

25/156/23Informationsvorlage
öffentlich**Gemeinde Lübs**

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 19.09.2025
<i>Bearbeitung:</i> Isabel Schulz	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
	Gemeindevertretung Lübs	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	2025-09-19 2025 Bericht Lübs öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

Gemeinde Lübs

(Stand 16.09.2025)

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
3.	Finanzrechnung	15
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen....	17
5.	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

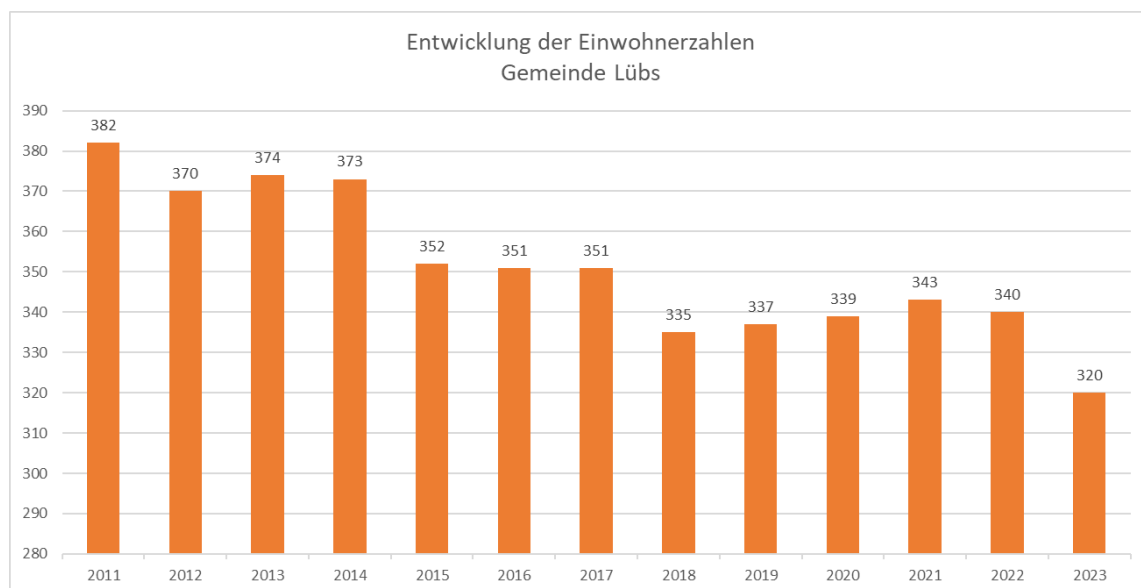
Der Haushalt 2025 wurde durch die Gemeindevertretung am 11.02.2025 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 15.04.2025; die Bekanntmachung am 17.04.2025.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2025 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./. 578.500,00 € aus. Per 16.09.2025 wird ein Überschuss in Höhe von 38.572,42 € ausgewiesen.

