

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

| | |
|---|----------------------------|
| <i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen | <i>Datum</i> 16.09.2025 |
| <i>Bearbeitung:</i> 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 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 2024/2025 wurde durch die Gemeindevertretung am 01.02.2024 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 16.04.2024; die Bekanntmachung am 24.04.2024.

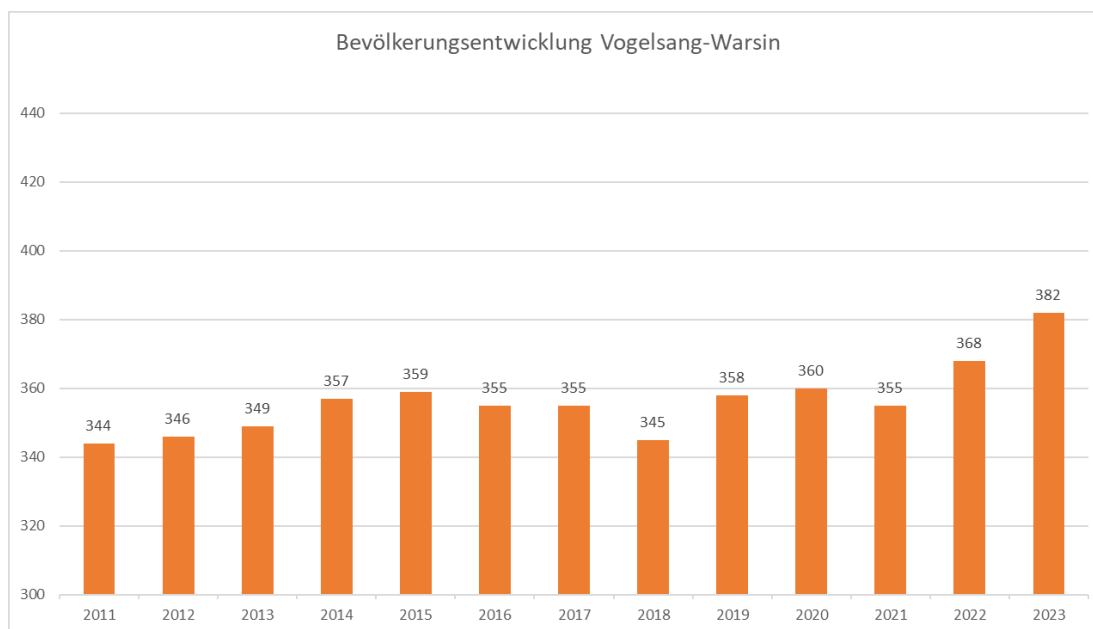
Am 24.09.2024 erfolgte der Beschluss zum 1. Nachtragshaushaltssatzung für 2024/2025. Die Genehmigung erfolgte am 29.10.2024; die Bekanntmachung am 29.10.2024.

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.

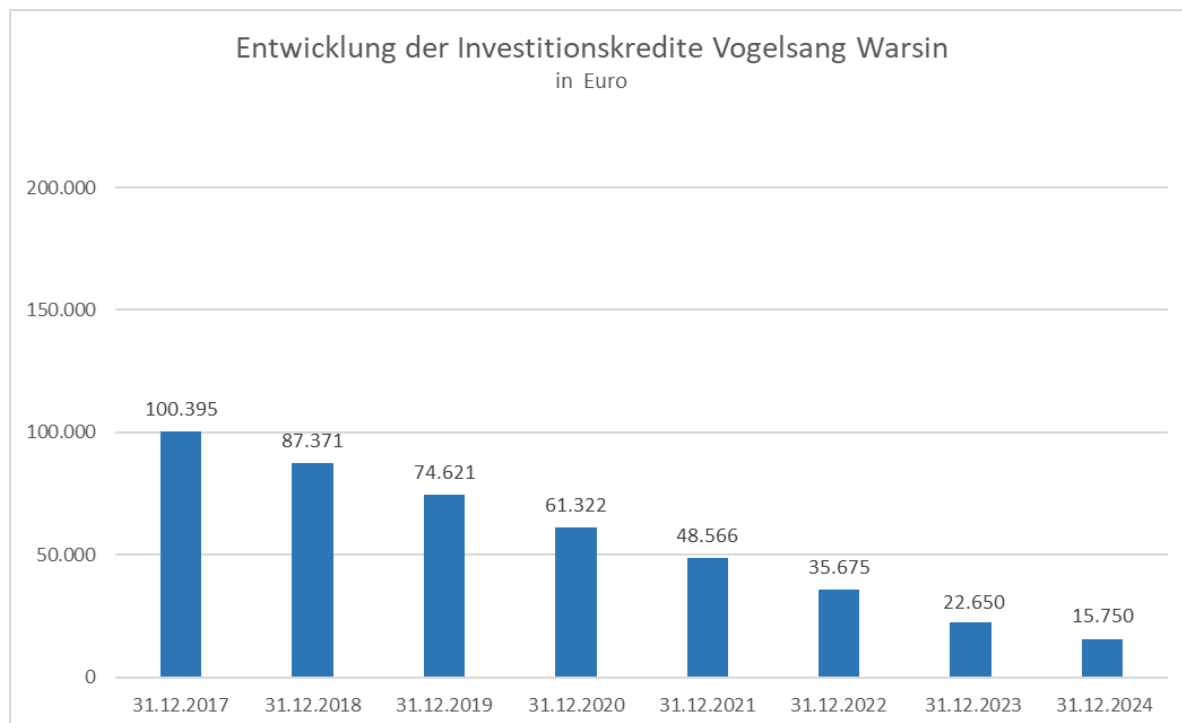
Per 11.09.2025 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 68.864,94 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite beläuft sich 2025 auf 800.000 €.

