

Finanzbericht zum 30.09.2023 der Gemeinde Grieben

<i>Organisationseinheit:</i> Rechnungsprüfung	<i>Datum</i> 25.09.2023
<i>Bearbeitung:</i> Heike Westphal	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
	Gemeindevertretung Grieben	Information OHNE Beratung

Sachverhalt

Der Finanzbericht wird jeweils zum 30.06. bzw. 30.09. eines Jahres erstellt und dient zur Information der Gemeindevertretung über den Stand der Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung der Gemeinde.

Der Finanzbericht wird an alle Mitglieder der Gemeindevertretung und den sachkundigen Einwohnern des Finanzausschusses zur Kenntnis übergeben.

Die Informationsvorlage dient zum Nachweis der nachgekommenen Berichtspflicht gegenüber der Gemeindevertretung, gemäß § 20 GemHVO-Doppik.

Anlage/n

1	Finanzbericht zum 30.09.2023 der Gemeinde Grieben einschließlich Anlagen (öffentlich)
---	---

Finanzbericht

zum 30.09.2023 der Gemeinde Grieben

Die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2023/2024 der Gemeinde Grieben wurde am 01.12.2022 von der Gemeindevertretung Grieben beschlossen. Die nach § 47 Abs. 3 KV MV erforderliche Genehmigung wurde durch die Rechtsaufsichtsbehörde des LK NWM am 10.01.2023 erteilt. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung einschließlich der Bekanntmachung zur Auslegung des Haushaltsplanes mit allen Anlagen erfolgt im Internet unter www.schoeberger-land.de/bekanntmachung am 17.01.2023 und als Bürgerinformation im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 03/2021 vom 26.03.2021.

ERGEBNISHAUSHALT

Der **Ergebnishaushalt** der Gemeinde Grieben weist in der Haushaltssatzung 2023/2024 für das Haushaltsjahr 2023 Erträge in Höhe von 182,8 T€ und Aufwendungen von 308,5 T€ auf. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht geplant. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von -125.700 Euro (Vorjahr: -74,0 T€). In diesem negativen laufenden Ergebnis der Verwaltungstätigkeit sind Abschreibungen von 33,4 T€ eingerechnet. Dem entgegenstehen 13,3 T€ Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen.

Zum 30.09.2023 sind bisher Erträge veranschlagt in Höhe von 142.071,52 €. Das sind 77,72 % im Verhältnis zu den geplanten Erträgen. Nicht enthalten sind in dieser Summe der noch ausstehende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von ca. 33,6 T€, sowie die Auflösung der Sonderposten von 13,3 T€. Hingegen sind bereits die Schlüsselzuweisung, sowie die sonstigen Steuern und Abgaben für das gesamte Haushaltsjahr veranschlagt. Aus heutiger Sicht werden die geplanten Erträge bis zum Jahresende 2023 mit einem guten Mehrertrag abschließen.

Bei den Aufwendungen wurden bis zum 30.09.2023 insgesamt 195.359,59 € verbucht. Das sind 63,34 % im Verhältnis zu den geplanten Aufwendungen. Hierbei ist zu beachten, dass die Abschreibungen (33,4 T€) noch nicht berücksichtigt sind, hingegen die Kreis- und Amtsumlage bereits bis einschließlich Dezember veranschlagt ist. Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in den laufenden Aufwendungen nicht vorgetragen.

Der Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen beträgt zum 30.09.2023 = -53.288,07 €.

Bei der Auswertung der Ertragskonten zeigen sich zum jetzigen Zeitpunkt nennenswerte höhere Erträge nur bei den Gebühren zum Wasser- und Bodenverband ab. Zum 30.09.2023 ist hier ein Überschuss von 11,4 T€ ausgewiesen.

Bei den Aufwendungen zeichnen sich Einsparpotenziale im Bereich der Sach- und Dienstleistungen ab. Haushaltsmittel sind in diesem Bereich noch bis zu einem Wert von 49,2 T€ verfügbar. Berücksichtigt werden muss bei den Unterhaltungsposten aber, dass die Aufwendungen erfahrungsgemäß erst im 2. Halbjahr im größeren Umfang anfallen. Weitere Minder- bzw. Minderaufwendungen zeichnen sich bisher nicht ab.

Die höheren Erträge sowie die Einsparungen führen entsprechend zu Reduzierung des geplanten Jahresfehlbetrages (-125,7 T€). Aus heutiger Sicht und der voraussichtlichen Entwicklung der zu erwartenden Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2023 zeigt sich, dass das ausgewiesene Defizit zum Jahresende geringer ausfallen wird. Voraussichtlich wird sich der Fahlbetrag zum 31.12.2023 auf ca. -80,0 T€ (vorsichtig geschätzt) belaufen

Ein Haushaltsausgleich wird auch im Haushaltsjahr 2023 nicht erreicht. Die Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten (20,1 T€) können im laufenden Jahr 2023, wie bereits in den Vorjahren, nicht erwirtschaftet werden.

Eine Einzelaufstellung der Sachkonten zum 30.09.2023 liegt dem Bericht hierzu bei.

FINANZHAUSHALT

Der **Finanzhaushalt** der Gemeinde Grieben weist in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 laufende Einzahlungen in Höhe von 169,0 T€ und laufende Auszahlungen von 277,6 T€ auf. Über die Haushaltssatzung ist bei den laufenden Auszahlungen die planmäßige Tilgung mit 2,5 T€ mit ausgewiesen. Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen wurden nicht geplant. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen laufenden Ein- und Auszahlungen von -108,6 T€ einschließlich planmäßiger Tilgung. (Vorjahr -49,8 T€).

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in den laufenden Auszahlungen nicht ins Haushaltsjahr 2023 vorgetragen.

Bis zum 30.09.2023 sind bisher laufende Einzahlungen in Höhe von 120.410,49 € vereinnahmt. Das entspricht 71,25 % der zu erwartenden Jahreseinzahlungen.

Die Entwicklung der Minder- bzw. Mehreinzahlungen des Finanzhaushaltes wird sich identisch zur Ertragsentwicklung darstellen. Zum jetzigen Zeitpunkt sind bei den Gebühreneinzahlungen zum Wasser- und Bodenverband wesentliche höhere Einzahlungen ausgewiesen (+ 11,7 T€).