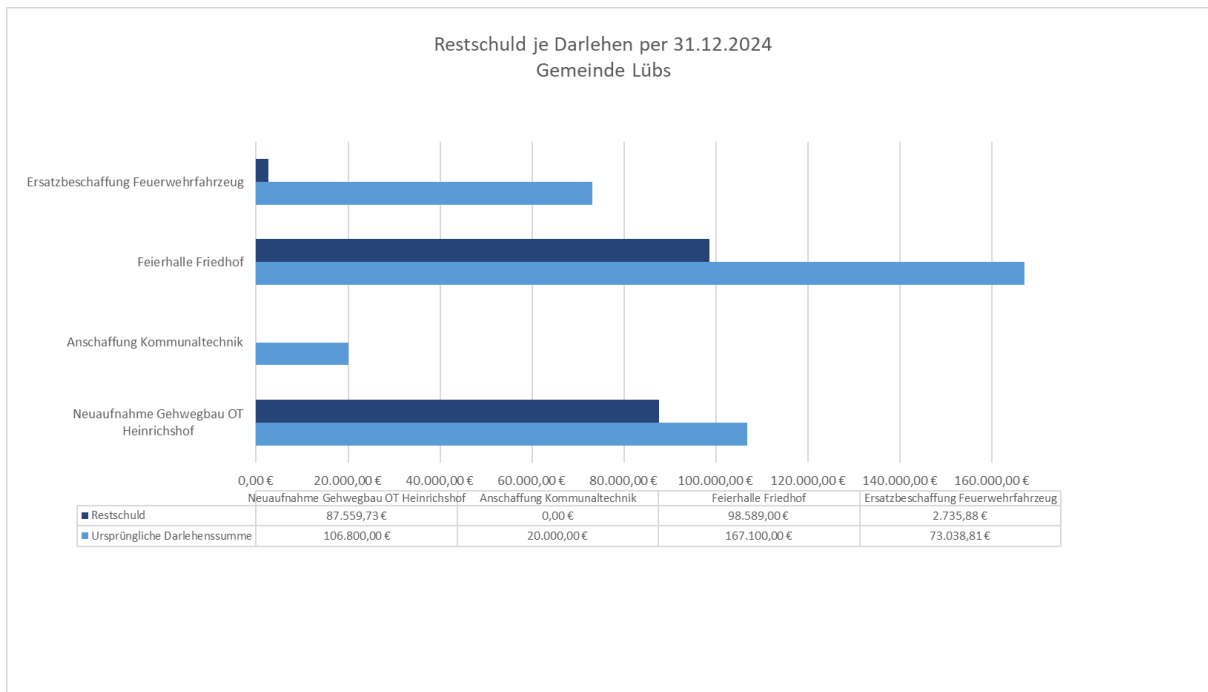
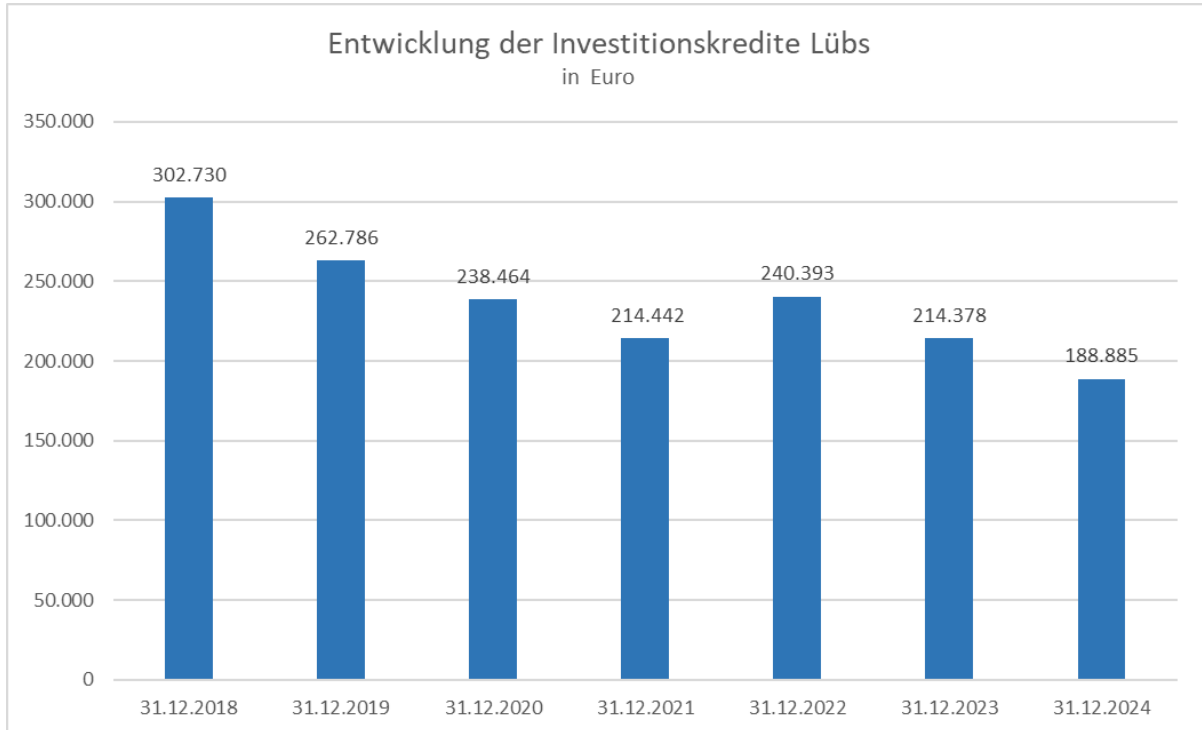
Per 16.09.2025 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 542.869,37 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2025 beläuft sich auf 1.500.000 €.