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



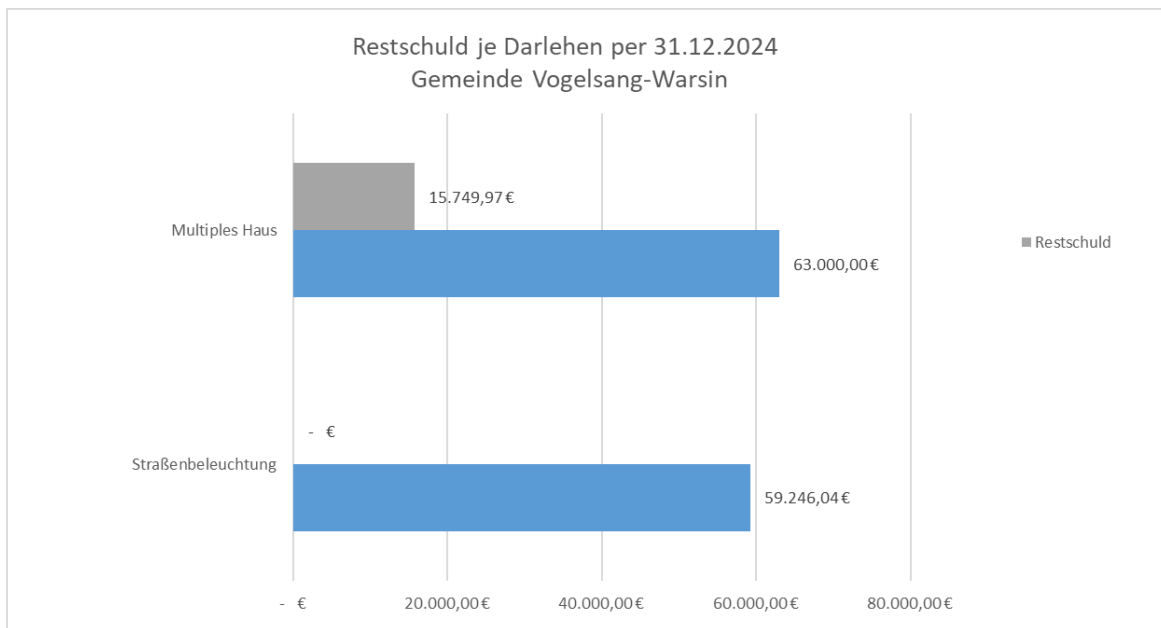
1.2. Investitionskredite



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 | Multipleres 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 Eggesiner Straße Ausbau | A | -25.000,00 € | -350.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 22 2024-003 Eggesiner 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 Ausbaubeiträge | 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 Eggesiner Straße“ verschiebt sich in den Planungszeitraum 2026/2027.

