

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

Fachamt:

Fachbereich Finanzen

Datum

22.09.2025

Bearbeitung:

Isabel Schulz

Beratungsfolge

Datum	Gremium	Zuständigkeit
19.11.2025	Ausschuss für Finanzen und Gemeindeentwicklung der Gemeindevertretung Leopoldshagen	Kenntnisnahme
19.11.2025	Gemeindevertretung Leopoldshagen	Kenntnisnahme

Sachverhalt

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

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

2

Bericht Leopoldshagen 2025 öffentlich

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2025

Gemeinde Leopoldshagen

(Stand 19.09.2025)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern.....	4
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

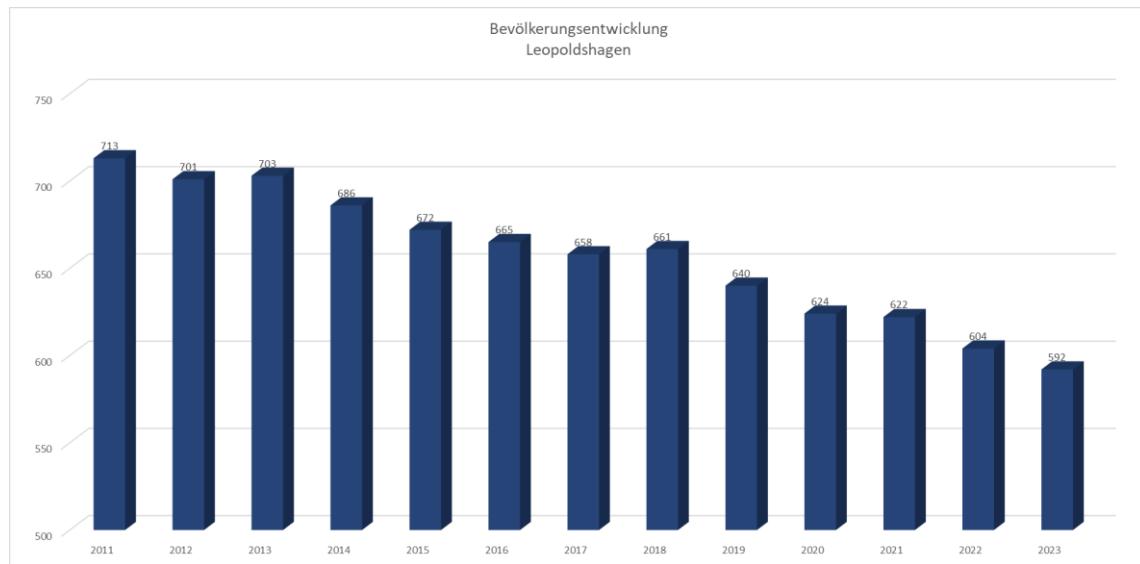
Der Haushalt 2025 wurde durch die Gemeindevertretung am 12.02.2025 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 07.04.2025; die Bekanntmachung erfolgte am 08.04.2025. Am 11.06.2025 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2025 beschlossen und am 11.07.2025 öffentlich bekannt gemacht.

Der 1. Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2025 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./.346.500,00 € aus. Per 19.09.2025 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von ./. 96.106,94 € ausgewiesen.

