

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

<i>Fachamt:</i> Fachbereich Finanzen	<i>Datum</i> 25.09.2025
<i>Bearbeitung:</i> Lisa Thiele	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
20.11.2025	Gemeindevertretung Luckow	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO M-V ist die Gemeindevertretung bis zum 30. Juni 2025 des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

2	Bericht über den Haushaltsvollzug 2025 - Gemeinde Luckow_Rieth öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2025

Gemeinde Luckow

(Stand 25.09.2025)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	21
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	22
2	Handlungsempfehlung	22

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Lisa Thiele
Fachbereich Finanzen
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26421
l.thiele@eggesin.de

1. Allgemeines

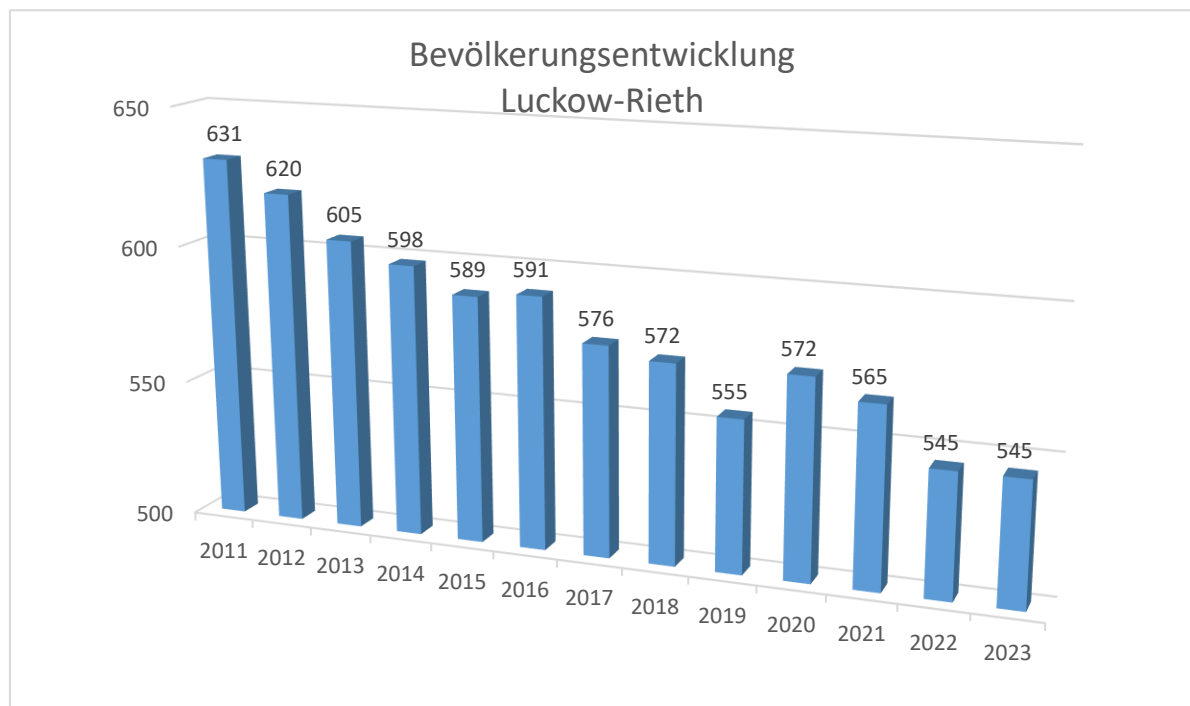
Der Doppelhaushalt 2025/2026 wurde durch die Gemeindevertretung am 08.04.2025 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 12.06.2025; die Bekanntmachung am 13.06.2023.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2025 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./ 344.100 € aus. Per 25.09.2025 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 93.707,99 € ausgewiesen.