Bei den laufenden Auszahlungen wurden bis zum 30.09.2023 insgesamt 170.183,55 € verbucht. Das sind 61,86 % im Verhältnis zu den geplanten Auszahlungen.

Abweichungen sind bei den laufenden Auszahlungen ebenfalls nur für die vorgenannten Minder- und Mehraufwendungen aus der Ergebnisrechnung erkennbar.

Der Saldo der bisher veranschlagten laufenden Einzahlungen und Auszahlungen beträgt -49.773,06 € (Stand 30.09.2023).

Eine Verbesserung der Finanzlage der Gemeinde ist durch die ausgewiesenen hohen Gebühreneinzahlungen wahrscheinlich. Die laufenden Ein- und Auszahlungen werden daher voraussichtlich mit einem geringeren negativen Saldo als geplant abschließen. Nach heutiger Einschätzung wird das Defizit um ca. 75 T€ geringer und somit mit ca. -50 T€ (vorsichtige Schätzung) abschließen.

Ein Antrag bzw. eine Zuweisung auf Konsolidierungshilfe zum Haushalt 2023 ist mit einem negativen Finanzabschluss 2023 bei den laufenden Ein- und Auszahlungen leider nicht gegeben

Investitionstätigkeit

Aus der **Investitionstätigkeit** sind geplant Einzahlungen von 15,9 T€ und Auszahlungen von 103,5 T€ in der Haushaltssatzung 2023 festgeschrieben.

Daraus ergibt sich ein Saldo von -87,6 T€.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in den investiven Auszahlungen bisher in Höhe von 18,2 T€ für die Beschilderung der touristisch relevanten Naturräume und Gebäude ins Haushaltsjahr 2023 vorgetragen.

Bis zum 30.09.2023 sind bisher investive Einzahlungen von 13.292,34 € und investive Auszahlungen von 23.132,45 € kassenwirksam verbucht.

Daraus ergibt sich ein Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen zum 30.09.2023 von -9.840,11 €

Die investiven Einzahlungen setzen sich aus Mitteln der Zuweisungen nach § 23 FAG MV (Infrastrukturpauschale) in Höhe von 8,6 T€ und den Kompensationszahlungen für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge von 4,7 T€ zusammen.

Die investiven Auszahlungen beziehen sich mit 18,1 T€ auf die Beschilderung der touristisch relevanten Naturräume und Gebäude und mit 5,0 T€ auf die LED Balken mit Heckabsicherung sowie einer Digitalfunkausrüstung für das Feuerwehrfahrzeug.

Die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen im Investitionshaushalt stellt sich wie folgt dar:

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellungen zum 30.06.2023 der Gemeinde Grieben							
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	HH- Plan Auszahlung	Plan Einzahlung	HH-Erm. VJ	Verfügt/ eingenommen + Aufträge	Ist	noch verfügbar/ einzunehmen	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude											
11401	04810000		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen	1.000,00			0,00	0,00	1.000,00	
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr											
12600	07140000*		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	60.000,00			4.965,01	4.965,01	55.034,99	
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00			0,00	0,00	2.000,00	
Heimatspflege / Kultur											
28100	09600000*		S	Anlagen im Bau-Beschilderung	0,00		18.167,44	18.167,44	18.167,44	0,00	
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume											
54101	09600000		S	AiB-Planung Erschließungsstr. - Abzweig Nebenstraße	20.000,00			0,00	0,00	20.000,00	
54101	09600000	5	S	Gehweg Hauptstraße - AiB	20.000,00			0,00	0,00	20.000,00	
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.500,00		4.668,36	0,00	-168,36	
Verkehrslenkung / Winterdienst											
54104	04850000		S	Verkehrslenkungsanlagen	500,00			0,00	0,00	500,00	
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen											
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23 FAG M-		11.400,00		11.498,66	8.623,98	-98,66	
sonstige Finanzdienstleistungen											
61200	31513100		H	Investitionskredite von inländischen Banken /Neuaufnahme		35.000,00		0,00	0,00	35.000,00	
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken /Tilgung	2.500,00			1.860,31	920,67	639,69	
					106.000,00	50.900,00	18.167,44				
					davon						
					investive Aus- bzw. Einzahlungen	103.500,00	15.900,00	18.167,44	HH-Ermächtigungen investive Auszahlungen		
					Kreditaufnahme/Tilgung	2.500,00	35.000,00	0,00	HH-Ermächtigungen investive Einzahlungen		

Entwicklung der Investitionskredite

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen beträgt im Haushaltsjahr planmäßig +32,5 T€. Darin enthalten ist eine Kreditaufnahme von 35,0 T€ und planmäßige Tilgungsleistungen in Höhe von 2,5 T€. Bis zum 30.09.2023 wurde hiervon nur 920,67 € planmäßige Tilgungsleistungen kassenwirksam.

Die Gemeinde Grieben ist zum 30.06.2023 mit nur einem Investitionskredit belastet. Für den Kreditvertrag ist die Zinsbindung endfinanziert.

Übersicht der Investitionskredite:

	endfinanziert	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2022	Tilgung 2023
DGHYP	2028	12.370,96 €	10.510,65 €	1.860,31 €

Die pro Kopf Verschuldung beträgt zum 01.01.2023 = 65,69 €/pro Einw. (gerechnet nach den Einwohnern zum 31.12.2021 = 160)

Liquide Mittelbestand

Die **Entwicklung der liquiden Mittel** der Gemeinde Grieben ist unter anderem abhängig von dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten.

Des Weiteren wirkt sich aber auch die Tilgung der Investitionskredite auf den Bestand der liquiden Mittel aus. Der Mittelbestand der Gemeinde Grieben ist in den ersten Jahren der doppelhaushaltigen Haushaltsführung kontinuierlich gesunken.

Erst ab dem Haushaltsjahr 2020 ist wieder ein positiver Trend erkennbar. Weiterhin wurde in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 die Konsolidierungshilfe des Landes M-V zu den

Jahresabschlüssen 2020 und 2021 in Höhe von 22,9 T€ bzw. 27,3 T€ kassenwirksam. Für den Jahresabschluss 2022 wurde auf Grund des negativen Finanzabschlusses keine Konsolidierungshilfe gewährt.

