1.089,18	
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-723,16	1.276,84	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
		-92.600,00	0,00	-92.600,00	-51.816,64	40.783,36	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr bis zum 11.09.2025 der gemeindlichen Aufwendungen in Höhe von 51.816,64 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden 10.456,92 € verbucht und für die Unterhaltung von Fahrzeugen wurden 11.146,39 € verbucht.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2025	2025
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-3.035,08	1.564,92	↑
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-23.500,00	0,00	-23.500,00	0,00	23.500,00	↑
		-300,00	0,00	-300,00	-685,68	-385,68	↓
		-100,00	0,00	-100,00	-64,48	35,52	↑
		-100,00	0,00	-100,00	-5,97	94,03	↑
		0,00	0,00	0,00	-15.943,20	-15.943,20	↓
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-32.900,00	0,00	-32.900,00	-12.212,75	20.687,25	↑
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	-7.949,52	20.450,48	↑
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-800,00	0,00	-800,00	-350,56	449,44	↑
		-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	0,00	1.000,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-654,56	-654,56	↓
		-116.200,00	0,00	-116.200,00	-55.726,32	60.473,68	

Die Buchung der Abschreibung erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2025	2025
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-17.000,00	0,00	-17.000,00	-9.086,08	7.913,92	↑
		-13.500,00	0,00	-13.500,00	-6.625,40	6.874,60	↑
		0,00	-59.000,00	-59.000,00	-27.977,58	31.022,42	↑
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-500,00	0,00	-500,00	-146,50	353,50	↑
		-2.500,00	-5.000,00	-7.500,00	-12.527,22	-5.027,22	↓
54310000	Gewerbesteuerumlage	-4.200,00	-2.300,00	-6.500,00	-7.289,28	-789,28	↓
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-206.800,00	0,00	-206.800,00	-186.730,70	20.069,30	↑
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-97.300,00	0,00	-97.300,00	-105.338,60	-8.038,60	↓
		-43.000,00	0,00	-43.000,00	-37.460,94	5.539,06	↑
		-385.300,00	-66.300,00	-451.600,00	-393.182,30	58.417,70	

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 11/2025. Für die Schulkostenanteile und Wohnsitzanteile sind noch 45.810,94 € zur Verfügung.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00 
55940000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-58.500,00	55.000,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	

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

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2025	2025
57511000	Zinsaufwendungen an Banken	-5.500,00	0,00	-5.500,00	0,00	5.500,00	
		-2.300,00	0,00	-2.300,00	0,00	2.300,00	
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	
57519005	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	0,00	-100,00	-87,66	12,34	
		-27.900,00	0,00	-27.900,00	-87,66	27.812,34	

Die Abrechnung der Kassenkreditzinsen erfolgt zum Ende des Haushaltjahres. Für den genehmigten Investitionskredit sind 10.000 € Zinsen eingeplant.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamt-ermächtigungen/Ist 2025	2025
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
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 Ausrüstungsgegenstände	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-3.861,41	1.138,59	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-1.323,79	-823,79	↓
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-215,18	-215,18	↓
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-500,00	0,00	-500,00	-490,77	9,23	↑
		0,00	-200,00	-200,00	0,00	200,00	↑
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0,00	0,00	-910,16	-910,16	↓
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-600,00	0,00	-600,00	-872,44	-272,44	↓
		0,00	0,00	0,00	-109,39	-109,39	↓
		-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00	↑
		0,00	-1.000,00	-1.000,00	-80,86	919,14	↑
		0,00	0,00	0,00	-209,92	-209,92	↓
56411000	Gebäudeversicherungen	-200,00	0,00	-200,00	-215,67	-15,67	↓
		-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	↑
		0,00	0,00	0,00	-1.226,27	-1.226,27	↓
		-200,00	0,00	-200,00	-185,70	14,30	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-935,16	64,84	↑
		-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.598,52	-498,52	↓
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-400,00	0,00	-400,00	-346,59	53,41	↑
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	-1.162,38	37,62	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-331,96	68,04	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-120,65	79,35	↑
56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-100,00	0,00	-100,00	-134,56	-34,56	↓
56930000	Repräsentationen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-322,99	677,01	↑
		-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
		-27.700,00	-1.200,00	-28.900,00	-14.654,37	14.245,63	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 11.09.2025 in Höhe von 14.654,37 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 14.245,63 € unterschritten. Weiterhin wird im Bereich Feuerwehr Ausgaben für die Rentenversicherung der Feuerwehr in Höhe von 8.000 EUR eingeplant.