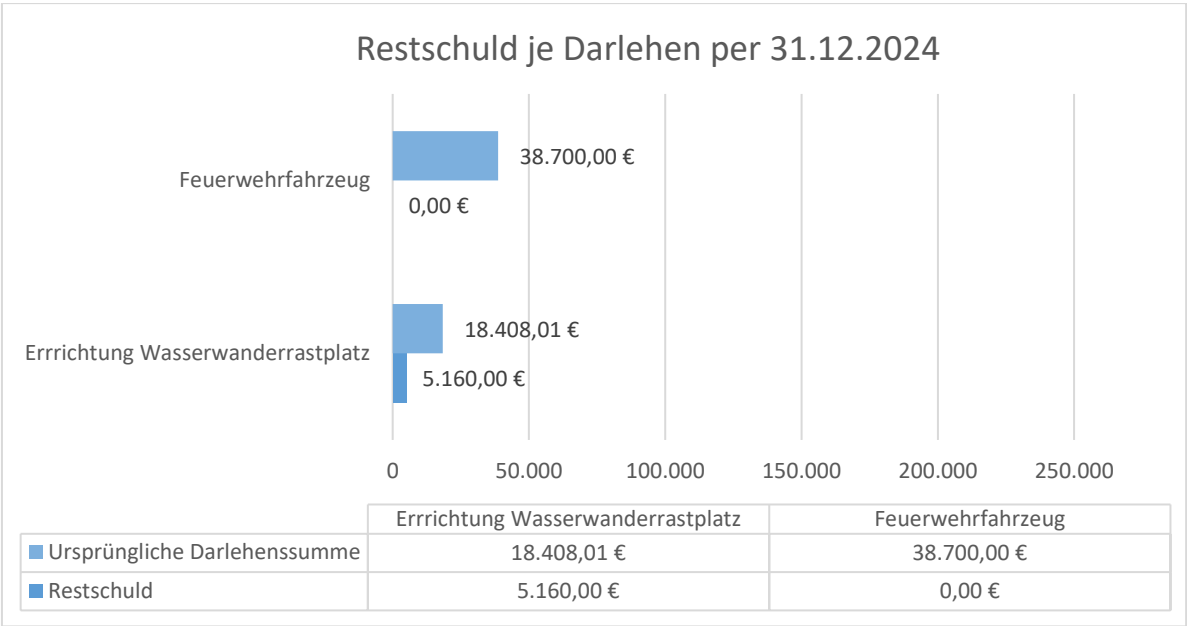
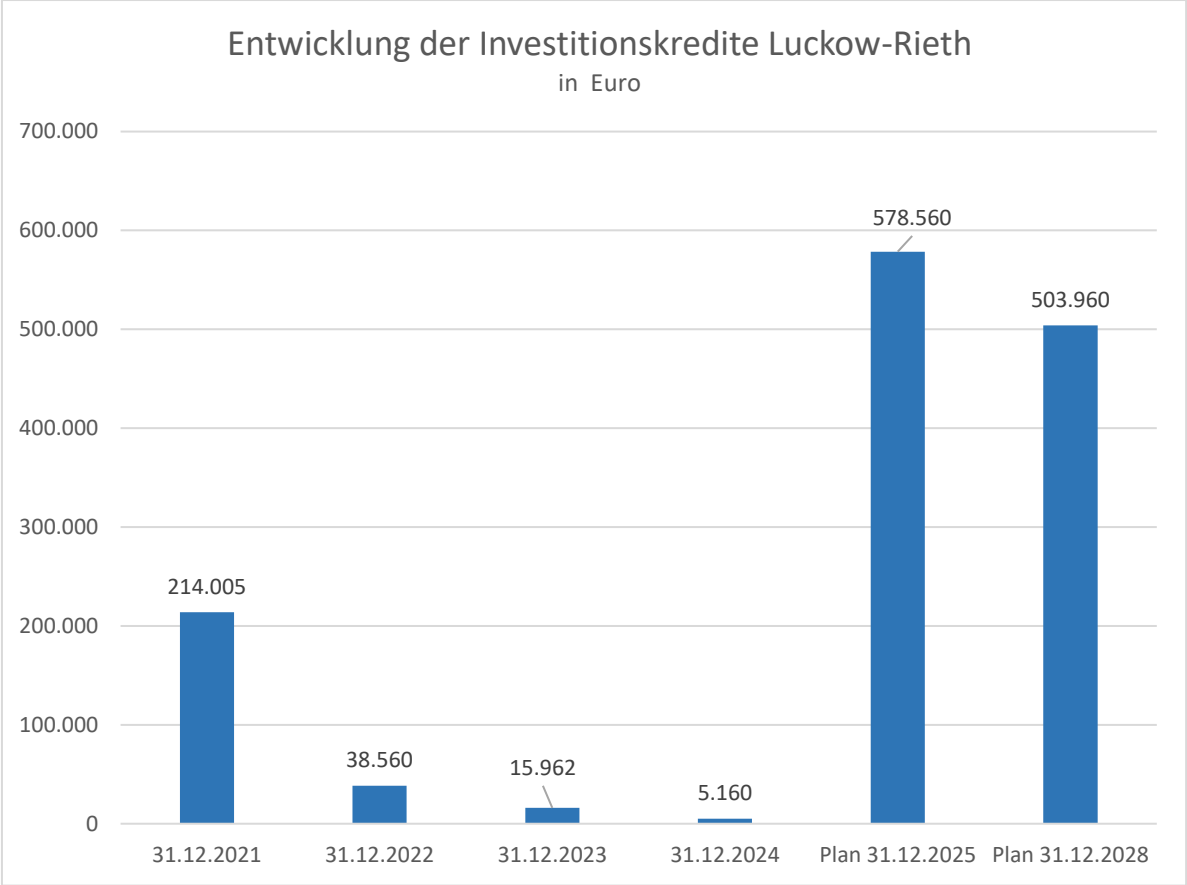
Per 25.09.2025 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 290.538,68 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2025 beläuft sich auf 843.000 €.

Der Antrag auf Gewährung von Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (1) FAG M-V in Höhe von 71.386,62 € sowie eine Sonderzuweisung in Höhe von 14.954,13 € wurde für das Haushaltsjahr 2023 beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt. Diese Mittel sind bereits eingegangen.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



3. Hebesätze der Realsteuern

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

Grundsteuer A	230 v.H.
Grundsteuer B	380 v.H.
Gewerbsteuer	400 v.H.