Der Antrag vom 30.07.2025 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (2) FAG M-V für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 136.145,54 € sowie für investive Zwecke in Höhe von 8.191,30 € beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

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

Grundsteuer A	250 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Gewerbsteuer	400 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlung/ Auszahlung	Ansatz 2025	IST 2025
23 2020 002 Bau Kombihalle	A	-1.569.600,00 €	0,00 €
Feuerwehrgerätehaus	E	220.000,00 €	0,00 €
Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-25.000,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	17.700,00 €	13.306,68 €
§ 8a KAG ausgleich der Straßenbaubeiträge	E	10.900,00 €	12.800,36 €
23 2024-006 Straßenbeleuchtung Annenhof	A	-72.000,00 €	0,00 €
23 2024-001 Ausbau Kreisstraße	A	-850.000,00 €	0,00 €
	E	510.000,00 €	0,00 €
23 2024-002 Sanierung Bauhof	A	-300.000,00 €	-27.946,51 €
23 2024-004 TLF	A	-333.000,00 €	-338.754,68 €
	E	110.000,00 €	0,00 €
23 2024-007 Sanierung Sportlerheim	A	-70.000,00 €	-36.677,53 €
23 2025-001 Küche Motormühle	A	-11.000,00 €	0,00 €
	E	9.000,00 €	0,00 €
23 2025-002 Bücherregal	A	-10.000,00 €	0,00 €
	E	8.000,00 €	0,00 €
23 2025-004 Ersatzbeschaffung Drohne	A	-6.000,00 €	-12.455,63 €
Mäheinrichtung	A	-5.000,00 €	0,00 €
FF-Geräte	A	-6.500,00 €	0,00 €
Verkauf altes FF-Fahrzeug	E	5.000,00 €	12.185,00 €
Geschwindigkeitsanzeiger	A	0,00 €	-3.372,22 €
		-2.367.500,00 €	-380.914,53 €

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe	278.900,00	278.900,00	374.518,31	95.618,31	↑
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe	209.600,00	209.600,00	171.059,07	-38.540,93	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe	77.500,00	77.500,00	83.910,31	6.410,31	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe	13.800,00	13.800,00	12.869,62	-930,38	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe	4.200,00	4.200,00	5.565,63	1.365,63	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe	6.300,00	6.300,00	2.510,00	-3.790,00	↓
+ Sonstige Erträge Summe	11.900,00	11.900,00	25.222,41	13.322,41	↑
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) Summe	602.200,00	602.200,00	675.655,35	73.455,35	↑
- Personalaufwendungen Summe	-124.500,00	-124.500,00	-51.718,49	72.781,51	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe	-263.000,00	-263.000,00	-73.579,76	189.420,24	↑
- Abschreibungen Summe	-75.300,00	-75.300,00	-63.987,68	11.312,32	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe	-473.100,00	-473.100,00	-379.318,56	93.781,44	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe	-159.600,00	-159.600,00	-5.567,82	154.032,18	↑
- Sonstige Aufwendungen Summe	-85.200,00	-85.200,00	-62.910,62	22.289,38	↑
Summe der Aufwendungen	-1.180.700,00	-1.180.700,00	-637.082,93	543.617,07	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-578.500,00	-578.500,00	38.572,42	617.072,42	↑