2. Ergebnisrechnung

| Ergebnisrechnung | Ansatz 2024 | Veränderung durch Nachtrag | Gesamt- ermächtigungen 2024 | Ist-Ergebnis 2024 | Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2024 | 2024 |
|---|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 204.700,00 | 0,00 | 204.700,00 | 167.134,40 | -37.565,60 | ↓ |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 327.500,00 | 0,00 | 327.500,00 | 281.422,84 | -46.077,16 | ↓ |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.400,00 | 0,00 | 46.400,00 | 49.648,32 | 3.248,32 | ↑ |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.300,00 | 0,00 | 4.300,00 | 4.990,96 | 690,96 | ↑ |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | 1.409,52 | -4.490,48 | ↓ |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | ↓ |
| + Sonstige Erträge | 12.300,00 | 0,00 | 12.300,00 | 13.228,28 | 928,28 | ↑ |
| 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 Haushaltsjahres 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 Haushaltsjahres 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 Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025 | 2025 |
|-----------|---|-----------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|----------|
| 44243000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 Gesamtermäch- tigungen/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 Gesamtermäch- tigungen/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 Gesamtermächtigungen/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 | 0,00 | -2.000,00 | -1.208,00 | 792,00 | ↑ |
| | | -4.800,00 | 0,00 | -4.800,00 | -2.751,27 | 2.048,73 | ↑ |
| | | -93.000,00 | 0,00 | -93.000,00 | -63.822,88 | 29.177,12 | ↑ |
| 50320000 | Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen | -200,00 | 0,00 | -200,00 | -101,79 | 98,21 | ↑ |
| | | -3.500,00 | 0,00 | -3.500,00 | -2.361,49 | 1.138,51 | ↑ |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | -600,00 | 0,00 | -600,00 | -365,04 | 234,96 | ↑ |
| | | -1.200,00 | 0,00 | -1.200,00 | -595,01 | 604,99 | ↑ |
| | | -22.000,00 | 0,00 | -22.000,00 | -14.131,68 | 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 | Gesamt-ermächtigungen 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 | ↑ |
| | | -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 Einzelerfassung | -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 Gesamtermächtigungen/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 Gesamtermächtigungen/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 | ↑ |
| | | -97.300,00 | 0,00 | -97.300,00 | -105.338,60 | -8.038,60 | ↓ |
| 54430000 | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | -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 | ↑ |
| 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 | |
| | | -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 Haushaltsjahres. 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 Gesamtermächtigungen/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

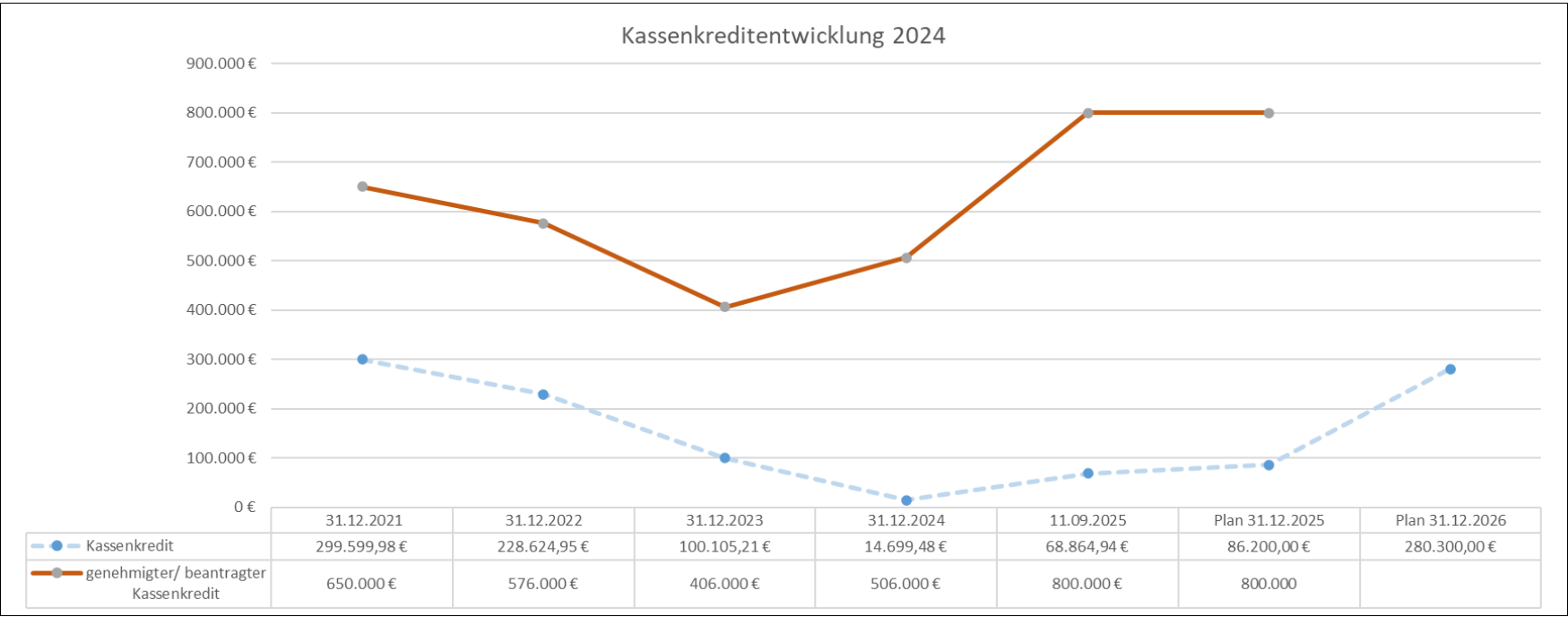
| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ansatz 2025 | Genehmigter Nachtrag Finanzplan EA | Gesamt- ermächtigungen 2025 | Ist-Ergebnis 2025 | Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025 | 2025 |
|---|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---|----------|
| + 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 Leitungsentgelte | 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 | ↑ |
| jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung | -188.000,00 | 29.900,00 | -158.100,00 | 39.147,60 | 197.247,60 | ↑ |
| + 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.