

## Finanzbericht zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf

<i>Organisationseinheit:</i> Rechnungsprüfung	<i>Datum</i> 18.10.2023
<i>Bearbeitung:</i> Heike Westphal	

### Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
	Gemeindevertretung Menzendorf	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 wurde an alle Mitglieder der Gemeindevertretung und den sachkundigen Einwohnern des Finanzausschusses bereits am 19.10.2023 zur Kenntnis übersandt.

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 Menzendorf einschließlich der Anlagen (öffentlich)
---	--

# Finanzbericht

zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf (Stand 02.10.2023)

Die Haushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2023/2024 der Gemeinde Menzendorf wurde am 31.01.2023 von der Gemeindevertretung Menzendorf beschlossen. Die nach § 47 Abs. 3 KV MV erforderliche Genehmigung wurde am 21.02.2023 durch den Landkreis NWM, untere Rechtsaufsichtsbehörde mit Auflagen, erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2023/2024 einschließlich der Bekanntmachung zur Auslegung des Haushaltsplanes mit allen Anlagen erfolgte im Internet unter [www.schoenberger-land.de/bekanntmachung](http://www.schoenberger-land.de/bekanntmachung) am 24.02.2023 und als Bürgerinformation im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 03/2023

## ERGEBNISHAUSHALT

Der **Ergebnishaushalt** der Gemeinde Menzendorf weist in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 Erträge in Höhe von 317,4 T€ und Aufwendungen in Höhe von 429,4 T€ auf. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht geplant. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von -112.000 Euro aus (Vorjahr: -74,7 T€).

In diesem negativen laufenden Ergebnis der Verwaltungstätigkeit sind Abschreibungen von 70,5 T€ eingerechnet. Dem entgegenstehen 22,8 T€ für die Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen.

Zum 30.09.2023 sind bisher Erträge in Höhe von 275.553,74 € veranschlagt. Das sind 86,8 % im Verhältnis zu den geplanten Erträgen. Nicht enthalten sind in dieser Summe der noch ausstehende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von ca. 51,1 T€, sowie die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten von 22,8 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 erreicht.

Bei den Aufwendungen wurden bis zum 30.09.2023 insgesamt 283.496,95 € verbucht. Das sind 66,0 % im Verhältnis zu den geplanten Aufwendungen. Hierbei ist zu beachten, dass die Abschreibungen (70,5 T€) noch nicht berücksichtigt und die Kreis- und Amtsumlage hingegen bereits bis Dezember veranschlagt sind. Bei den Aufwendungen wurden 3.962,00 € aus dem Vorjahr als Ermächtigungen übertragen. Diese Haushaltsermächtigungen beziehen sich auf Unterhaltungsleistungen. Bis zum 02.10.2023 wurden hiervon bereits Mittel in Höhe von 2.300,00 € verausgabt. Der Betrag ist somit bereits in dem Gesamtbetrag der v. g. ordentlichen Aufwendungen enthalten.

Eine detaillierte Aufstellung ist in Bericht enthalten.

Der Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen zum 30.09.2023 beträgt -7.943,21 Euro.

Bei der Auswertung der Ertragskonten zeigen sich zum jetzigen Zeitpunkt Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+13,6 T€).

Bei den Aufwendungen zeichnen sich Einsparpotenziale im Bereich der Sach- und Dienstleistungen ab. Haushaltsmittel sind in der Unterhaltung noch bis zu einem Wert von 31,9 T€ verfügbar. Berücksichtigt werden muss bei den Unterhaltungsposten aber, dass die Aufwendungen erfahrungsgemäß erst im 2. Halbjahr im größeren Umfang anfallen.

Größere Überschreitungen zeichnen sich bisher noch nicht ab. Kleinere Mehraufwendungen werden über andere Konten im entsprechenden Deckungskreis kompensiert.

Die Auswertung der bisher veranschlagten Erträge und Aufwendungen zeigt, dass das ausgewiesene Defizit zum Jahresende voraussichtlich etwas geringer ausfallen wird.