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	40110000	Grundsteuer A	13.800,00	13.800,00	16.952,32	3.152,32	↑
	40120000	Grundsteuer B	34.000,00	34.000,00	34.561,72	561,72	↑
	40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	8,16	8,16	↑
	40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	100.000,00	100.000,00	254.197,83	154.197,83	↑
	40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	109.500,00	109.500,00	54.040,40	-55.459,60	↓
	40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.600,00	13.600,00	6.805,93	-6.794,07	↓
	40320000	Hundesteuer	2.000,00	2.000,00	1.886,67	-113,33	↓
	40340000	Zweitwohnungssteuer	6.000,00	6.000,00	6.065,28	65,28	↑
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe			278.900,00	278.900,00	374.518,31	95.618,31	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 16.09.2025 bei 374.518,31 € und somit 95.618,31 € über dem Planansatz von 278.900,00 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 154.107,83 € über dem Planansatz. Durch die Grundsteuerreform wurde die Grundsteuer A auf 250 v.H. festgelegt. Hier liegen die Erträge 3.152,32 € über dem Planansatz und die Grundsteuer B wurde auf 400 v.H. festgelegt. Hier liegen die Erträge bei 501,72 € über dem Planansatz.

Die meisten Mindererträge gegenüber dem Plan sind bei den Erträgen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen. Diese liegen bisher 55.450,00 € unter dem Plan.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Transfererträge

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41111000	Schlüsselzuweisung	165.400,00	165.400,00	137.847,00	-27.553,00	↓
	41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.800,00	8.800,00	5.245,62	-3.554,38	↓
			13.300,00	13.300,00	13.303,92	3,92	↑
			19.300,00	19.300,00	12.840,05	-6.459,95	↓
			2.800,00	2.800,00	1.822,48	-977,52	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe			209.600,00	209.600,00	171.059,07	-38.540,93	

Die Gemeinde erhielt bis zum 16.09.2025 Erträge in Höhe von 137.847,00 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 33.212,07 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43223000	Entgelte für die Straßenreinigung	8.000,00	8.000,00	7.912,08	-87,92	↓
	43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	500,00	500,00	2.912,20	2.412,20	↑
	43229000	Entgelte für Sonstiges	68.000,00	68.000,00	72.378,43	4.378,43	↑
	43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	707,60	707,60	↑
	43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe			77.500,00	77.500,00	83.910,31	6.410,31	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2025 bei 77.500,00 € und wurde um 6.410,31 (Stand 16.09.2025) überschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 72.376,43 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 4.378,43 € über dem Plan. Hinzu kommen die Erträge aus den Entgelten für die Straßenreinigung in Höhe von 7.012,08.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44110000	Mieten und Pachten	11.000,00	11.000,00	10.979,80	-20,20	↓
	44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	100,00	100,00	74,82	-25,18	↓
	44110008	Miete Garage	2.700,00	2.700,00	1.815,00	-885,00	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe			13.800,00	13.800,00	12.869,62	-930,38	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2025 mit 13.800,00 € eingeplant. Bisher liegen diese allerdings noch mit 930,38 € unter dem Planwert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	300,00	300,00	0,00	-300,00	↓
			0,00	0,00	400,00	400,00	↑
			300,00	300,00	358,60	58,60	↑
	44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	459,84	459,84	↑
			0,00	0,00	241,80	241,80	↑
			3.600,00	3.600,00	3.385,39	-214,61	↓
			0,00	0,00	720,00	720,00	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe			4.200,00	4.200,00	5.565,63	1.365,63	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 5.565,63 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	6.300,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	↓
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	2.510,00	2.510,00	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe			6.300,00	6.300,00	2.510,00	-3.790,00	