Die aufkommensneutralen Hebesätze für die Grundsteuer A und B wurden am 10.12.2024 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Diese traten ab dem 01.01.2025 in Kraft und wurden am 23.05.2025 öffentlich bekannt gemacht.

1.4. Investitionen

Bezeichnung der Maßnahme	Einzahlungen/ Auszahlungen	Ansatz 2025	IST 2025
18-2023-004 Radwanderweg	A	0,00 €	-35.943,95 €
Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	A	0,00 €	-6.177,05 €
Feuerlöschbrunnen	A	-25.000,00 €	0,00 €
18-2024-003 Errichtung Carport Feuerwehr	A	-25.000,00 €	-21.407,19 €
18-2024-004 Erwerb MTW	A	-63.900,00 €	-65.902,41 €
18-2024-005 Ersatzbeschaffung TSF-W	A	-265.000,00 €	0,00 €
	E	88.000,00 €	0,00 €
	E	88.000,00 €	0,00 €
18-2024-006 Erwerb Feuerwehrfahrzeug HLF 10	A	-600.000,00 €	0,00 €
	E	200.000,00 €	0,00 €
	E	200.000,00 €	0,00 €
Verkauf/ Kaf Grundstücke	E	3.300,00 €	0,00 €
Mäh- und Reinigungstechnik	A	-3.000,00 €	0,00 €
Ausgleich für den Wegfall der Beiträge nach §8a KAG	E	18.000,00 €	21.921,54 €
Infrastrukturpauschale	E	61.200,00 €	37.903,68 €
Einzahlungen		658.500,00 €	59.825,22 €
Auszahlungen		-981.900,00 €	-129.430,60 €
Saldo Ein- und Auszahlungen		-323.400,00 €	-69.605,38 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Gesamt- ermächtigungen 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025	Ergebnis 2024	Ergebnis- veränderung zu 2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	304.600,00	304.600,00	197.771,78	-106.828,22 ↓		305.962,20	-108.190,42 ↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	476.500,00	476.500,00	428.927,61	-47.572,39 ↓		671.734,94	-242.807,33 ↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.000,00	91.000,00	87.863,87	-3.136,13 ↓		154.296,96	-66.433,09 ↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.600,00	45.600,00	12.330,43	-33.269,57 ↓		36.607,41	-24.276,98 ↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.100,00	3.100,00	400,00	-2.700,00 ↓		1.296,23	-896,23 ↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.700,00	7.700,00	345,00	-7.355,00 ↓		8.436,07	-8.091,07 ↓
+ Sonstige Erträge	18.500,00	18.500,00	17.729,27	-770,73 ↓		41.959,26	-24.229,99 ↓
Summe der Erträge	947.000,00	947.000,00	745.367,96	-201.632,04 ↓		1.220.293,07	-474.925,11 ↓
- Personalaufwendungen	-142.400,00	-142.400,00	-73.151,87	69.248,13 ↑		-78.729,47	5.577,60 ↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.500,00	-186.500,00	-64.964,62	121.535,38 ↑		-106.213,83	41.249,21 ↑
- Abschreibungen	-179.600,00	-179.600,00	-82.029,95	97.570,05 ↑		-115.649,34	33.619,39 ↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-680.800,00	-680.800,00	-585.771,63	95.028,37 ↑		-637.190,59	51.418,96 ↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-80.600,00	-80.600,00	-365,28	80.234,72 ↑		-12.544,63	12.179,35 ↑
- Sonstige Aufwendungen	-49.600,00	-49.600,00	-32.792,60	16.807,40 ↑		-21.958,77	-10.833,83 ↓
Summe der Aufwendungen	-1.319.500,00	-1.319.500,00	-839.075,95	480.424,05 ↑		-972.286,63	133.210,68 ↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-372.500,00	-372.500,00	-93.707,99	278.792,01 ↑		248.006,44	-341.714,43 ↓
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		56.893,33	-56.893,33 ↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-372.500,00	-372.500,00	-93.707,99	278.792,01 ↑		304.899,77	-398.607,76 ↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
40110000	90000.00000	Grundsteuer A	7.500,00	8.940,99	1.440,99
40120000	90000.00100	Grundsteuer B	57.300,00	58.065,84	765,84
40131000	90000.00300	Gewerbsteuer (HH-Stelle mit PK)	51.400,00	27.824,74	-23.575,26
40210000	90000.01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	157.100,00	77.563,14	-79.536,86
40220000	90000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.000,00	5.001,94	-4.998,06
40320000	90000.02200	Hundesteuer	3.000,00	3.183,33	183,33
40340000	90000.02700	Zweitwohnungssteuer	18.300,00	17.191,80	-1.108,20
Summe			304.600,00	197.771,78	-106.828,22

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben betragen am 25.09.2025 197.771,78 €. Der Planansatz beträgt 304.600 €. Die geplanten Erträge aus der Gewerbsteuer liegen 23.575,26 € über dem Planansatz.