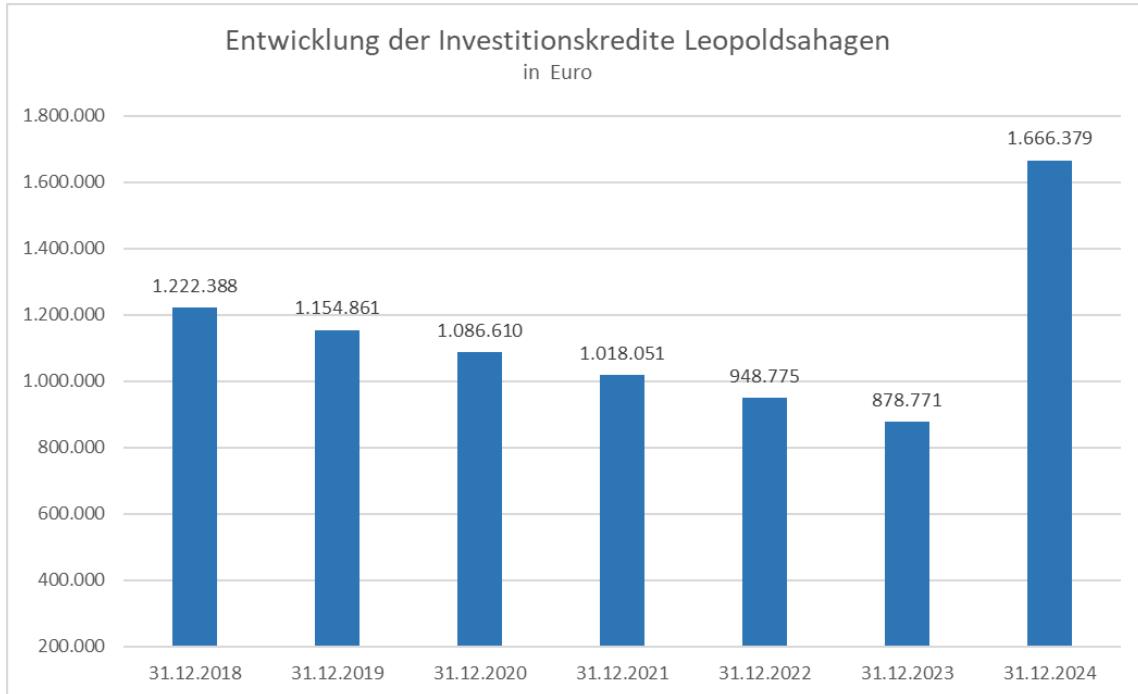
Die Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos beliefen sich per 19.09.2025 auf 448.790,22 €.

Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2025 beläuft sich auf 1.050.000,00 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung zum 1.Nachtragshaushalt 2025 wurde zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses ein Investitionskredit in Höhe von 276.000 € genehmigt und wird im laufenden Jahr noch aufgenommen.

Darlehen		Ursprünglich e Darlehenssumme	Aufgenommen	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
16/1a	Wohnungsbauförderung Dorfstraße 83a-b	147.252,06 €	14.09.1995	7.461,36 €	11.544,95 €	0,00 €	19.006,31 €	2027
16/2a	Wohnungsbauförderung Dorfstraße 84a-d	114.529,38 €	01.01.2009	5.942,82 €	2.639,72 €	0,00 €	8.582,54 €	2026
16/3 Umschuld	Investitionsmaßnahmen	36.658,37 €	18.12.2014	2.151,61 €	8.950,95 €	5.793,11 €	16.895,67 €	2032
16/3a Umschuld	Wohnungen	559.000,00 €	12.11.2013	22.360,00 €	89.440,00 €	212.420,00 €	324.220,00 €	2039
16/6 Umschuld	Übernahme Darlehen der F-GmbH	481.375,32 €	28.12.2018	20.480,70 €	62.669,74 €	279.525,01 €	362.675,45 €	2041
16/8	Turnhalle	176.300,00 €	19.09.2014	10.806,80 €	45.432,12 €	22.659,49 €	78.898,41 €	2031
16/9	FWGH	856.100,00 €	29.10.2025	34.500,83 €	188.790,80 €	632.808,37 €	856.100,00 €	2043
				103.704,12 €	409.468,28 €	1.153.205,98 €	1.666.378,38 €	