Zum 31.12.2022 weist die Gemeinde einen positiven Kassenbestand von 65,3 T€ aus. Für 2023 wird nach der Haushaltsplanung bzw. auch nach der jetzigen Einschätzung der liquide Mittelbestand drastisch zurückgehen.

Zum 30.09.2023 ist ein Rückgang der liquiden Mittel von -60.533,84 € in der Finanzrechnung dargestellt. Im Tagesabschluss zum 02.10.2023 wird nur ein Rückgang von -59.581,99 € ausgewiesen. Diese Diskrepanz hängt mit zwischenzeitlichen Buchungen nach Erstellung des Jahresabschlusses zusammen.

Ob noch in diesem Haushaltsjahr auch der Kassenkredit wieder in Anspruch genommen werden muss kann noch nicht genau prognostiziert werden. Der Kassenbestand wird über das gemeinsame Zahlungsmittelkonto des Amtes nachgewiesen und spiegelt sich im Jahresabschluss unter den Forderungen (A 2.2.6.1 - Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand) wieder.

Nachfolgend eine Übersicht der Entwicklung der liquiden Mittel der Gemeinde:

Die Entwicklung der liquiden Mittel:

Bestand – Datum	Nachweis	Bestand in Euro	Veränderung in Euro
01.01.2012	Jahresabschluss 2011	29.753,18	
31.12.2012	Jahresabschluss 2012	28.256,89	- 1.496,29
31.12.2013	Jahresabschluss 2013	16.331,18	- 11.925,71
31.12.2014	Jahresabschluss 2014	3.542,88	- 12.788,30
31.12.2015	Jahresabschluss 2015	468,31	- 3.074,57
31.12.2016	Jahresabschluss 2016	- 6.478,51	- 6.946,82
31.12.2017	Jahresabschluss 2017	- 31.636,97	- 25.158,34
31.12.2018	Jahresabschluss 2018	- 49.436,48	- 17.799,51
31.12.2019	Jahresabschluss 2019	- 61.090,08	- 11.653,60
31.12.2020	Jahresabschluss 2020	- 32.912,78	+ 28.177,30
31.12.2021	Jahresabschluss 2021	+ 33.203,20	+ 66.115,98
30.12.2022	Finanzabschluss 2022	+ 65.342,65	+ 32.139,45
30.09.2023	Finanzrechnung vom 02.10.2023	+ 4.808,81	- 60.533,84

Der beschlossene und genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (300.000 Euro) musste bisher im Haushaltsjahres 2023 noch nicht in Anspruch genommen werden. Im laufenden HHJ kann eine Inanspruchnahme durchaus möglich werden.

Umsetzung der Festlegungen im Haushaltssicherungskonzept:

Ein Haushaltsausgleich in der Ergebnis- bzw. Finanzplanung konnte mit der Haushaltsplanung 2023/2024 nicht erreicht werden. Ist der Haushaltsausgleich trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten sowie Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht zu erreichen, ist ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen. Die Gemeindevertretung Grieben hat auf ihrer Sitzung am 01.12.2022 die 13. Fortschreibung zum Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Konkrete Maßnahmen sind im Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2023 nicht festgeschrieben. Eine Erhöhung der Steuerhebesätze erfolgt jährlich.

Für das Haushaltsjahr 2023 genehmigte die Gemeinde eine Anpassung / Erhöhung der Hebesätze für die Realsteuern. Diese Maßnahme ist Grundvoraussetzung, um für dieses Haushaltsjahr eine Konsolidierungszuweisung zum Jahresabschluss beantragen zu können.

Die Hebesätze entwickeln sich wie folgt

Grundsteuer A	von bisher 346 %	auf nunmehr 350 %	Erhöhung um 4 %
Grundsteuer B	von bisher 402 %	auf nunmehr 408 %	Erhöhung um 6 %
Gewerbesteuer	von bisher 366 %	auf nunmehr 370 %	Erhöhung um 4 %

Die Änderung der Hebesätze wird voraussichtlich einen Mehrerlös von ca. 1 T€ im Haushaltsjahr 2023 erwirken.

Die Gemeinde Grieben weist in ihrem Haushaltsplan 2023 **freiwillige Leistungen** wie folgt aus:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Planansatz	Inanspruchnahme
1110.5693	Repräsentation (Blumen f. Ehrungen, Geburtstage usw.)	200,00 €	185,00 €
2810.5419	Dorffest/ Seniorenfeier	1.000,00 €	295,12 €

Die freiwilligen Leistungen umfassen prozentual einen Umfang von 0,39% der geplanten Gesamtaufwendungen im Haushaltsjahr 2023.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr

Bereich der Aufwendungen bzw. laufenden Auszahlungen wurden keine Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr übertragen.

Im Investitionshaushalt sind Haushaltsermächtigungen für die Beschilderung nach 2023 vorgetragen.

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag in Euro	Inanspruchnahme in Euro	Restbetrag in Euro
investive Auszahlung				
2810.096	Beschilderung touristisch relevanter Naturräume und Gebäude	18.167,44	18.167,44	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens und des Eigenkapitals (gemäß bestätigte Jahresabschlüsse)

Datum	Bilanzwert	Wert des Anlagevermögens	Veränderung zum Vorjahr (AV)	Höhe des Eigenkapitals	Veränderung zum Vorjahr (EK)	Jahresergebnis
	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€
01.01.2012	1.268,4	1.203,1		855,3		
31.12.2012	1.219,5	1.162,7	- 40,4	825,8	- 29,5	- 28,9
31.12.2013	1.220,4	1.177,5	+14,8	810,3	- 15,5	0
31.12.2014	1.158,4	1.135,5	- 42,0	767,7	- 42,6	- 42,1
31.12.2015	1.084,0	1.075,3	- 60,2	719,8	- 47,9	- 47,9
31.12.2016	1.044,5	1.033,4	- 41,9	686,6	- 33,2	- 33,2
31.12.2017	1.000,2	994,4	- 40,0	648,7	- 37,9	- 37,9
31.12.2018	964,1	961,9	- 32,5	609,0	- 39,7	- 39,7
31.12.2019	922,5	919,0	- 42,9	587,2	- 21,8	- 21,8
31.12.2020	932,0	900,7	-18,3	623,8	+ 36,6	+ 24,1
31.12.2021	906,5	861,8	- 38,9	642,6	+ 18,8	+ 6,9
31.12.2022	891,2	823,3	- 38,5	618,5	- 24,1	- 35,9
					Ergebnisvortrag	- 256,3

Fazit:

Der veranschlagte Fehlbetrag (-125,7 T€) in der Ergebnisrechnung wird voraussichtlich aus heutiger Sicht etwas positiver ausfallen. Dieses beruht unter anderem auf den zu erwartenden höheren Erträgen aus den Gebühren zum Wasser- und Bodenverband und den voraussichtlichen geringen Aufwendungen.