Die Erträge aus der Einkommensteuer liegen aktuell bei 77.563,14 €. Somit liegen diese um 79.536,86 € unter dem Planwert. Es sind weitere Erträge durch die Einkommensteuer zu erwarten, da die Abrechnung quartalsweise erfolgt.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
41111000	90000.04100	Schlüsselzuweisungen	381.300,00	317.758,60	-63.541,40
41214000	41214.00000	Zuweisungen nach § 27 FAG	0,00	71.386,62	71.386,62
41310000	90000.06000	Ausgleichszahlungen Bund	2.000,00	3.551,36	1.551,36
41510000	99996.00026	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.200,00	14.746,67	-7.453,33
	99996.00076	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.400,00	784,72	-615,28
	99996.01007	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Feuerwehr 12.60.10.00	43.900,00	3.621,48	-40.278,52
	99996.01008	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Straßen 54.10.10.00	25.700,00	17.078,16	-8.621,84
Summe			476.500,00	428.927,61	-47.572,39

Die Gemeinde generiert zum 25.09.2025 Erträge über Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen i.H.v. 428.927,61 €. Hierunter entfallen 317.758,60 € auf Schlüsselzuweisungen, sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 36.231,03 €. Diese werden monatlich gebucht. Zudem erhielt die Gemeinde bereits die Zuweisung nach § 27 (1) FAG M-V für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 71.386,62 €. Bei den Erträgen in Höhe von 3.551,36 € handelt es sich um Erträge aus den Grundsteuermindereinnahmen 2023.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
43224000	43224.00000	Entgelte für das Bestattungswesen	1.000,00	1.120,00	120,00
43229000	69000.11000	Wasser- und Bodenverband (HH-Stelle mit PK)	81.000,00	84.104,59	3.104,59
43710000	99996.00014	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	4.000,00	2.639,28	-1.360,72
43900001	99996.20001	Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	5.000,00	0,00	-5.000,00
Summe			91.000,00	87.863,87	-3.136,13

Der Planansatz im Haushaltsjahr 2025 beträgt 91.000 €. Die bisher erzielten Erträge in Höhe von 87.863,87 € sind vorrangig auf die Erträge aus dem Produkt Wasser- und Bodenverband zurück zu führen. Diese wurden i.H.v. 84.104,59 € gebucht. Die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte liegen allerdings noch mit 5.000 € unter dem Plan. Die Auflösung dieser erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
44110000	44110.00000	Mieten und Pachten	2.000,00	0,00	-2.000,00
	44110.00001	Mieten und Pachten	200,00	0,00	-200,00
	44110.00002	Mieten und Pachten	9.500,00	9.440,00	-60,00
44110001	44110.00003	Mieten Kommunale Wohnungen - Fremdverwaltung	31.000,00	0,00	-31.000,00
44110002	88000.14300	Pachten (PK)	2.500,00	2.890,43	390,43
44110005	57000.14000	Mieten und Pachten	400,00	0,00	-400,00
Summe			45.600,00	12.330,43	-33.269,57

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten bestehen aus Mieten und Pachten. Weiterhin bestehen 31.000 € für Mieten der kommunalen Wohnungen im Ansatz. Diese befinden sich nun in der Fremdverwaltung.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
44243000	44243.00000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Sirenenförderung	0,00	400,00	400,00
44259000	44259.00003	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.500,00	0,00	-2.500,00
44290000	13000.16700	Erstattungen Feuerwehr Luckow	500,00	0,00	-500,00
	44290.00001	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	100,00	0,00	-100,00
Summe			3.100,00	400,00	-2.700,00

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen betragen derzeit 400,00 €. Diese entstehen aus der Sirenenförderung 2025.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
47500000	81000.21000	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und Beteiligungen: Dividende	7.600,00	0,00	-7.600,00
47920000	90000.26500	Verzinsung von Steuernachforderungen und - erstattungen	100,00	345,00	245,00
Summe			7.700,00	345,00	-7.355,00

Die Gemeinde erhält Anteile am Kommunalen Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG mit Sitz in 19061 Schwerin, Bertha-von-Suttner-Straße 5.

Sonstige Erträge

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
46250000	46250.00000	Konzessionsabgaben	17.000,00	14.238,33	-2.761,67
46270000	02000.16711	Erstattung von Versicherungen	800,00	1.224,58	424,58
	46270.00001	Versicherungserstattungen	700,00	644,86	-55,14
46290000	13000.17600	Spenden Feuerwehr Luckow	0,00	517,74	517,74
	46290.00002	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	0,00	25,00	25,00
46611000	46611.00000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	1.078,76	1.078,76
Summe			18.500,00	17.729,27	-770,73

Die Sonstigen Erträge generieren zum 25.09.2025 Erträge in Höhe von 17.729,27 €. Der Planwert liegt hier bei 18.500 €. Enthalten sind hier unter anderem Versicherungserstattungen sowie die Konzessionsabgaben. Die Konzessionsabgaben betragen 14.238,33 €.