In den Finanzerträge aus Beteiligungen an Unternehmen beinhaltet Gewinnanteile dem kommunalen Anteilseignerverband der E.DIS AG. Hier wurden 6.300,00 € geplant. Die Abrechnung erfolgt im Laufe des Haushaltsjahres

Sonstige Erträge

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Sonstige Erträge	46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	0,00	0,00	9.184,00	9.184,00	↑
			0,00	0,00	2.999,00	2.999,00	↑
	46250000	Konzessionsabgaben	11.800,00	11.800,00	10.328,26	-1.471,74	↓
	46270000	Versicherungserstattungen	0,00	0,00	747,50	747,50	↑
			100,00	100,00	1.767,12	1.667,12	↑
	46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	196,53	196,53	↑
+ Sonstige Erträge Summe			11.900,00	11.900,00	25.222,41	13.322,41	

Die Sonstigen Erträge haben generieren zum 16.09.2025 schon einen Mehrertrag in Höhe von 13.322,41 €. Der Planwert lag hier bei 11.900 €.

3.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
- Personalaufwendungen	50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-14.400,00	-14.400,00	-9.828,00	4.572,00	↑
	50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats- /Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-2.200,00	-2.200,00	-1.440,00	760,00	↑
	50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	0,00	
	50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-2.100,00	-2.100,00	-165,64	1.934,36	↑
			-77.300,00	-77.300,00	-24.718,12	52.581,88	↑
		0,00	0,00	0,00	-1.008,00	-1.008,00	↓
	50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-100,00	-100,00	-6,12	93,88	↑
			-2.900,00	-2.900,00	-914,55	1.985,45	↑
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-600,00	-600,00	-35,28	564,72	↑
			-17.700,00	-17.700,00	-6.098,14	11.601,86	↑
		0,00	0,00	0,00	-304,64	-304,64	↓
- Personalaufwendungen Summe			-124.500,00	-124.500,00	-51.718,49	72.781,51	

Für Personalaufwendungen stehen in 2025 noch 72.781,51 € zur Verfügung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	0,00	0,00	4.579,25	4.579,25	↑
			100,00	100,00	0,00	-100,00	↓
			-10.000,00	-10.000,00	-4.443,72	5.556,28	↑
			-11.000,00	-11.000,00	-8.819,05	2.180,95	↑
			-10.000,00	-10.000,00	-3.410,24	6.589,76	↑
			-1.000,00	-1.000,00	-382,00	618,00	↑
			0,00	0,00	-53,24	-53,24	↓
			-18.500,00	-18.500,00	-4.387,60	14.112,40	↑
			0,00	0,00	-709,14	-709,14	↓
			-15.000,00	-15.000,00	-4.569,60	10.430,40	↑
	52290000	Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-709,14	-709,14	↓
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.000,00	-3.000,00	-142,10	2.857,90	↑
			-13.000,00	-13.000,00	0,00	13.000,00	↑
			-1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
			-62.000,00	-62.000,00	-1.769,48	60.230,52	↑
	52310100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	↑
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100,00	100,00	0,00	-100,00	↓
			-5.500,00	-5.500,00	-3.972,35	1.527,65	↑
	52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-50.000,00	-50.000,00	-21.557,37	28.442,63	↑
	52339001	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
	52341000	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
	52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-6.000,00	-6.000,00	-3.124,29	2.875,71	↑
			-10.000,00	-10.000,00	-4.681,70	5.318,30	↑
	52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-600,00	-600,00	-476,00	124,00	↑
	52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-5.000,00	-5.000,00	-2.859,12	2.140,88	↑
			-5.000,00	-5.000,00	-3.706,19	1.293,81	↑
			-1.000,00	-1.000,00	-2.130,48	-1.130,48	↓
			-3.000,00	-3.000,00	-26,23	2.973,77	↑
	52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-6.000,00	-6.000,00	-2.017,91	3.982,09	↑
			-5.000,00	-5.000,00	-1.779,15	3.220,85	↑
			-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
	52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Dienstleistungen	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
	52551000	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	-3.142,05	-3.142,05	↓
	52641000	Beseitigung baulicher Anlagen	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-263.000,00	-263.000,00	-73.579,76	189.420,24	
Summe							

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stehen noch 189.420,24 € noch zur Verfügung. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude.