Ein Haushaltsausgleich wird auch im Haushaltsjahr 2023 nicht erreicht. Die Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten (49,6 T€) können im laufenden Jahr 2023, wie bereits in den Vorjahren, nicht erwirtschaftet werden.

Eine Aufstellung der Sachkonten zum III. Quartal 2023 liegt dem Bericht als Anlage hierzu bei.

### **FINANZHAUSHALT**

Der **Finanzhaushalt** der Gemeinde Menzendorf weist in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 laufende Einzahlungen in Höhe von 294,2 T€ und laufende Auszahlungen von 378,7 T€ auf. Ferner ist in der Haushaltssatzung hier weiterhin die planmäßige Tilgung von 19,8 T€ integriert. Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen wurden nicht geplant. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von -84.500 Euro einschließlich planmäßiger Tilgung (Vorjahr -38,2 T€).

Des Weiteren sind Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 4,0 T€ für laufende Auszahlung vorgesehen. Diese Ermächtigungen sind teilweise im bereits kassenwirksam geworden. Hierzu ist im Bericht eine entsprechende Aufstellung enthalten.

Bis zum 30.09.2023 sind bisher laufende Einzahlungen in Höhe von 227.613,10 € getätigt. Das entspricht 77,4 % der zu erwartenden Jahreseinzahlungen.

Die Entwicklung der Minder- bzw. Mehreinzahlungen des Finanzhaushaltes werden sich identisch zur Ertragsentwicklung gestalten. Zum jetzigen Zeitpunkt zeichnen sich nur die vorgezeigten Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer ab.

Bei den laufenden Auszahlungen wurden bis zum 30.09.2023 insgesamt 235.195,67 € verbucht. Das sind 65,5 % im Verhältnis zu den geplanten Auszahlungen. Größere Abweichungen sind bei den laufenden Auszahlungen ebenfalls nur für die vorgenannten Minder- und Mehraufwendungen aus der Ergebnisrechnung erkennbar.

Der Saldo zwischen den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen beträgt zum 30.09.2023 = -7.582,57 Euro.

In der Gesamtrechnung wird die Finanzrechnung der Gemeinde Menzendorf zum Jahresende aber keinen Haushaltsausgleich, unter Berücksichtigung der Vorjahre, erreichen.

### **Überblick der Investitionstätigkeit**

Aus der **Investitionstätigkeit** sind geplante Einzahlungen von 45,4 T€ und Auszahlungen von 294,7 T€ in der Haushaltssatzung 2023 festgeschrieben. Daraus ergibt sich ein Saldo von -249.300 Euro. Dieses Defizit soll gemäß der HH-Satzung 2023/2024 durch eine Kreditaufnahme finanziert und gedeckt werden.

Dazu kommen noch die Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr, in Höhe von 26,5 T€. Die Finanzierung ist ebenfalls über ein Kreditaufnahmen vorgesehen,

Bis zum 30.09.2023 sind bisher investive Einzahlungen von 79.930,42 € und 42.727,81 € investive Auszahlungen verbucht.

Die investiven Einzahlungen setzen sich aus Mitteln der Zuweisungen nach § 23 FAG (Infrastrukturpauschale) in Höhe von 13,4 T€, den Zuweisungen für die BWH Lübsee mit 15,4 T€ und Zahlungen auf offenen Posten für Straßenausbaubeiträgen, Maßnahme Seestraße sowie den Zahlungen des Landes MV für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge von 13,6 und den Verkauf von Grundstücken (30,1 T€) bzw. eines Fahrzeuges (7,0 T€) zusammen. Die investiven Auszahlungen beziehen sich auf den barrierefreien Umbau des Gemeindehauses in Höhe von 39,5 T€, den Erwerb von Verkehrszeichen 2,2 T€ und Kosten für den Abbiegeassistenten für das Feuerwehrfahrzeug bisher 1,0 T€.

Der Saldo zum 30.09.2023 beträgt +37.202,61 €.