2.2. Ergebnisrechnung AufwandsartenPersonalaufwendungen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
50110000	00000.40000	Bürgermeister	-20.600,00	-15.120,00	5.480,00
50130000	00000.40100	Sitzungsgeld	-2.800,00	-1.050,00	1.750,00
50190000	13000.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-11.100,00	-10.285,00	815,00
50221000	50221.40000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-4.200,00	-2.687,04	1.512,96
	77100.41400	Dienstbezüge und dergleichen Angestellte / Bauhof	-78.300,00	-32.574,96	45.725,04
50320000	50320.40000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-200,00	-99,39	100,61
	77100.43400	Beiträge zu Versorgungskassen / Bauhof	-2.900,00	-1.080,15	1.819,85
50420000	50420.40000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.100,00	-580,74	519,26
	77100.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Bauhof	-18.900,00	-7.954,96	10.945,04
50490000	00000.44800	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-2.300,00	-1.719,63	580,37
- Personalaufwendungen Summe			-142.400,00	-73.151,87	69.248,13

Zum Stand 25.09.2025 hat die Gemeinde 69.248,13 € für die Personalaufwendungen im verbleibenden Jahr 2025 zur Verfügung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
52200000	52200.00002	Guthaben Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	0,00	416,62	416,62
	52200.00006	Guthaben Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	0,00	165,99	165,99
	52200.00007	Gutschriften - Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	100,00	0,00	-100,00
	52200.40001	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	-20.000,00	-15.690,28	4.309,72
	52200.40002	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	-2.500,00	-9,18	2.490,82
	52200.40003	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	-1.500,00	-693,15	806,85
	52200.40004	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	-10.000,00	-6.020,39	3.979,61
	52200.40005	Aufwendungen für Energie /Wasser / Abwasser / Abfall	-1.700,00	-717,00	983,00
	52200.40007	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-5.000,00	-2.824,90	2.175,10
52310000	52310.40001	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-500,00	0,00	500,00
	52310.40003	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.000,00	0,00	1.000,00
	52310.40004	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.500,00	-225,84	3.274,16
	52310.40005	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.000,00	-250,14	749,86
	52310.40006	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.500,00	0,00	1.500,00
	52310.40008	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.000,00	0,00	3.000,00

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
52320000	52320.00000	Gutschriften - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	-100,00
	52320.40001	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.500,00	-2.848,73	651,27
52320001	52320.40002	Gebäudereinigung - Fremdverwaltung	-38.000,00	0,00	38.000,00
52330000	52330.40000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-31.000,00	-18.158,42	12.841,58
52350100	13000.55000	Haltung von Fahrzeugen / Feuerwehr Luckow	-12.000,00	-3.251,65	8.748,35
	77100.55000	Haltung von Fahrzeugen / Bauhof	-14.000,00	-3.787,96	10.212,04
52360000	13000.53000	Wartung Sirene / Feuerwehr Luckow	-1.000,00	0,00	1.000,00
52380000	13000.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	-6.000,00	-7.474,32	-1.474,32
	52380.40004	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.000,00	0,00	1.000,00
	57000.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG bis 60 EUR netto / Strand	-1.000,00	-1.579,27	-579,27
	63000.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und Anschaffung von GWG bis 60 EUR netto / Gemeindestraßen	-1.000,00	-702,70	297,30
	77100.52000	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	-2.000,00	-827,41	1.172,59
52380001	52380.40000	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-2.000,00	0,00	2.000,00
	52380.40001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-18.000,00	-485,89	17.514,11
	52380.40003	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-1.000,00	0,00	1.000,00
52543000	52543.40000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.500,00	0,00	1.500,00
52551000	52551.40002	Bestattungskosten	-2.500,00	0,00	2.500,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-186.500,00	-64.964,62	121.535,38

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Haushaltsjahr bis zum 25.09.2025 64.964,62 €. Angefallen sind hauptsächlich Aufwendungen für die Bewirtschaftung (Aufwendungen

für den Eigenverbrauch der Gemeinde) und für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (18.158,42 €) und die Unterhaltung der Geringwertigen Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (10.573,70 €). Die Unterhaltung von Fahrzeugen verursachte bisher Aufwendungen in Höhe von 7.039,61 €. Bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden für den Wegebau und die Verkehrssicherheit 9.542,13 € gebucht (Zufahrt Wasserwanderrastplatz). Zudem wurden Baumpflegearbeiten im Februar in Rieth durchgeführt. Sowie die Hauptinspektion für die Spielplätze der Gemeinde.