Abschreibungen

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
- Abschreibungen	53201000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-400,00	-400,00	-244,80	155,20	↑
	53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	-1.100,00	-1.100,00	-678,16	421,84	↑
			-100,00	-100,00	-21,92	78,08	↑
	53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-4.700,00	-4.700,00	-3.113,49	1.586,51	↑
			-11.500,00	-11.500,00	-7.591,68	3.908,32	↑
	53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-32.000,00	-32.000,00	-21.266,14	10.733,86	↑
	53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-1.500,00	-1.500,00	-978,44	521,56	↑
			0,00	0,00	-112,38	-112,38	↓
	53720000	Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	-200,00	-200,00	-67,12	132,88	↑
	53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-20.000,00	-20.000,00	-27.142,61	-7.142,61	↓
			-400,00	-400,00	-221,60	178,40	↑
	53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-2.100,00	-2.100,00	-1.884,30	215,70	↑
			0,00	0,00	-359,84	-359,84	↓
	53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-400,00	-400,00	-242,80	157,20	↑
			-100,00	-100,00	-62,40	37,60	↑
	53850000	Abschreibungen auf Betriebs- und	-800,00	-800,00	0,00	800,00	↑
- Abschreibungen Summe			-75.300,00	-75.300,00	-63.987,68	11.312,32	

Die Buchung der Abschreibung erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-22.000,00	-22.000,00	-8.197,60	13.802,40	↑
			-20.000,00	-20.000,00	-14.543,02	5.456,98	↑
			-61.500,00	-61.500,00	-41.666,10	19.833,90	↑
	54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-800,00	-800,00	-724,97	75,03	↑
			-1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
	54190001	Zuschuss Jugendarbeit	-800,00	-800,00	-980,00	-180,00	↓
	54190007	Zuschuss für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	0,00	-60,00	-60,00	↓
	54310000	Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	6.390,04	6.390,04	↑
			-10.600,00	-10.600,00	-3.961,12	6.638,88	↑
	54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-195.800,00	-195.800,00	-158.288,00	37.512,00	↑
	54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende	-92.100,00	-92.100,00	-89.293,47	2.806,53	↑
	54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-68.000,00	-68.000,00	-67.994,32	5,68	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe			-473.100,00	-473.100,00	-379.318,56	93.781,44	

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr 2025 bisher um 37.512,00 € (KU) unter und 2.806,53 € (AU) unter dem Planansatz geblieben. Für die Wohnsitzanteile für die Kindertagesstätte stehen im Haushaltsjahr 2025 noch 19.833,90 € zur Verfügung und für die Wohnsitzanteile stehen noch insgesamt 19.259,38 € zur Verfügung.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	↑
	57519007	Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	-2.900,00	-2.900,00	-2.824,83	75,17	↑
	57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	-100,00	-9,30	90,70	↑
	57519010	Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	-2.600,00	-2.600,00	-2.523,69	76,31	↑
			-94.000,00	-94.000,00	0,00	94.000,00	↑
	57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	-210,00	-210,00	↓
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe			-159.600,00	-159.600,00	-5.567,82	154.032,18	

Die Abrechnung der Kassenkreditzinsen erfolgt zum Ende des Haushaltsjahres. Für den genehmigten Investitionskredit sind 94.000,00 € Zinsen eingeplant.