Die Einsparungen bzw. die zu erwartenden höheren Erträge werden zur Reduzierung des Fehlbetrages führen, aber nicht zu einem ausgeglichenen Jahresabschluss. Die Abschreibung abzüglich der Auflösung der Sonderposten werden im Haushaltsjahr 2023 nicht erwirtschaftet.

Auch für die zukünftigen Haushaltsjahre ist ein Ausgleich in der Planung nicht dargestellt. Der Ergebnisvortrag aus der Ausweisung der Jahresfehlbeträge der Vorjahre, bis einschließlich 2022 beläuft sich schon auf -256,3 T€.

Die ungünstige Entwicklung der Ergebnisrechnung beeinflusst zwangsläufig auch weiter negativ das Eigenkapital.

Die Kapitalzuweisung des Landes nach § 23 FAG (Infrastrukturpauschale) im Haushaltsjahr 2023 geplant in Höhe von 11,4 T€ kann den zu erwartenden negativen Jahresabschluss etwas abfedern und somit eine weitere Abschmelzung des Eigenkapitals vermindern.

Die ungute Gesamtsituation der Gemeinde hat sich gegenüber der Aufstellung zum 30.06.2023 tendenziell nicht geändert.

Die Entwicklung der (liquiden Mittel) Forderungen gegenüber dem Amt durch die Führung der Einheitskasse hat sich bis zum Jahresende 2022 positiv entwickeln. Dieses kann voraussichtlich für das Jahr 2023 nicht so fortgeführt werden.

2023 ist mit einer erheblichen Abschmelzung des liquiden Mittelbestandes zu rechnen. Diese Einschätzung beruht nicht nur auf den erheblich negativ ausgewiesenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in der Haushaltssatzung, sondern auch auf die bisher relativ hohe Inanspruchnahme des Kassenbestandes (ca. 60 T€).

Ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wird voraussichtlich im laufenden Haushaltsjahr, wie in dem Vorjahr, nicht erreicht. Nach dem voraussichtlichen Ergebnis wird der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nicht ausreichen, um die planmäßige Tilgung zu decken.

Auch im Planungszeitraum bis 2026 wird ebenfalls ein Ausgleich der Finanzrechnung nicht dargestellt, daher wird sich der freie Finanzspielraum der Gemeinde entsprechend weiter einschränken.

Die aufgezeigte Tendenz in den folgenden Haushaltsjahren lässt für die Ergebnis- und Finanzrechnung wieder ein zunehmendes Defizit erkennen. Zusammenfassend ist bei der Gemeinde von einer eingeschränkten Leistungsfähigkeit auszugehen. Diesen Zustand zu ändern bedarf es einiger größerer Anstrengungen.

Um einen freien Handlungsspielraum für die Gemeinde kontinuierlich zu gewährleisten sind ständig entsprechende Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu entwickeln.

Eine stabile Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist erforderlich um die zukünftigen kommunalen Aufgaben nachzukommen, sowie Ersatz- und Neuinvestitionen finanzierbar zu gestalten.

Schönberg, 02.10.2023



Westphal

Stabsstelle zur Unterstützung der örtl. RP

Anlagen:

Tagesabschluss Hauptbuch vom 02.10.2023

Tabellenübersicht zur Ergebnisrechnung – Stand 02.10.2023

Tabellenübersicht zur Finanzrechnung – Stand 02.10.2023

Sachkontenübersicht zum 02.10.2023

GKZ Gemeinde						
Kontentyp	HH-Jahr			Bisheriger Bestand	+ Tages-Buchungen	= Neuer Bestand
03 Gemeinde Grieben						
Finanzrechnung	2022	Gesamt	Einzahlung	400.539,49	0,00	400.539,49
			Auszahlung	400.539,49	0,00	400.539,49
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			davon Verrechnungen EHK	-32.139,45	0,00	-32.139,45
			Saldo ohne Verrechnung EHK	32.139,45	0,00	32.139,45
Zahlungsmittelkonten	2022	Gesamt	SOLL	4.061.333,02	0,00	4.061.333,02
			HABEN	4.061.333,02	0,00	4.061.333,02
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			EB- und Abschlusswerte	0,00	0,00	0,00
			Saldo Jahresbewegung	0,00	0,00	0,00
Verrechnung Einheitskasse	2022	Gesamt	Bewegung	-32.139,45	0,00	-32.139,45
			EB- und Abschlusswerte	32.139,45	0,00	32.139,45
			Gesamt	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Bereinigter Geldbestand			Bewegung	32.139,45	0,00	32.139,45
			EB- und Abschlusswerte	-32.139,45	0,00	-32.139,45
			Gesamt	0,00	0,00	0,00
BILANZ	2022	Gesamt	AKTIVA	891.231,54	0,00	891.231,54
			PASSIVA	891.231,54	0,00	891.231,54
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Ergebnisrechnung	2022	Gesamt	Ertrag	203.829,33	0,00	203.829,33
			Aufwand	239.689,41	0,00	239.689,41
			Saldo	-35.860,08 *	0,00 *	-35.860,08 *
Finanzrechnung	2023	Gesamt	Einzahlung	213.070,91	418,47	213.489,38
			Auszahlung	213.070,91	418,47	213.489,38
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			davon Verrechnungen EHK	59.163,52	418,47	59.581,99
			Saldo ohne Verrechnung EHK	-59.163,52	-418,47	-59.581,99
Zahlungsmittelkonten	2023	Gesamt	SOLL	2.155.112,56	418,47	2.155.531,03
			HABEN	2.155.112,56	418,47	2.155.531,03
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			EB- und Abschlusswerte	0,00	0,00	0,00
			Saldo Jahresbewegung	0,00	0,00	0,00
Verrechnung Einheitskasse	2023	Gesamt	Bewegung	59.163,52	418,47	59.581,99
			EB- und Abschlusswerte	-65.342,65	0,00	-65.342,65
			Gesamt	-6.179,13 *	418,47 *	-5.760,66 *
Bereinigter Geldbestand			Bewegung	-59.163,52	-418,47	-59.581,99
			EB- und Abschlusswerte	65.342,65	0,00	65.342,65
			Gesamt	6.179,13	-418,47	5.760,66
BILANZ	2023	Gesamt	AKTIVA	876.278,15	-418,47	875.859,68
			PASSIVA	876.278,15	-418,47	875.859,68
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Ergebnisrechnung	2023	Gesamt	Ertrag	142.071,52	0,00	142.071,52
			Aufwand	194.286,77	120,97	194.407,74
			Saldo	-52.215,25 *	-120,97 *	-52.336,22 *
Summe Geldbestand GKZ 03				0,00	0,00	0,00
Summe bereinigter Geldbestand GKZ 03				6.179,13	-418,47	5.760,66