1.3. Hebesätze der Realsteuern

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

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Gewerbesteuer	400 v.H.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen / Auszahlungen	Ansatz 2025	IST 2025
16 2019 001 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	A	-1.370.100,00 €	-599.523,42 €
	E	27.500,00 €	0,00 €
	E	330.000,00 €	0,00 €
16 2024-003 Geräte FF	A	-5.000,00 €	0,00 €
	E	0,00 €	865,45 €
16 2099 001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-12.000,00 €	0,00 €
Infrastrukturpauschale	E	33.400,00 €	24.976,80 €
16 2023 001 Digitalpaket Schule	A	-7.000,00 €	0,00 €
	E	27.000,00 €	23.542,60 €
16 2024-001 Sanierung Grundschule	A	-210.000,00 €	0,00 €
16 2025-002 Geräte Bauhof	A	-8.000,00 €	-2.515,18 €
Schulbauförderung	E	0,00 €	1.444,26 €
16 2025-001 Errichtung Spielplatz	A	-25.000,00 €	0,00 €
	E	15.000,00 €	
16 2025-003 Errichtung Sportpascour	A	-25.000,00 €	0,00 €
	E	15.000,00 €	
8a KAG Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeuräge	E	8.200,00 €	9.669,94 €
		-1.206.000,00 €	-541.539,55 €

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe	285.300,00	23.000,00	308.300,00	285.914,71	-22.385,29
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe	551.200,00	0,00	551.200,00	458.175,37	-93.024,63
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe	55.600,00	0,00	55.600,00	52.776,50	-2.823,50
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe	174.300,00	0,00	174.300,00	9.963,58	-164.336,42
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe	83.500,00	0,00	83.500,00	77.507,97	-5.992,03
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe	5.000,00	0,00	5.000,00	4.770,00	-230,00
+ Sonstige Erträge Summe	18.000,00	0,00	18.000,00	14.297,30	-3.702,70
Summe der Erträge Summe	1.172.900,00	23.000,00	1.195.900,00	903.405,43	-292.494,57
- Personalaufwendungen Summe	-209.000,00	0,00	-209.000,00	-123.023,02	85.976,98
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe	-298.200,00	0,00	-298.200,00	-81.513,86	216.686,14
- Abschreibungen Summe	-122.300,00	0,00	-122.300,00	-81.863,65	40.436,35
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe	-719.600,00	-36.000,00	-755.600,00	-625.560,34	130.039,66
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe	-58.600,00	-37.500,00	-96.100,00	-31.868,32	64.231,68
- Sonstige Aufwendungen Summe	-58.200,00	0,00	-58.200,00	-23.949,78	34.250,22
Summe der Aufwendungen Summe	-1.465.900,00	-73.500,00	-1.542.400,00	-967.778,97	574.621,03
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen Summe	-293.000,00	-50.500,00	-346.500,00	-64.373,54	282.126,46

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	7.000,00	0,00	7.000,00	8.621,17	1.621,17	↑
40120000	Grundsteuer B	48.500,00	0,00	48.500,00	51.228,64	2.728,64	↑
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	57.000,00	23.000,00	80.000,00	136.138,13	56.138,13	↑
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	150.500,00	0,00	150.500,00	74.282,34	-76.217,66	↓
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.400,00	0,00	9.400,00	4.696,60	-4.703,40	↓
40320000	Hundesteuer	2.900,00	0,00	2.900,00	3.083,33	183,33	↑
40340000	Zweitwohnungssteuer	10.000,00	0,00	10.000,00	7.864,50	-2.135,50	↓
		285.300,00	23.000,00	308.300,00	285.914,71	-22.385,29	

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen am 19.09.2025 bei 285.914,71 € und somit 22.385,29 € unter dem Planansatz von 308.300,00 €.

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

Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer liegen 50.138,13 € über dem Planansatz.