Sonstige Aufwendungen

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
- Sonstige Aufwendungen	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-15.000,00	-15.000,00	-9.195,14	5.804,86	↑
	56131000	Fahrtkostenerstattung	-1.100,00	-1.100,00	0,00	1.100,00	↑
			-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
	56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-10.000,00	-10.000,00	-5.893,55	4.106,45	↑
			-1.000,00	-1.000,00	-882,81	117,19	↑
	56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-2.000,00	-2.000,00	-2.351,83	-351,83	↓
			0,00	0,00	-188,85	-188,85	↓
	56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-10.000,00	-10.000,00	-9.600,00	400,00	↑
			-25.000,00	-25.000,00	-20.325,52	4.674,48	↑
			-100,00	-100,00	-100,00	0,00	
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-500,00	-500,00	0,00	500,00	↑
	56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-6.000,00	-6.000,00	-3.554,77	2.445,23	↑
	56300000	Geschäftsaufwendungen	-600,00	-600,00	-1.987,09	-1.387,09	↓
			-1.000,00	-1.000,00	-218,76	781,24	↑
			-300,00	-300,00	0,00	300,00	↑
	56310000	Büromaterial	-500,00	-500,00	0,00	500,00	↑
	56329000	Sonstige Fachliteratur, Zeitschriften	-100,00	-100,00	-65,00	35,00	↑
	56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-200,00	-200,00	-31,25	168,75	↑
	56411000	Gebäudeversicherungen	-300,00	-300,00	-213,54	86,46	↑
			-2.300,00	-2.300,00	-2.298,04	1,96	↑
			-500,00	-500,00	-396,05	103,95	↑
			-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	↑
	56412000	Kfz-Versicherungen	-1.600,00	-1.600,00	-1.475,58	124,42	↑
			-2.000,00	-2.000,00	-1.579,96	420,04	↑
	56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-500,00	-500,00	-447,18	52,82	↑
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-400,00	-400,00	-311,38	88,62	↑
			-1.600,00	-1.600,00	-1.121,92	478,08	↑
			-200,00	-200,00	-100,48	99,52	↑
	56512000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	-1,00	-1,00	↓
	56813000	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	-245,42	-245,42	↓
	56930000	Repräsentationen	-600,00	-600,00	-225,50	374,50	↑
			-500,00	-500,00	-100,00	400,00	↑
- Sonstige Aufwendungen Summe			-85.200,00	-85.200,00	-62.910,62	22.289,38	