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe	
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	65.342,65
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	64.885,45	0,00	457,20	65.342,65
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	64.885,45	0,00	457,20	65.342,65
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-50.693,73	-----	-----	-50.693,73
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-----	-9.840,11	-----	-9.840,11
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
9	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-----	-----	0,00	0,00
10	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	14.191,72	-9.840,11	457,20	4.808,81
Kontrollrechnung:						
11		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				4.808,81
12	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				4.808,81

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	84.700,00	0,00	84.700,00	51.490,76	33.209,24	58.441,77	0,00	40
		40110000 Grundsteuer A	8.500,00	0,00	8.500,00	8.730,18	-230,18	8.630,37	0,00	
		40120000 Grundsteuer B	9.000,00	0,00	9.000,00	9.859,77	-859,77	9.313,21	0,00	
		40130000 Gewerbesteuer	2.200,00	0,00	2.200,00	1.319,07	880,93	-20.910,18	0,00	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	62.700,00	0,00	62.700,00	29.653,82	33.046,18	58.802,11	0,00	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.200,00	0,00	1.200,00	637,17	562,83	1.284,76	0,00	
		40320000 Hundesteuer	1.100,00	0,00	1.100,00	1.290,75	-190,75	1.321,50	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	79.100,00	0,00	79.100,00	67.152,47	11.947,53	138.217,82	0,00	41
		41111000 Schlüsselzuweisung	67.100,00	0,00	67.100,00	67.152,47	-52,47	98.739,55	0,00	
		41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.333,10	0,00	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.145,17	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	17.912,45	-9.912,45	2.731,03	0,00	43
		43220000 Entgelte	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	36,00	64,00	36,00	0,00	
		43229000 Sonstige Entgelte	6.500,00	0,00	6.500,00	17.876,45	-11.376,45	1.249,76	0,00	
		43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	769,28	0,00	
		43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	675,99	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	0,00	700,00	748,99	-48,99	748,99	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	700,00	0,00	700,00	748,99	-48,99	748,99	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	200,00	62,18	137,82	55,48	0,00	442,447,448
		44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	38,24	-38,24	34,12	0,00	
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	23,94	176,06	21,36	0,00	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400,00	0,00	6.400,00	-238,00	6.638,00	24,29	0,00	47
		47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,29	0,00	
		47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	-238,00	338,00	0,00	0,00		
9.	+	Sonstige Erträge	3.700,00	0,00	3.700,00	4.942,67	-1.242,67	3.609,95	0,00	46,451
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	24,50	75,50	108,50	0,00	
		46250000 Konzessionsabgaben	3.600,00	0,00	3.600,00	4.918,17	-1.318,17	3.501,45	0,00	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	182.800,00	0,00	182.800,00	142.071,52	40.728,48	203.829,33	0,00	
11.	-	Personalaufwendungen	18.000,00	0,00	18.000,00	12.024,80	5.975,20	16.533,60	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	13.800,00	0,00	13.800,00	8.120,00	5.680,00	12.480,00	0,00	
		50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	3.600,00	0,00	3.600,00	3.570,00	30,00	3.570,00	0,00	
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	600,00	334,80	265,20	483,60	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.900,00	0,00	96.900,00	47.716,97	49.183,03	60.259,56	0,00	52
		52210000 Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	200,00	29,75	170,25	29,75	0,00	
		52220000 Aufwendungen für Abwasser	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		52250000 Aufwendungen für Heizöl	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	2.255,22	0,00	
		52260000 Aufwendungen für Strom	3.700,00	0,00	3.700,00	1.869,62	1.830,38	1.870,41	0,00	
		52270000 Aufwendungen für Wasser	900,00	0,00	900,00	539,00	361,00	548,29	0,00	
		52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	800,00	0,00	800,00	365,21	434,79	677,59	0,00	
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.300,00	0,00	1.300,00	89,25	1.210,75	148,75	0,00	
		52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
		52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	12.500,00	0,00	12.500,00	-281,09	12.781,09	2.974,26	0,00	
		52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	400,00	0,00	400,00	119,84	280,16	71,97	0,00	
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	16.600,00	0,00	16.600,00	2.920,22	13.679,78	9.535,04	0,00	
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	5.000,00	0,00	5.000,00	2.303,87	2.696,13	4.662,34	0,00	
		52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
		52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.100,00	0,00	5.100,00	682,17	4.417,83	132,09	0,00	
		52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Übertra-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahres	gung von		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.200,00	0,00	14.200,00	11.700,00	2.500,00	10.871,32	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	10.000,00	0,00	10.000,00	8.327,94	1.672,06	8.875,24	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	14.300,00	0,00	14.300,00	13.300,00	1.000,00	11.182,20	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	7.700,00	0,00	7.700,00	5.751,19	1.948,81	6.425,09	0,00	
14.	- Abschreibungen	33.400,00	0,00	33.400,00	0,00	33.400,00	40.312,14	0,00	53
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.600,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.520,29	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	26.450,94	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.437,68	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	261,29	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	3.321,65	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.320,29	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	149.800,00	0,00	149.800,00	130.726,03	19.073,97	117.602,02	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	43.500,00	0,00	43.500,00	27.980,16	15.519,84	32.639,10	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.000,00	0,00	1.000,00	295,12	704,88	0,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	3.000,00	0,00	3.000,00	100,17	2.899,83	-2.001,02	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	71.300,00	0,00	71.300,00	71.294,34	5,66	66.515,52	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	31.000,00	0,00	31.000,00	31.056,24	-56,24	20.448,42	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.800,00	0,00	1.800,00	478,85	1.321,15	553,21	0,00	57
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	800,00	0,00	800,00	478,85	321,15	553,21	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen	8.600,00	0,00	8.600,00	4.412,94	4.187,06	4.428,88	0,00	56
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	549,36	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	100,00	46,20	53,80	46,20	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	400,00	0,00	400,00	205,95	194,05	294,95	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.000,00	0,00	3.000,00	383,74	2.616,26	45,40	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	900,00	0,00	900,00	608,01	291,99	694,15	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.700,00	0,00	1.700,00	1.216,10	483,90	1.228,66	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.000,00	0,00	1.000,00	935,85	64,15	815,56	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge	200,00	0,00	200,00	438,86	-238,86	438,86	0,00	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,50	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	343,25	-343,25	0,00	0,00	
	56810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	49,98	50,02	49,24	0,00	
	56930000 Repräsentationen	200,00	0,00	200,00	185,00	15,00	175,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	308.500,00	0,00	308.500,00	195.359,59	113.140,41	239.689,41	0,00	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-125.700,00	0,00	-125.700,00	-53.288,07	-72.411,93	-35.860,08	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-125.700,00	0,00	-125.700,00	-53.288,07	-72.411,93	-35.860,08	0,00	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	-256.107,62	-----	-----	-----	
	20400000 Ergebnisvortrag	-----	-----	-----	-227.293,11	-----	-----	-----	
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	-28.814,51	-----	-----	-----	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	-309.395,69	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	84.200,00	0,00	84.200,00	48.237,09	35.962,91	59.052,81	0,00	60
		60110000 Grundsteuer A	8.400,00	0,00	8.400,00	6.617,99	1.782,01	8.612,27	0,00	
		60120000 Grundsteuer B	8.600,00	0,00	8.600,00	8.523,24	76,76	9.467,17	0,00	
		60130000 Gewerbesteuer	2.200,00	0,00	2.200,00	1.243,53	956,47	-20.924,64	0,00	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	62.700,00	0,00	62.700,00	30.325,69	32.374,31	59.339,42	0,00	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.200,00	0,00	1.200,00	640,89	559,11	1.294,09	0,00	