Zuwendungen, 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	453.700,00	0,00	453.700,00	378.075,00	-75.625,00	↓
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	36.800,00	0,00	36.800,00	40.279,40	3.479,40	↑
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.042,40	-457,60	↓
		25.000,00	0,00	25.000,00	16.619,12	-8.380,88	↓
		14.200,00	0,00	14.200,00	9.285,08	-4.914,92	↓
		19.000,00	0,00	19.000,00	11.874,37	-7.125,63	↓
		551.200,00	0,00	551.200,00	458.175,37	-93.024,63	

Die geplanten Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge in Höhe von 551.200,00 € 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. Die Gemeinde Leopoldshagen erhielt für das DigitalPaket eine Zuwendung in Höhe von 40.270,40 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	800,00	0,00	800,00	450,00	-350,00	↓
43229000	Entgelte für Sonstiges	51.000,00	0,00	51.000,00	52.326,50	1.326,50	↑
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	↓
		55.600,00	0,00	55.600,00	52.776,50	-2.823,50	

Der Planansatz lag im Haushaltsjahr 2025 bei 55.600,00 € und wurde um 2.823,50 € (Stand 19.09.2025) unterschritten. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 52.326,50 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese liegen derzeit mit 1.326,50 € über dem Plan. In diesen Erträgen sind Verwaltungsgebühren enthalten, die der Stadt Eggesin zuzuschreiben sind.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
44110000	Mieten und Pachten	7.300,00	0,00	7.300,00	7.299,96	-0,04	↓
44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00	-165.000,00	↓
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	600,00	0,00	600,00	708,62	108,62	↑
44110008	Miete Garage	1.400,00	0,00	1.400,00	1.755,00	355,00	↑
44110011	Mieten Objekt 1	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00	↑
		174.300,00	0,00	174.300,00	9.963,58	-164.336,42	

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Diese wurden für das Jahr 2025 mit 174.300,00 € eingeplant. Bisher liegen diese allerdings noch 164.336,42 € 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 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.000,00	0,00	50.000,00	75.388,80	25.388,80	↑
		0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	↑
		0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	↑
		100,00	0,00	100,00	21,75	-78,25	↓
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.200,00	0,00	1.200,00	1.230,00	30,00	↑
		2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	200,00	0,00	200,00	21,06	-178,94	↓
		0,00	0,00	0,00	146,36	146,36	↑
		500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	↓
		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
44290001	Kostenertstattungen von Sonstigen für Objekt 1	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	-28.000,00	↓
		83.500,00	0,00	83.500,00	77.507,97	-5.992,03	

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen derzeit bei 77.507,97 €. Diese beinhalten vor allem die Betriebskostenerstattungen sowie den Schullastenausgleich von den anderen Gemeinden in Höhe von 75.388,80 €.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
47210000	Zinsen aus Stundungen	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	↑
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)	0,00	0,00	0,00	4.470,00	4.470,00	↑
		5.000,00	0,00	5.000,00	4.770,00	-230,00	

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 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
46250000	Konzessionsabgaben	17.500,00	0,00	17.500,00	13.040,84	-4.459,16	↓
46270000	Versicherungserstattungen	500,00	0,00	500,00	206,46	-293,54	↓
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden,Regressansprüche)	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	↑
		0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	↑
		18.000,00	0,00	18.000,00	14.297,30	-3.702,70	

Die sonstigen Erträge belaufen sich derzeit auf 14.297,30 €. Hierbei handelt es sich um die Erträge aus Konzessionsabgaben. Diese liegen bei 13.040,84 €. Die Gemeinde erhielt Spenden in Höhe von 150,00 € und Versicherungserstattungen in Höhe von 206,46 €.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-20.600,00	0,00	-20.600,00	-14.040,00	6.560,00	↑
50130000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-1.620,00	2.880,00	↑
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-4.440,00	60,00	↑
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-84.000,00 -3.600,00 -54.100,00	0,00 0,00 0,00	-84.000,00 -3.600,00 -54.100,00	-49.889,65 -2.183,17 -28.737,15	34.110,35 1.416,83 25.362,85	↑
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-3.200,00 -200,00 -1.800,00	0,00 0,00 0,00	-3.200,00 -200,00 -1.800,00	-1.846,02 -80,67 -1.063,26	1.353,98 119,33 736,74	↑
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-19.600,00 -900,00 -12.000,00	0,00 0,00 0,00	-19.600,00 -900,00 -12.000,00	-11.666,52 -465,86 -6.990,72	7.933,48 434,14 5.009,28	↑
		-209.000,00	0,00	-209.000,00	-123.023,02	85.976,98	