3. Finanzrechnung

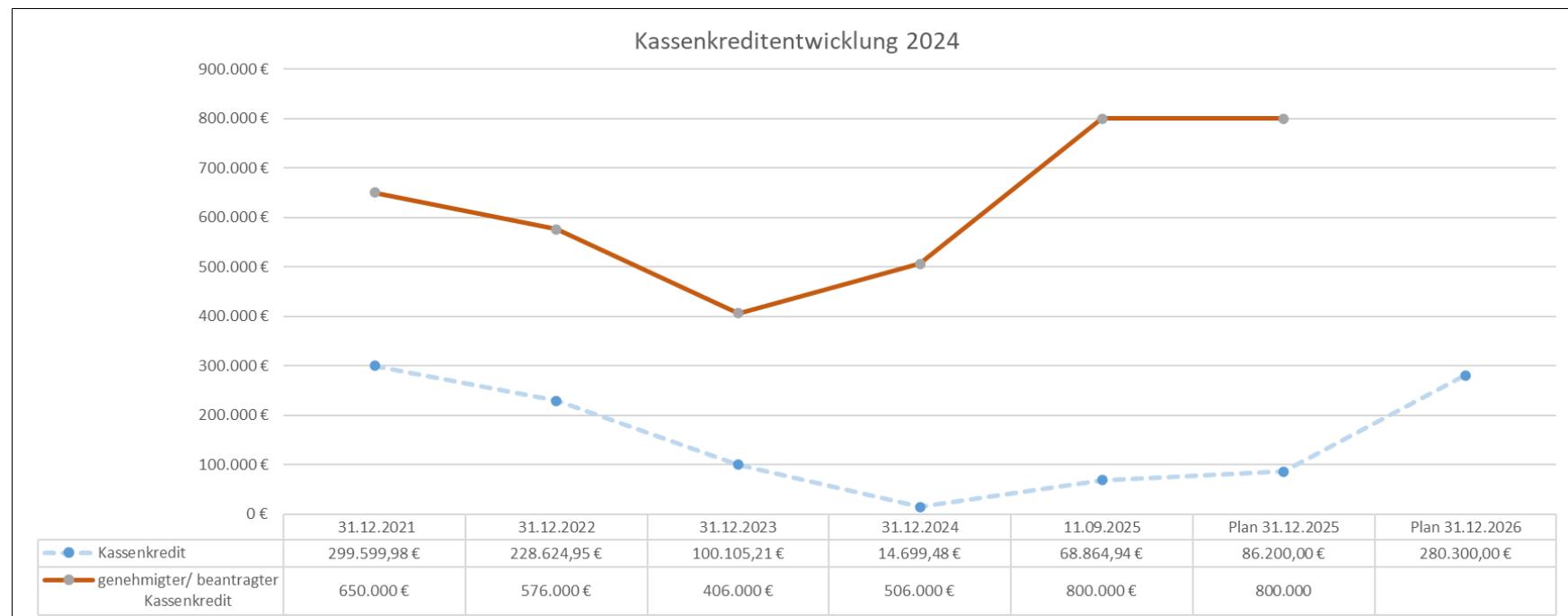
Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2025	Genehmigter Nachtrag Finanzplan EA	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	208.500,00	36.400,00	244.900,00	198.456,13	-46.443,87	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	274.000,00	0,00	274.000,00	218.965,18	-55.034,82	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.200,00	0,00	42.200,00	69.429,57	27.229,57	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300,00	1.000,00	5.300,00	3.683,74	-1.616,26	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.400,00	0,00	6.400,00	3.318,80	-3.081,20	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	845,00	-1.655,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.500,00	5.000,00	17.500,00	12.680,72	-4.819,28	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	550.400,00	42.400,00	592.800,00	507.379,14	-85.420,86	↓
- Personalauszahlungen	-146.400,00	0,00	-146.400,00	-98.575,16	47.824,84	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.600,00	0,00	-92.600,00	-46.169,40	46.430,60	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-385.300,00	-66.300,00	-451.600,00	-305.114,35	146.485,65	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-58.500,00	55.000,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-27.900,00	0,00	-27.900,00	-46,46	27.853,54	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-27.700,00	-1.200,00	-28.900,00	-18.326,17	10.573,83	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-738.400,00	-12.500,00	-750.900,00	-468.231,54	282.668,46	↑
<i>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</i>	<i>-188.000,00</i>	<i>29.900,00</i>	<i>-158.100,00</i>	<i>39.147,60</i>	<i>197.247,60</i>	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	14.435,84	-5.564,16	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	302.900,00	0,00	302.900,00	23.840,23	-279.059,77	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-362.000,00	0,00	-497.100,00	-115.367,84	381.732,16	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-362.000,00	0,00	-497.100,00	-115.367,84	381.732,16	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.100,00	0,00	-194.200,00	-91.527,61	102.672,39	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-247.100,00	29.900,00	-352.300,00	-52.380,01	299.919,99	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	59.100,00	0,00	156.600,00	0,00	-156.600,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-12.200,00	0,00	-12.200,00	-1.785,45	10.414,55	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	46.900,00	0,00	144.400,00	-1.785,45	-146.185,45	↓
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-200.200,00	29.900,00	-207.900,00	-54.165,46	153.734,54	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-200.200,00	29.900,00	-170.300,00	37.362,15	207.662,15	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 800.000€ genehmigt.

Dem gegenüber stehen per 11.09.2024 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 68.864,94 €.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Das Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde wurde letztmalig am 15.04.2025 zum Haushalt 2025 fortgeschrieben.

Folgende neue Maßnahmen wurden aufgenommen:

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr
2025-002 Erhebung von Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren	Mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 22.10.2024 wurde die Gebührensatzung für die Straßenreinigung beschlossen. Die Erträge / Einzahlungen sind nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Sie belaufen sich voraussichtlich auf 20.000 €.	20.000 €
2025-003 Abgabe der Optionserklärung §2b Umsatzsteuergesetz	Im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2024 wurde die Übergangsfrist des § 27 Abs. 22 UstG auf die verpflichtende Anwendung um zwei weitere Jahre, bis zum 01.01.2027 verlängert. Die Gemeinde nutzt derzeit die Option. Die Umsatzsteuerzahllast würde ca. 2.000 EUR pro Jahr betragen.	2.000 €

5. Handlungsempfehlung

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