		60320000 Hundesteuer	1.100,00	0,00	1.100,00	885,75	214,25	1.264,50	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	67.100,00	0,00	67.100,00	50.364,27	16.735,73	126.072,65	0,00	61
		61111000 Schlüsselzuweisung	67.100,00	0,00	67.100,00	50.364,27	16.735,73	98.739,55	0,00	
		61210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.333,10	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.700,00	0,00	6.700,00	18.249,70	-11.549,70	36,00	0,00	63
		63220000 Entgelte	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	27,00	73,00	36,00	0,00	
		63229000 Sonstige Entgelte	6.500,00	0,00	6.500,00	18.222,70	-11.722,70	0,00	0,00	
		63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	0,00	700,00	16,08	683,92	748,37	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	700,00	0,00	700,00	16,08	683,92	748,37	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	200,00	62,18	137,82	55,48	0,00	642,647,648
		64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	38,24	-38,24	34,12	0,00	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	23,94	176,06	21,36	0,00	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.400,00	0,00	6.400,00	-238,00	6.638,00	6.413,22	0,00	67
		67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,29	0,00	
		67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.388,93	0,00	
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	-238,00	338,00	0,00	0,00	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.719,17	-19,17	4.811,45	0,00	651,66
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	17,00	83,00	108,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	66250000 Konzessionsabgaben	3.600,00	0,00	3.600,00	3.702,17	-102,17	4.703,45	0,00	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	169.000,00	0,00	169.000,00	120.410,49	48.589,51	197.189,98	0,00	
10.	- Personalauszahlungen	18.000,00	0,00	18.000,00	11.429,80	6.570,20	16.533,60	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	13.800,00	0,00	13.800,00	8.120,00	5.680,00	12.480,00	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	3.600,00	0,00	3.600,00	2.975,00	625,00	3.570,00	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	600,00	334,80	265,20	483,60	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.900,00	0,00	96.900,00	44.437,99	52.462,01	61.456,02	0,00	72
	72210000 Auszahlungen für Abfall	200,00	0,00	200,00	29,75	170,25	35,70	0,00	
	72220000 Auszahlungen für Abwasser	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	72250000 Auszahlungen für Heizöl	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	2.255,22	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom	3.700,00	0,00	3.700,00	769,03	2.930,97	3.146,26	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser	900,00	0,00	900,00	544,29	355,71	353,80	0,00	
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	800,00	0,00	800,00	365,21	434,79	677,59	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.300,00	0,00	1.300,00	89,25	1.210,75	148,75	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	12.500,00	0,00	12.500,00	-281,09	12.781,09	2.980,72	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	400,00	0,00	400,00	119,84	280,16	71,97	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	16.600,00	0,00	16.600,00	2.920,22	13.679,78	10.519,77	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	5.000,00	0,00	5.000,00	1.947,87	3.052,13	3.975,83	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.100,00	0,00	5.100,00	682,17	4.417,83	132,09	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.200,00	0,00	14.200,00	11.700,00	2.500,00	10.871,32	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	10.000,00	0,00	10.000,00	8.766,02	1.233,98	8.685,36	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	14.300,00	0,00	14.300,00	13.300,00	1.000,00	11.400,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ermäßti-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahres	jahres	gungen in	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
		1	2	3	4	5	6	folgejahre	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	7.700,00	0,00	7.700,00	3.485,43	4.214,57	6.201,64	0,00	
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	149.800,00	0,00	149.800,00	110.239,44	39.560,56	112.473,29	0,00	74
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	43.500,00	0,00	43.500,00	27.980,16	15.519,84	32.639,10	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.000,00	0,00	1.000,00	295,12	704,88	0,00	0,00	
	74310000 Gewerbesteuerumlage	3.000,00	0,00	3.000,00	5.201,18	-2.201,18	-7.129,75	0,00	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	71.300,00	0,00	71.300,00	53.470,80	17.829,20	66.515,52	0,00	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	31.000,00	0,00	31.000,00	23.292,18	7.707,82	20.448,42	0,00	
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.800,00	0,00	1.800,00	248,91	1.551,09	553,21	0,00	77
	77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	800,00	0,00	800,00	248,91	551,09	553,21	0,00	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.600,00	0,00	8.600,00	3.827,41	4.772,59	2.631,54	0,00	76
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	549,36	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	100,00	92,40	7,60	0,00	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	400,00	0,00	400,00	205,95	194,05	294,95	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.000,00	0,00	3.000,00	383,74	2.616,26	45,40	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen	900,00	0,00	900,00	705,49	194,51	593,87	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.700,00	0,00	1.700,00	1.219,76	480,24	852,96	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen	1.000,00	0,00	1.000,00	935,85	64,15	0,00	0,00	
	76430000 Sonstige Beiträge	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	76810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	99,22	0,78	0,00	0,00	
	76930000 Repräsentationen	200,00	0,00	200,00	185,00	15,00	295,00	0,00	
17	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	275.100,00	0,00	275.100,00	170.183,55	104.916,45	193.647,66	0,00	
18.	= jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-106.100,00	0,00	-106.100,00	-49.773,06	-56.326,94	3.542,32	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68142000 Investitionszuwendungen vom Land</i> <i>68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	11.400,00 <i>11.400,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	11.400,00 <i>11.400,00</i> <i>0,00</i>	8.623,98 <i>8.623,98</i> <i>0,00</i>	2.776,02 <i>2.776,02</i> <i>0,00</i>	27.481,31 <i>11.748,56</i> <i>15.732,75</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	681, 683	
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten <i>68260000 Anzahlungen für Beiträge</i>	4.500,00 <i>4.500,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	4.500,00 <i>4.500,00</i>	4.668,36 <i>4.668,36</i>	-168,36 <i>-168,36</i>	4.686,77 <i>4.686,77</i>	0,00 <i>0,00</i>	682, 683	
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	15.900,00	0,00	15.900,00	13.292,34	2.607,66	32.168,08	0,00		
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen</i> <i>78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</i> <i>78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i> <i>78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau</i>	103.500,00 <i>500,00</i> <i>1.000,00</i> <i>60.000,00</i> <i>2.000,00</i> <i>40.000,00</i>	18.167,44 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>18.167,44</i>	121.667,44 <i>500,00</i> <i>1.000,00</i> <i>60.000,00</i> <i>2.000,00</i> <i>58.167,44</i>	23.132,45 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>4.965,01</i> <i>0,00</i> <i>18.167,44</i>	98.534,99 <i>500,00</i> <i>1.000,00</i> <i>55.034,99</i> <i>2.000,00</i> <i>40.000,00</i>	1.785,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>1.785,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	781,784-786	
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	103.500,00	18.167,44	121.667,44	23.132,45	98.534,99	1.785,00	0,00		
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-87.600,00	-18.167,44	-105.767,44	-9.840,11	-95.927,33	30.383,08	0,00		
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-193.700,00	-18.167,44	-211.867,44	-59.613,17	-152.254,27	33.925,40	0,00		
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	35.000,00 <i>35.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	35.000,00 <i>35.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	35.000,00 <i>35.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	691 + 692	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr</i> <i>79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	2.500,00 <i>0,00</i> <i>2.500,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	2.500,00 <i>0,00</i> <i>2.500,00</i>	920,67 <i>0,00</i> <i>920,67</i>	1.579,33 <i>0,00</i> <i>1.579,33</i>	1.785,95 <i>0,00</i> <i>1.785,95</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	791 + 792	
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	32.500,00	0,00	32.500,00	-920,67	33.420,67	-1.785,95	0,00		
36.	=	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)	-161.200,00	-18.167,44	-179.367,44	-60.533,84	-118.833,60	32.139,45	0,00		