Für Personalaufwendungen stehen in 2025 noch 85.976,98 € noch zur Verfügung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	
		0,00	0,00	0,00	-90,09	-90,09	
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-638,00	4.362,00	
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.434,70	2.565,30	
		-30.000,00	0,00	-30.000,00	-16.444,81	13.555,19	
		0,00	0,00	0,00	-540,00	-540,00	
		-16.000,00	0,00	-16.000,00	-9.262,00	6.738,00	
		-600,00	0,00	-600,00	-143,00	457,00	
		-3.600,00	0,00	-3.600,00	-1.267,98	2.332,02	
		0,00	0,00	0,00	-6.287,54	-6.287,54	
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-106,84	2.893,16	
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-54,50	4.945,50	
		0,00	0,00	0,00	-1.521,62	-1.521,62	
		-700,00	0,00	-700,00	0,00	700,00	
		-800,00	0,00	-800,00	-478,68	321,32	
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	
		0,00	0,00	0,00	-624,75	-624,75	
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	
52320001	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Fremdverwaltung	-129.200,00	0,00	-129.200,00	0,00	129.200,00	
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-2.807,32	22.192,68	
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-3.394,81	2.605,19	
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-296,90	3.703,10	
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.724,33	275,67	
		-5.000,00	0,00	-5.000,00	-622,08	4.377,92	
		-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-591,57	1.408,43	
		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.112,39	1.887,61	
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-25.500,71	-17.500,71	
		-7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	
		-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	
		0,00	0,00	0,00	-890,70	-890,70	
52400000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-3.678,54	3.321,46	
		-298.200,00	0,00	-298.200,00	-81.513,86	216.686,14	

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursachten im Haushaltsjahr 2025 bis zum 19.09.2025 der gemeindlichen Aufwendungen in Höhe von 81.513,86 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke und Gebäude. Für das neue Feuerwehrgerätehaus wurde Anlagevermögen bis 1.000 € in Höhe von 25.500,71 € angeschafft.

Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
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	0,00	-27.800,00	-18.515,53	9.284,47	
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.016,96	583,04	
		-1.400,00	0,00	-1.400,00	-894,00	506,00	
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-464,88	1.535,12	
		-3.200,00	0,00	-3.200,00	-2.221,52	978,48	
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-31.600,00	0,00	-31.600,00	-21.059,98	10.540,02	
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	
		-5.400,00	0,00	-5.400,00	-3.599,92	1.800,08	
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-710,56	389,44	
53830000	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-2.778,81	1.221,19	
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-2.763,84	-863,84	
		-122.300,00	0,00	-122.300,00	-81.863,65	40.436,35	

Die Buchung der Abschreibung erfolgt monatlich.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	
		-52.000,00	0,00	-52.000,00	-19.210,29	32.789,71	
		-93.500,00	0,00	-93.500,00	-58.677,77	34.822,23	
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-919,48	80,52	
		-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	
54310000	Gewerbesteuерumlage	-5.600,00	0,00	-8.600,00	-5.787,17	2.812,83	
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-346.200,00	0,00	-346.200,00	-290.582,20	55.617,80	
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-162.800,00	0,00	-162.800,00	-163.923,31	-1.123,31	
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-51.000,00	-36.000,00	-87.000,00	-86.460,12	539,88	
		-719.600,00	-36.000,00	-758.600,00	-625.560,34	133.039,66	