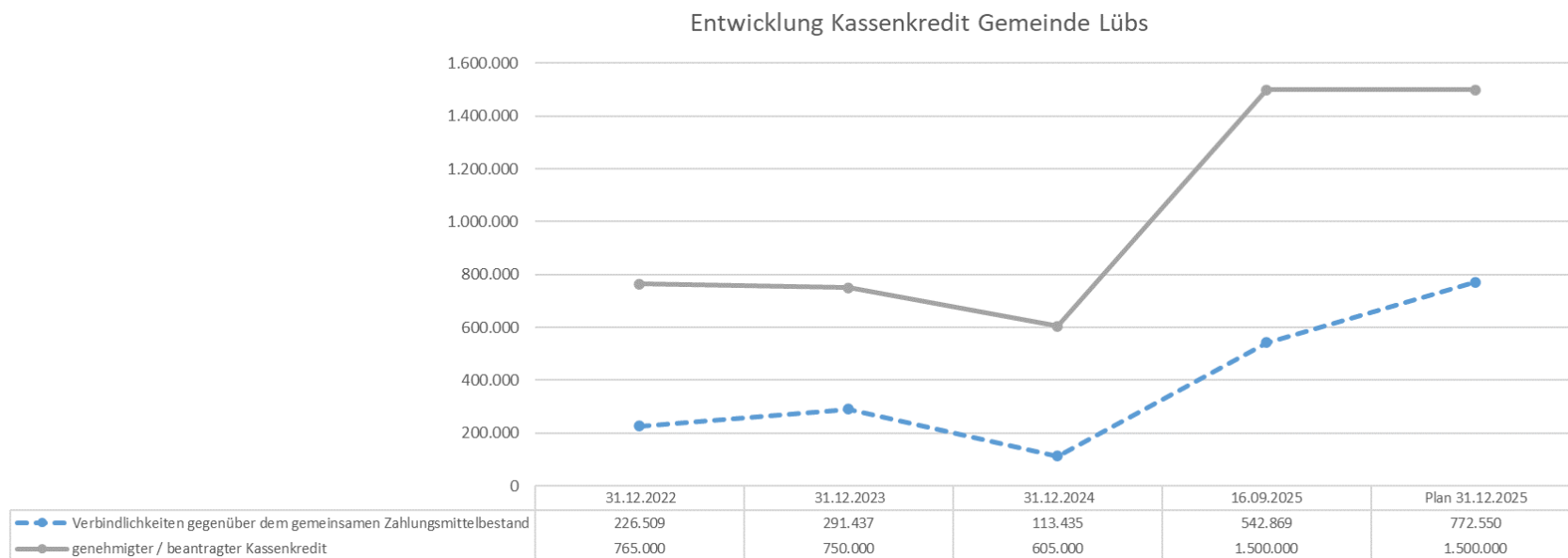
Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 16.09.2025 in Höhe von 62.910,62 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 22.289,38 € unterschritten.

3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	278.900,00	278.900,00	211.733,17	-67.166,83	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	165.400,00	165.400,00	124.062,30	-41.337,70	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	77.800,00	77.800,00	82.641,56	4.841,56	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.800,00	13.800,00	9.323,21	-4.476,79	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.200,00	4.200,00	4.459,86	259,86	↑
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.300,00	6.300,00	2.459,00	-3.841,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.900,00	11.900,00	10.684,88	-1.215,12	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	558.300,00	558.300,00	445.363,98	-112.936,02	↓
- Personalauszahlungen	-124.500,00	-124.500,00	-47.981,51	76.518,49	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-260.000,00	-260.000,00	-67.197,88	192.802,12	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-473.100,00	-473.100,00	-308.415,32	164.684,68	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-159.600,00	-159.600,00	-3.647,86	155.952,14	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-85.200,00	-85.200,00	-55.106,10	30.093,90	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.102.400,00	-1.102.400,00	-482.348,67	620.051,33	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-544.100,00	-544.100,00	-36.984,69	507.115,31	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	764.700,00	874.700,00	13.306,68	-861.393,32	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	780.600,00	890.600,00	38.292,04	-852.307,96	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-2.535.600,00	-3.258.100,00	-419.206,57	2.838.893,43	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.535.600,00	-3.258.100,00	-419.206,57	2.838.893,43	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.755.000,00	-2.367.500,00	-380.914,53	1.986.585,47	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.299.100,00	-2.911.600,00	-417.899,22	2.493.700,78	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.745.000,00	2.350.000,00	0,00	-2.350.000,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-111.700,00	-111.700,00	-11.770,67	99.929,33	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.633.300,00	2.238.300,00	-11.770,67	-2.250.070,67	↓
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-665.800,00	-673.300,00	-429.669,89	243.630,11	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-655.800,00	-655.800,00	-48.755,36	607.044,64	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 1.500.000,00 € genehmigt. Per 16.09.2025 wurde ein Kassenkredit Höhe von 542.869,37 € in Anspruch genommen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Haushalt 2025 durch die Gemeindevertretung am 06.05.2025 beschlossen.

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag / Jahr
2025-001 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.	2.000 €
2025-002 Mietverträge Lagerräume	Es wurden Mietverträge für Lagerräume abgeschlossen. Die insgesamt Miete beträgt 60,25 € pro Monat.	723 €

5. Handlungsempfehlung

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