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-108.600,00	0,00	-108.600,00	-50.693,73	-57.906,27	1.756,37	0,00		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
38.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-50.910,64	1.756,37	-----	-----	-----	
39.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-159.510,64	-48.937,36	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 Gemeinde Grieben						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + sonst. Ermächt.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
Verwaltungssteuerung											
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	13.800,00	8.120,00	0,00	8.120,00	8.120,00	5.680,00
11100	50430000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	600,00	334,80	0,00	334,80	334,80	265,20
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	200,00	185,00	0,00	185,00	185,00	15,00
gemeindliche Grundstücke und Gebäude											
11401	04810000		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	43220000		H	Entgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,62	700,00	748,99	0,00	16,08	748,99	-48,99
11401	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	38,24	0,00	38,24	38,24	-38,24
11401	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	23,94	0,00	23,94	23,94	-23,94
11401	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00	5,95	0,00	5,95	5,95	94,05
11401	52220000		S	Aufwendungen für Abwasser	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.500,00	430,00	-552,79	-251,79	430,00	1.070,00
11401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	500,00	319,00	152,17	384,17	319,00	181,00
11401	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	0,00	600,00	365,21	0,00	365,21	365,21	234,79
11401	52312000		S	Aufwendungen für die Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	0,00	5.000,00	-301,57	0,00	-301,57	-301,57	5.301,57
11401	52314000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
11401	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	200,00	86,79	0,00	86,79	86,79	113,21
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
11401	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	100,00	101,19	0,00	101,19	101,19	-1,19
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	700,00	674,88	0,00	674,88	674,88	25,12
11401	56430000*		S	Sonstige Beiträge	0,00	200,00	438,86	438,86	0,00	438,86	-238,86
11401	56810000*		S	Grundsteuer	49,24	100,00	49,98	0,00	99,22	49,98	50,02
zentrale Dienste											
11408	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 Gemeinde Grieben						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + sonst. Ermächt.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	600,00	420,47	0,00	420,47	420,47	179,53
Ordnungswesen											
12200	43225000		H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	100,00	36,00	0,00	27,00	36,00	64,00
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr											
12600	07140000*		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	60.000,00	4.965,01	0,00	4.965,01	4.965,01	55.034,99
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
12600	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12600	50190000		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	0,00	3.600,00	3.570,00	0,00	2.975,00	3.570,00	30,00
12600	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00	23,80	0,00	23,80	23,80	76,20
12600	52250000		S	Aufwendungen für Heizöl	0,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00
12600	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	700,00	570,00	167,50	566,50	570,00	130,00
12600	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	400,00	220,00	0,12	160,12	220,00	180,00
12600	52290000		S	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
12600	52310000	7	S	Teiche, Brunnen und Hydranten - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12600	52312000		S	Aufwendungen für die Außenanlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
12600	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	0,00	7.500,00	20,48	0,00	20,48	20,48	7.479,52
12600	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	200,00	119,84	0,00	119,84	119,84	80,16
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	0,00	5.000,00	2.303,87	0,00	1.947,87	2.303,87	2.696,13
12600	52360000		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12600	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	5.000,00	682,17	0,00	682,17	682,17	4.317,83
12600	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
12600	52544000		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	438,08	600,00	0,00	0,00	438,08	0,00	600,00
12600	52551000		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
12600	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
12600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
12600	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00
12600	56100000		S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 Gemeinde Grieben						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + sonst. Ermächt.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
12600	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
12600	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	46,20	100,00	46,20	0,00	92,40	46,20	53,80
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	400,00	205,95	0,00	205,95	205,95	194,05
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	3.000,00	383,74	0,00	383,74	383,74	2.616,26
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	47,98	800,00	608,01	49,50	705,49	608,01	191,99
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3,66	1.000,00	694,44	0,00	698,10	694,44	305,56
12600	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	300,00	260,97	0,00	260,97	260,97	39,03
Schulumlage / Schullastenausgleich											
21500	52543000*		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	14.000,00	11.700,00	0,00	11.700,00	11.700,00	2.300,00
21500	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	-217,80	14.000,00	13.300,00	0,00	13.300,00	13.300,00	700,00
Kultur / Heimatpflege											
28100	09600000*		S	Anlagen im Bau-Beschilderung	0,00	18.167,44	18.167,44	0,00	18.167,44	18.167,44	0,00
28100	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	1.000,00	295,12	0,00	295,12	295,12	704,88
WSA Betreuung von Kindern in Einrichtungen											
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	43.500,00	27.980,16	0,00	27.980,16	27.980,16	15.519,84
öffentliche Spielplätze											
36602	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
36602	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	800,00	89,25	0,00	89,25	89,25	710,75
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
Konzessionsabgabe											
54000	46250000*		H	Konzessionsabgaben	0,00	3.600,00	4.918,17	0,00	3.702,17	4.918,17	-1.318,17
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume											
54101	09600000		S	Anlagen im Bau-Planung Erschl. Straße	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
54101	09600000	5	S	Gehweg Hauptstraße - Anlagen im Bau	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	4.500,00	4.668,36	0,00	4.668,36	4.668,36	-168,36
54101	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 Gemeinde Grieben						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + sonst. Ermächt.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
54101	43700000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
54101	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
54101	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.000,00	781,00	-175,30	392,70	781,00	219,00
54101	52320000		S	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	13.000,00	950,22	0,00	950,22	950,22	12.049,78
54101	52330000*	2	S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	2.500,00	1.864,08	0,00	1.864,08	1.864,08	635,92
54101	52330000*	3	S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500,00	105,92	0,00	105,92	105,92	394,08
54101	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
54101	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Verkehrslenkung / Winterdienst											
54104	04850000		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
54104	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
54104	52260000*	4	S	Energiekosten Festplatz - Aufwendungen für Strom	0,00	500,00	88,62	0,00	61,62	88,62	411,38
54104	52330000		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
54104	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	6.500,00	5.664,40	0,00	3.398,64	5.664,40	835,60
Gewässerunterhaltung											
55201	52330000		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	400,00	347,48	0,00	347,48	347,48	52,52
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Wasser- und Bodenverband											
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	1.250,42	6.500,00	17.876,45	0,00	18.222,70	17.876,45	-11.376,45
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	9.000,00	7.980,46	0,00	7.980,46	7.980,46	1.019,54
Steuern/ allgemeine Zuweisungen und Umlagen											
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	11.400,00	11.498,66	0,00	8.623,98	11.498,66	-98,66
61100	40110000		H	Grundsteuer A	35,80	8.500,00	8.730,18	0,00	6.617,99	8.730,18	-230,18
61100	40120000		H	Grundsteuer B	294,23	9.000,00	9.859,77	0,00	8.523,24	9.859,77	-859,77