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.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
57420001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	-400,00	0,00	-400,00	-294,50	105,50	105,50 
		0,00	0,00	0,00	-343,00	-343,00	-343,00 
57420002	Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	-200,00	0,00	-200,00	-356,30	-156,30	-156,30 
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00 
57519003	Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	-300,00	0,00	-300,00	-256,85	43,15	43,15 
57519006	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.539,92	60,08	60,08 
57519008	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.516,58	83,42	83,42 
57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-25.426,17	73,83	73,83 
57519010	Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00 
57519100	Zinsen Kassenkredit	-25.000,00	-27.500,00	-52.500,00	0,00	52.500,00	52.500,00 
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	-135,00	-135,00	-135,00 
		-58.600,00	-37.500,00	-96.100,00	-31.868,32	64.231,68	

Die Abrechnung der Kassenkreditzinsen erfolgt zum Ende des Haushaltsjahres.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2025	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-150,71	4.849,29	↑
56131000	Fahrtkostenerstattung	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-24,00	176,00	↑
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-2.373,39	22.626,61	↑
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-975,54	524,46	↑
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.560,00	440,00	↑
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	0,00	1.000,00	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
56300000	Geschäftsaufwendungen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.003,94	1.996,06	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-249,90	150,10	↑
		-1.000,00	0,00	-1.000,00	-431,25	568,75	↑
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	0,00	0,00	-24,11	-24,11	↓
		-1.800,00	0,00	-1.800,00	-393,21	1.406,79	↑
		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.877,86	122,14	↑
		-500,00	0,00	-500,00	-442,76	57,24	↑
		-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00	↑
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.107,79	-107,79	↓
		-600,00	0,00	-600,00	-545,60	54,40	↑
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-600,00	0,00	-600,00	-648,84	-48,84	↓
		-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.280,00	1.220,00	↑
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-600,00	0,00	-600,00	-525,46	74,54	↑
		-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.773,62	226,38	↑
		-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
		-200,00	0,00	-200,00	-111,08	88,92	↑
56551000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	-32,52	-32,52	↓
		0,00	0,00	0,00	-4.227,30	-4.227,30	↓
56930000	Repräsentationen	-500,00	0,00	-500,00	-2,20	497,80	↑
		-400,00	0,00	-400,00	-188,70	211,30	↑
		-58.200,00	0,00	-58.200,00	-23.949,78	34.250,22	

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 19.09.2025 in Höhe von 23.949,78 € gebucht. Der Planansatz wurde somit bisher um 34.250,22 € unterschritten. Im Bereich Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung wurden bisher 2.373,39 € verbucht und geplant sind hier 25.000,00 €.