Abschreibungen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025
53230000	99996.40005	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse 54.10.10.00	-100,00	-64,48	35,52
	99996.40103	Geleistete Investitionszuschüsse	-200,00	-69,76	130,24
53420000	99996.40104	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	-1.200,00	-753,20	446,80
53450000	99996.40105	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	-1.900,00	-1.241,04	658,96
53470000	99996.40106	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-1.500,00	-987,20	512,80
53490000	99996.40009	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden 42.40.20.00	-25.000,00	-16.657,60	8.342,40
	99996.40024	Abschreibung Gebäude Feuerwehr OT Luckow 12.60.10.00	-3.800,00	-1.624,80	2.175,20
	99996.40037	Abschreibungen auf Gebäude Bauhof 11.40.30.00	-100,00	-39,04	60,96
	99996.40107	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-600,00	-342,56	257,44
53580000	99996.40010	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-43.600,00	-29.039,09	14.560,91
53590000	99996.40018	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 12.60.10.00	-4.900,00	-2.148,97	2.751,03
53690000	99996.40012	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden 55.30.10.00	-200,00	-89,84	110,16
53810000	99996.40014	Abschreibungen auf Fahrzeuge Bauhof	-5.800,00	-3.845,12	1.954,88
	99996.40038	Abschreibungen Fahrzeuge Feuerwehr OT Luckow 12.60.10.00	-80.300,00	-18.723,07	61.576,93
53820000	99996.40015	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen 12.60.10.00	-7.000,00	-4.633,80	2.366,20
	99996.40033	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen 42402000	-200,00	-114,16	85,84
53830000	99996.40080	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-300,00	-174,30	125,70
	99996.40109	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	-86,32	-86,32
53850100	99996.40017	Abschreibungen auf BGA FFW OT Luckow 12.60.10.00	-900,00	-555,04	344,96
	99996.40027	Abschreibungen BGA Bauhof 11.40.30.00	-1.400,00	-596,72	803,28
	99996.40055	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-400,00	-243,84	156,16
	99996.40108	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-200,00	0,00	200,00
- Abschreibungen Summe			-179.600,00	-82.029,95	97.570,05

Die Abschreibungen werden monatlich gebucht.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
54143000	54143.40000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-30.500,00	-34.720,69	-4.220,69
	54143.40001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-37.000,00	-11.594,45	25.405,55
	54143.40002	Wohnsitzanteile	-64.800,00	-55.432,09	9.367,91
54190000	13000.71700	Zuschuss Feuerwehr / Luckow	-2.000,00	-350,12	1.649,88
	54190.40001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-1.000,00	-150,00	850,00
54310000	54310.00000	Gewerbesteuerumlage - Forderungen aus Abrechnung 4. Quartal	0,00	2.550,53	2.550,53
	90000.81000	Gewerbesteuerumlage	-4.500,00	-966,53	3.533,47
54421000	90000.83200	Kreisumlage	-312.900,00	-267.790,00	45.110,00
54422000	90000.83211	Amtsumlage	-147.100,00	-151.065,74	-3.965,74
54430000	54430.40000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-81.000,00	-66.252,54	14.747,46
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige			-680.800,00	-585.771,63	95.028,37

Der mehrheitlich größte Anteil der Aufwendungen entfällt auf die Position Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Diese verursachten bis zum 25.09.2025 Aufwendungen i.H.v. 585.771,63 €. Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage sind im Haushaltsjahr bisher in Höhe von 267.790,00 € (KU) und 151.065,74 € (AU) gebucht worden.

Die Wohnsitzanteile wurden ab dem Jahr 2023 den Aufwendungen aus Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen zugeordnet, daher sind diese nicht mehr in den Aufwendungen der sozialen Sicherung vorhanden.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
57519007	57519.40000	Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	-146,28	53,72
57519008	57519.40001	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	0,00	100,00
57522000	57522.40000	an Sonstige KK	-53.300,00	0,00	53.300,00
57722000	57722.40000	an Sonstige (Investitionskredit)	-27.000,00	0,00	27.000,00
57920000	90000.84500	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (HH-Stelle mit PK)	0,00	-219,00	-219,00
- Zinsaufwendungen und sonstige			-80.600,00	-365,28	80.234,72

Die Zinsaufwendungen betragen 365,28 €. Der Planwert beträgt 80.600 € Darin enthalten sind die Zinsaufwendungen für Kassenkredit als auch Investitionskredit. Im Jahr 2025 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 600.000 € aufgenommen.

Sonstige Aufwendungen

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
56120000	13000.56200	Aus- und Fortbildung, Lohnausfallkosten / Feuerwehr Luckow	-17.000,00	-3.372,50	13.627,50
56120001	56120.40000	Aus- und Fortbildungen	-1.500,00	-1.795,00	-295,00
56131000	02000.65400	Dienstreisen	-200,00	-285,00	-85,00
	13000.65400	Dienstreisen Feuerwehr (Luckow/Rieth)	-900,00	-359,34	540,66
	56131.40001	Fahrtkostenerstattung	-1.000,00	0,00	1.000,00
56150000	13000.56000	Dienst- und Schutzkleidung / Feuerwehr Luckow	-8.000,00	-6.325,01	1.674,99
56190000	13000.65800	Ärztliche Untersuchung	-6.000,00	-1.475,07	4.524,93
	56190.40000	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	0,00	-140,55	-140,55
56210000	56210.40000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	-5.554,92	-5.554,92
56250000	56250.40001	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-500,00	0,00	500,00
56253000	02000.65500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-3.603,00	-3.603,00
56259000	88000.65500	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	-1.000,00	0,00	1.000,00

Sachkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2025
56300000	56300.40000	Geschäftsaufwendungen	-100,00	-123,64	-23,64
	56300.40001	Geschäftsaufwendungen	-1.500,00	-873,23	626,77
	56300.40002	Geschäftsaufwendungen	0,00	-73,44	-73,44
56390000	02000.65800	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	-307,79	-307,79
	05200.65800	Wahlen	0,00	-240,00	-240,00
56411000	02000.54011	Gebäudeversicherung Heimatstube Rieth (alte FFWgarage)	-100,00	-67,61	32,39
	13000.54011	Versicherungen Feuerwehr Luckow	-1.600,00	-1.456,28	143,72
	46000.54011	Gebäudeversicherung	-300,00	0,00	300,00
	56200.54011	Gebäudeversicherung Sportlerheim	-200,00	0,00	200,00
	56411.40000	Gebäudeversicherungen	-1.000,00	-984,77	15,23
	57000.54011	Gebäudeversicherung Strandkiosk	-200,00	0,00	200,00
	75000.54011	Versicherungen Feierhalle	-200,00	-163,80	36,20
	88000.54011	Gebäudeversicherung Kommunale Wohnungen / Industriestraße	-700,00	0,00	700,00
56412000	13000.55011	Haltung von Fahrzeugen Versicherungen / Feuerwehr Luckow	-1.800,00	-1.657,69	142,31
	77100.55011	Haltung von Fahrzeugen Versicherungen / Bauhof	-600,00	-502,00	98,00
56416000	02000.64011	Kommunaler Schadensausgleich / Haftpflichtversicherung	-600,00	-523,11	76,89
56420000	02000.66100	Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindetag	-600,00	-464,40	135,60
	13000.66100	Mitgliedsbeiträge Kreisfeuerwehrverband / Unfallkasse (Luckow/Rieth)	-2.200,00	-1.914,71	285,29
	56420.40000	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	-200,00	-114,54	85,46
56930000	00000.58300	Repräsentationsfonds	-1.000,00	-318,82	681,18
	13000.58300	Repräsentationen / Feuerwehr Luckow	-600,00	-96,38	503,62
- Sonstige Aufwendungen Summe			-49.600,00	-32.792,60	16.807,40

Sonstige Aufwendungen wurden bis zum 25.09.2025 in Höhe von 32.792,60 € gebucht. Der Planwert beträgt 49.600 €. Dabei betragen die Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung der Feuerwehr 6.324,01 €.