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 Gemeinde Grieben								Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + sonst. Ermächt.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
61100	40130000		H	Gewerbesteuer	14,46	2.200,00	1.319,07	0,00	1.243,53	1.319,07	880,93
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	62.700,00	29.653,82	671,87	30.325,69	29.653,82	33.046,18
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	1.200,00	637,17	3,72	640,89	637,17	562,83
61100	40320000		H	Hundesteuer	72,00	1.100,00	1.254,75	0,00	885,75	1.254,75	-154,75
61100	41111000*		H	Schlüsselzuweisung	0,00	67.100,00	67.152,47	0,00	50.364,27	67.152,47	-52,47
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	-238,00	0,00	-238,00	-238,00	338,00
61100	54310000*		S	Gewerbesteuerumlage	0,00	3.000,00	100,17	5.101,01	5.201,18	100,17	2.899,83
61100	54421000*		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	71.300,00	71.294,34	0,00	53.470,80	71.294,34	5,66
61100	54422000		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	31.000,00	31.056,24	0,00	23.292,18	31.056,24	-56,24
61100	57910000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
sonstige Finanzdienstleistungen											
61200	31513100		H	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / NEUAUFNAHME	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / TILGUNG	0,00	2.500,00	1.860,31	0,00	920,67	1.860,31	639,69
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	3,50	100,00	24,50	0,00	17,00	24,50	75,50
61200	52543000		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
61200	57430000		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken	0,00	800,00	478,85	0,00	248,91	478,85	321,15
Aktien / Beteiligungen											
62600	47600000		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,	0,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00