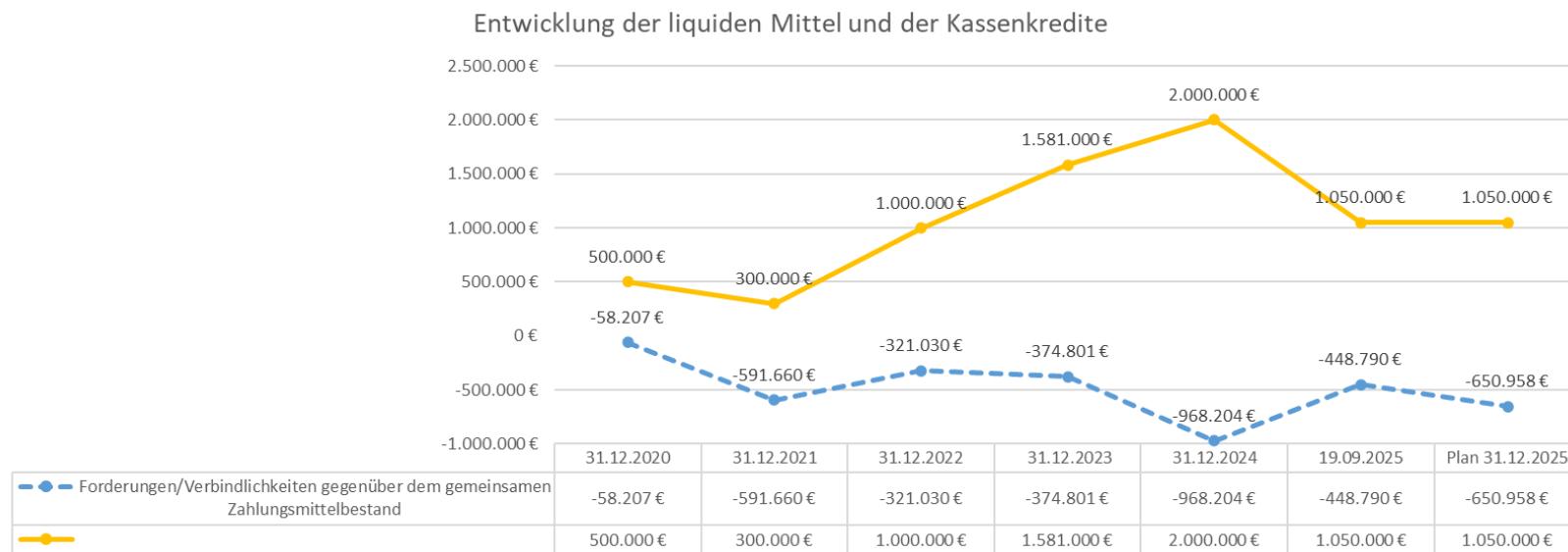
Finanzrechnung

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	285.300,00	23.000,00	308.300,00	235.221,21	-73.078,79	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	490.500,00	0,00	490.500,00	380.546,90	-109.953,10	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	54.800,00	0,00	54.800,00	48.644,01	-6.155,99	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.300,00	0,00	174.300,00	8.250,41	-166.049,59	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.000,00	0,00	84.000,00	69.090,27	-14.909,73	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.000,00	0,00	5.000,00	246,00	-4.754,00	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	18.000,00	0,00	18.000,00	11.564,30	-6.435,70	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	1.111.900,00	23.000,00	1.134.900,00	753.563,10	-381.336,90	↓
- Personalauszahlungen	-209.000,00	0,00	-209.000,00	-120.023,02	88.976,98	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-298.200,00	0,00	-298.200,00	-68.755,03	229.444,97	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	-719.600,00	-36.000,00	-758.600,00	-533.738,32	224.861,68	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-58.600,00	-37.500,00	-96.100,00	-16.219,69	79.880,31	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-58.200,00	0,00	-58.200,00	-20.813,93	37.386,07	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.343.600,00	-73.500,00	-1.420.100,00	-759.549,99	660.550,01	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-231.700,00	-50.500,00	-285.200,00	-5.986,89	279.213,11	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.400,00	0,00	447.900,00	50.829,11	-397.070,89	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	78.600,00	0,00	456.100,00	60.499,05	-395.600,95	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-82.000,00	-295.000,00	-1.662.100,00	-517.243,54	1.144.856,46	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-82.000,00	-295.000,00	-1.662.100,00	-517.243,54	1.144.856,46	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.400,00	-295.000,00	-1.206.000,00	-456.744,49	749.255,51	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-235.100,00	-345.500,00	-1.491.200,00	-462.731,38	1.028.468,62	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	276.000,00	276.000,00	0,00	-276.000,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-104.500,00	-14.000,00	-118.500,00	-62.814,03	55.685,97	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-104.500,00	262.000,00	157.500,00	-62.814,03	-220.314,03	↓
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten	0,00	0,00	0,00	6.132,00	6.132,00	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-339.600,00	-83.500,00	-1.333.700,00	-519.413,41	814.286,59	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-336.200,00	-64.500,00	-403.700,00	-68.800,92	334.899,08	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 1.050.000 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



3. Fortschreibung des Haushaltkonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltkonsolidierungskonzept wurde zum Haushalt 2025 am 29.04.2025 durch die Gemeindevertretung 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 Garagen	Im Haushaltsjahr 2025 wurden neue Mietverträge für die Garagen veranlasst.	220 €

4. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.