## Entwicklung der Investitionskredite

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen beträgt im Haushaltsjahr +229,5 T€, davon für eine Kreditausnahme 249,3 T€ und für Tilgungsleistungen 19,8 T€. Bis zum 30.09.2023 wurde planmäßige Tilgungsleistungen bereits in Höhe von 12.865,27 € und eine Kreditaufnahme über 36.400 € kassenwirksam.

Die Gemeinde Menzendorf ist mit zwei Investitionskrediten zum 01.01.2023 belastet. Bei den Kreditverträgen sind die Zinsbindung endfinanziert. Im Haushaltsjahr 2023 ist bereits ein weiterer Kreditvertrag mit einer Zinsbindung von 4,19 % bis 12/2027 aufgenommen. Die Belastung durch Zins- und Tilgungsleistung hat entsprechend im HHJ 2023 zugenommen und wird erst merkliche ab dem Haushaltsjahr 2026 spürbar zurückgehen (Auslaufen eines Kreditvertrages).

Berücksichtigt werden muss aber dabei, dass für die geplanten größeren Investitionen Kreditaufnahmen zur Deckung der Eigenanteile unumgänglich sind.

### Übersicht der Investitionskredite: (Stand 30.09.2023)

	endfinanziert	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023	Tilgung 2023
DKB	2025	27.703,14 €	18.549,61 €	9.153,53 €
DKB	2028	9.000,00 €	8.500,00 €	1.500,00 €
Sparkasse	2027-36,4 T€	0,00 €	29.485,70 €	6.914,30 €
GESAMT		36.703,14 €	56.535,31 €	17.567,83 €

## Entwicklung der liquiden Mittel

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

Des Weiteren wirkt sich aber auch die Tilgung und Neuaufnahme der Investitionskredite auf den Bestand der liquiden Mittel aus. Der Mittelbestand der Gemeinde Menzendorf ist in den letzten Jahren kontinuierlich gesunken. Eine Entlastung brachte 2021 bzw. 2022 die Zahlung der Konsolidierungshilfe zum Jahresabschluss 2020 von 45,1 T€ und zum Jahresabschluss 2021 von 45,4 T€.

Zum 30.09.2023 ist eine Verbesserung der liquiden Mittel von +53.154,77 € in der Finanzrechnung dargestellt. Im Tagesabschluss zum 02.10.2023 wird eine Verbesserung von +53.801,50 € ausgewiesen. Diese Diskrepanz hängt mit zwischenzeitlichen Buchungen nach Erstellung des Jahresabschlusses zusammen.

Der Kassenbestand wird über das gemeinsame Zahlungsmittelkonto des Amtes nachgewiesen und spiegelt sich im Jahresabschluss unter den Verbindlichkeiten wieder.

### Übersicht über die Entwicklung der liquiden Mittel:

Bestand – Datum	Nachweis	Bestand in Euro	Veränderung in Euro
31.12.2019	Jahresabschluss 2019	- 256.200,52	- 59.819,28
31.12.2020	Jahresabschluss 2020	- 243.086,11	+ 13.114,41
31.12.2021	Jahresabschluss 2021	- 163.884,62	+ 79.201,49
31.12.2022	Finanzabschluss 2022	- 69.994,35	+ 93.890,27
30.09.2023	Finanzrechnung zum 02.10.2023	-16.839,58	+ 53.154,77

Der beschlossene Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (500.000 Euro) musste im Jahr 2023 von Beginn an teilweise in Anspruch genommen werden.

Eine Überziehung des bestätigten Kassenkreditrahmens ist für das Haushaltsjahr 2023 nicht erkennbar.