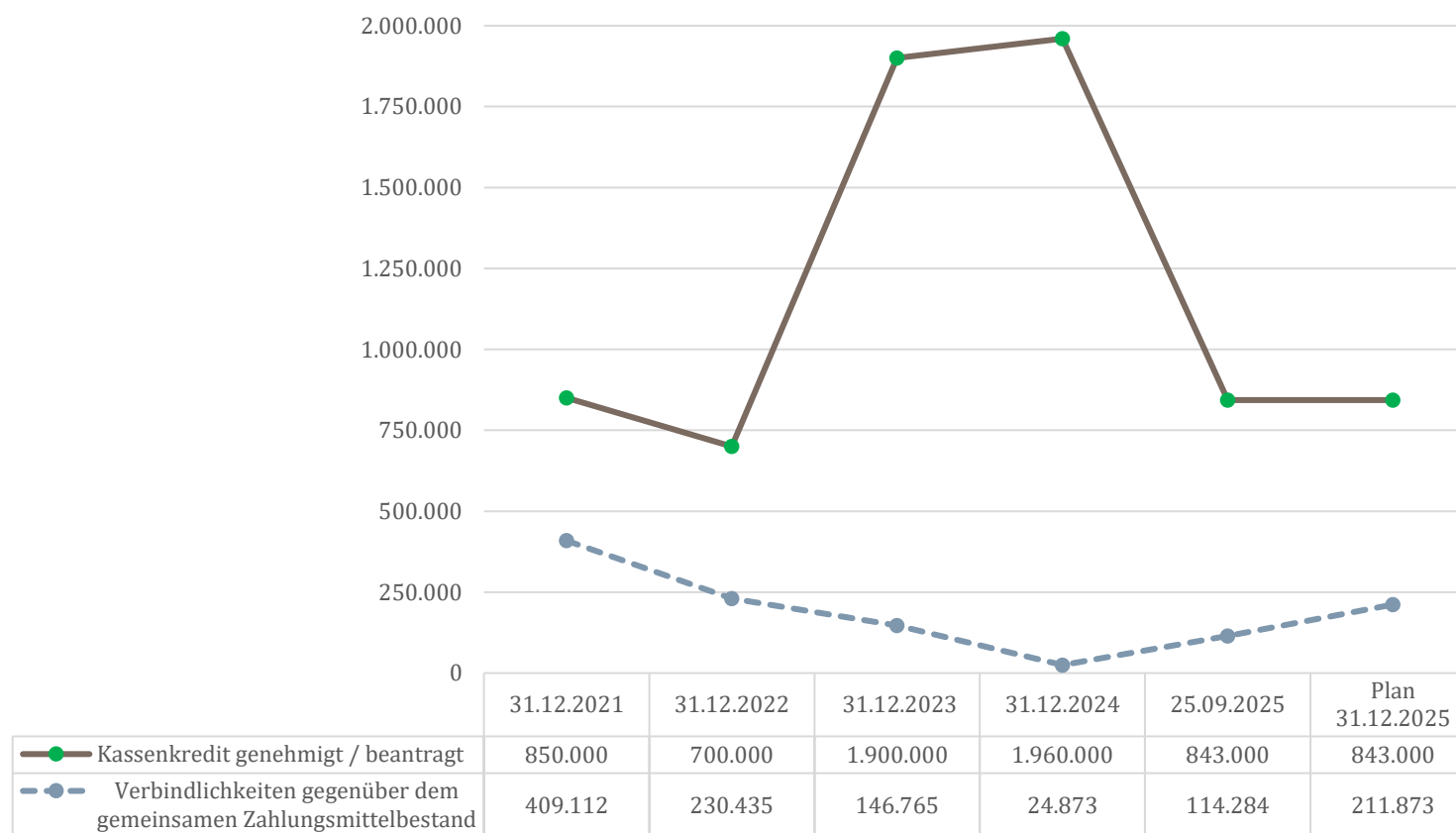
3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2025	2025	Ergebnis 2024	Ergebnis- veränderung zu 2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	304.600,00	161.064,73	-143.535,27	↓	309.533,05	-148.468,32 ↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	383.300,00	360.920,72	-22.379,28	↓	620.149,15	-259.228,43 ↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	85.000,00	97.395,48	12.395,48	↑	143.943,69	-46.548,21 ↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.600,00	9.496,66	-36.103,34	↓	36.384,19	-26.887,53 ↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.100,00	821,50	-2.278,50	↓	874,73	-53,23 ↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.700,00	345,00	-7.355,00	↓	8.679,07	-8.334,07 ↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	18.500,00	13.874,51	-4.625,49	↓	20.295,04	-6.420,53 ↓
Summe der laufenden Einzahlungen	847.800,00	643.918,60	-203.881,40	↓	1.139.858,92	-495.940,32 ↓
- Personalauszahlungen	-142.400,00	-69.551,87	72.848,13	↑	-78.729,47	9.177,60 ↓
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.500,00	-61.408,97	125.091,03	↑	-97.373,33	35.964,36 ↓
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-680.800,00	-522.972,98	157.827,02	↑	-631.030,94	108.057,96 ↓
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-80.600,00	-302,59	80.297,41	↑	-12.544,63	12.242,04 ↓
- Sonstige laufende Auszahlungen	-49.600,00	-33.271,17	16.328,83	↑	-22.519,46	-10.751,71 ↓
Summe der laufenden Auszahlungen	-1.139.900,00	-687.507,58	452.392,42	↑	-842.197,83	154.690,25 ↓
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-292.100,00	-43.588,98	248.511,02	↑	297.661,09	-341.250,07 ↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	273.400,00	37.903,68	-568.696,32	↓	44.321,09	-6.417,41 ↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.000,00	21.921,54	3.921,54	↑	18.384,59	3.536,95 ↓
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.300,00	0,00	-3.300,00	↓	16.500,00	-16.500,00 ↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	294.700,00	59.825,22	-568.074,78	↓	79.205,68	-19.380,46 ↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-163.000,00	-129.430,60	852.469,40	↑	-243.239,69	113.809,09 ↓
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-163.000,00	-129.430,60	852.469,40	↑	-243.239,69	113.809,09 ↓
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.700,00	-69.605,38	284.394,62	↑	-164.034,01	94.428,63 ↓
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-160.400,00	-113.194,36	532.905,64	↑	133.627,08	-246.821,44 ↓
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-600.000,00	↓	0,00	0,00
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-26.600,00	-1.290,00	25.310,00	↑	-10.802,47	9.512,47 ↓
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-26.600,00	-1.290,00	-574.690,00	↓	-10.802,47	9.512,47 ↓
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	200,00	200,00	↑	0,00	200,00 ↓
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-187.000,00	-114.284,36	-41.584,36	↓	122.824,61	-237.108,97 ↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-318.700,00	-44.878,98	273.821,02	↑	286.858,62	-331.737,60 ↓

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 843.000 € genehmigt. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand betragen zum 25.09.2025 114.284,36 €.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Haushalt 2025/2026 am 08.04.2025 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Maßnahmen 2025

2025-001 Anpassung der Entgeltordnung

Die Entgeltordnung für die Nutzung der Dorfgemeinschaftshäuser (Mehrzweckgebäude) befinden sich derzeit in der Überarbeitung.

Die Entgeltordnung wurde überarbeitet und wird zum nächstmöglichen Termin der Gemeindevertretersitzung als Bestandteil der Tagesordnung beiliegend sein.

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.