Nachstehend ein Überblick der Investitionstätigkeit einschließlich Kredite:

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung -Investitionen / Kredite zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf						Stand 02.10.2023
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan	HH-Erm. VJ	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	Ist	noch Verfügbar/ Einzunehmen
<b>gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>										
11401	02900000*		H	Sonstige unbebaute Grundstücke - Solländerung zu Gunsten 126,,0714	0,00	14.500,00		30.073,00	30.073,00	-15.573,00
11401	04810000		S	Grundstücke - Straßen, Wege, Plätzen	0,00	500,00		0,00	0,00	500,00
11401	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.900,00		0,00	0,00	8.900,00
11401	09600000*	11	S	Barrierefreiheit Gemeindehaus - AiB	23.450,22	250.000,00	26.549,78	16.051,76	39.501,98	260.498,02
11401	23310000	11	H	Barrierefreiheit Gemeindehaus- Zuwendungen	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
<b>Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr</b>										
12600	07140000*		H	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00		7.000,00	7.000,00	-7.000,00
12600	07140000		S	Brand-, Rettungsfahrzeuge - Solländerung von 11401.029 (H)	0,00	14.500,00		1.025,13	1.025,13	12.219,42
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.000,00		0,00	0,00	3.000,00
<b>gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung/ Straßenbäume</b>										
54101	09600000	14	S	Straße an der Technik - AiB	0,00	15.000,00		0,00	0,00	15.000,00
54101	09600000	15	S	Bushaltestelle Lübsee - AiB	0,00	500,00		0,00	0,00	500,00
54101	23259010	3	H	Seestraße Menzendorf/Sopo aus Beiträgen	962,30	0,00		0,00	450,00	0,00
54101	23310000*	15	H	Bushaltestelle Lübsee -Zuwendungen	0,00	0,00	12.700,00	15.375,00	15.375,00	-2.675,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	13.000,00		13.595,33	13.595,33	-595,33
<b>Verkehrslenkung und Winterdienst</b>										
54104	04850000*		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.300,00		2.200,70	2.200,70	99,30
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>										
61100	20130000*		H	zweckgeb.Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23FAG M-V	0,00	17.900,00		17.916,18	13.437,09	-16,18
<b>sonstige Finanzdienstleistungen</b>										
61200	31513100		H	Investitionskredite /NEUAUFNAHME	0,00	249.300,00	61.100,00	0,00	0,00	310.400,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite v / TILGUNG	0,00	19.800,00		10.653,53	7.605,43	9.146,47
61200	31523100*		H	Investitionskredite NEUAUFNAHME	0,00	0,00		36.400,00	36.400,00	-36.400,00
61200	31523100*		S	Investitionskredite /TILGUNG	0,00	0,00		6.914,30	5.259,84	-6.914,30

### Umsetzung der Festlegungen im Haushaltssicherungskonzept:

Ein Haushaltsausgleich in der Ergebnis- bzw. Finanzplanung konnte mit der Haushaltsplanung 2023/2024 nicht erreicht werden und wird auch mit dem voraussichtlichen Jahresergebnis zum 31.12.2023 nicht erzielt. Ist der Haushaltsausgleich trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten sowie Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht zu erreichen, ist ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen.

Die Gemeindevertretung Menzendorf hat auf ihrer Sitzung am 31.01.2023 der 15. Fortschreibung zum Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

Das Haushaltssicherungskonzept beinhaltet eine weitere Anpassung der Hebesätze.

Diese Anpassung wurde in der Haushaltssatzung 2023/2024 wie folgt genehmigt:

Die Hebesätze entwickeln sich wie folgt

Grundsteuer A	von bisher 349 %	auf nunmehr 360 %	Erhöhung um 11%
Grundsteuer B	von bisher 406%	auf nunmehr 410 %	Erhöhung um 4 %
Gewerbsteuer	von bisher 359 %	auf nunmehr 359 %	Erhöhung um 0 %

Die Gemeinde Menzendorf weist in ihrem HH-Plan 2023 **freiwillige Leistungen** wie folgt aus:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Planansatz	Inanspruchnahme
1110.5693	Repräsentation (Blumen f. Ehrungen, Geburtstage usw.)	300,00 €	136,00 €

Die freiwilligen Leistungen umfassen prozentual einen Umfang von 0,06% der geplanten Gesamtaufwendungen im Haushaltsjahr 2023 und sind daher nicht wesentlich relevant für den Jahresabschluss 2023.

### Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr

In der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) § 15 ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen geregelt. Die Gemeinde Menzendorf hat dieser Möglichkeit genutzt und Mittel im Bereich der laufenden Aufwendungen und Auszahlungen sowie für investive Auszahlungen ins Jahr 2023 übertragen.

Nachstehend eine Übersicht der Haushaltsermächtigungen für laufende Aufwendungen und Auszahlungen:

Haushalts-stelle	Bezeichnung	Betrag	Ursprungsjahr	Inanspruchnahme bis 30.06.2023
ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen				
54101.5233-13	Straßenbäume	2.300,00 €	2022	2.300,00 €
54101.5233-6	Straßenbeleuchtung-Zählerablesung	1.662,00 €	2022	0,00 €
	GESAMT	4.662,00 €		2.300,00 €

Die Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr für laufende Aufwendungen/Auszahlungen sind alle rechtskonform gebildet.

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen von 26,5 T€ wurden bisher zum 12.07.2023 in Höhe von 16,1 T€ für den Umbau, barrierefreier Zugang zum Gemeindehaus verausgabt.

Von den übertragenen investiven Einzahlungen (38,4 T€) sind bisher 12,7 T€ für den Umbau der BWH in Lübsee vereinnahmt.

Die Kreditermächtigung aus dem Vorjahr (61,1 T€) ist bisher in einer Höhe von 36.400 € in Anspruch genommen.

## 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€
31.12.2018	1.958,0	1.950,2	- 52,2	1.106,3	- 83,6	- 80,3
31.12.2019	1.862,7	1.831,3	- 118,9	1.022,2	- 84,1	- 84,1
31.12.2020	1.786,1	1.720,2	- 111,1	993,6	- 28,6	- 46,6
31.12.2021	1.683,0	1.662,0	- 58,2	963,9	- 29,7	- 47,3
31.12.2022	1.865,5	1.849,9	+ 187,9	1.012,2	+48,3	+ 31,1
GESAMT						- 827,6

### Fazit:

Der veranschlagte Fehlbetrag (-112,0 T€) in der Ergebnisrechnung wird voraussichtlich aus heutiger Sicht etwas positiver ausfallen. Dieses beruht unter anderem aus den zu erwartenden höheren Erträgen aus dem Bereich der Gewerbesteuer und den voraussichtlichen geringen Aufwendungen. Insgesamt hat sich die Haushaltslage gesehen zum 30.06.2023 nicht wesentlich verändert.

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 werden können. 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 -827,6 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 17,9 T€ kann eventuell den zu erwartenden negativen Jahresabschluss abfangen und somit eine weitere Abschmelzung des Eigenkapitals vermindern.

Die voraussichtliche Entwicklung der (liquiden Mittel) Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt durch die Führung der Einheitskasse wird sich bis zum Jahresende 2023 voraussichtlich etwas positiv entwickeln. Diese Einschätzung beruht auf die zu erwartende Konsolidierungszuweisung des Landes für den Jahresabschluss 2022.

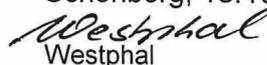
Ein Ausgleich in der Finanzrechnung wird aber durch diese Zuweisung nicht erreicht. Nach dem voraussichtlichen Ergebnis wird der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nicht ausreichend sein um die planmäßige Tilgung sowie den negativen Vortrag aus dem Vorjahr zu decken. Auch im Planungszeitraum bis 2026 wird ebenfalls ein Ausgleich der Finanzrechnung nicht dargestellt, daher wird sich der freie Finanzspielraum der Gemeinde entsprechend weiter einschränken. Eine teilweise Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens ist auch für die nächsten Jahre mit zunehmender Tendenz zu erwarten.

Die Tendenz der Jahresabschlüsse für den Ergebnishaushalt und für den Finanzhaushalt lassen ein zunehmendes Defizit erkennen. Ein Abbau der bereits aufgebauten Fehlbeträge kann in den zukünftigen Jahren nicht erwartet werden. Zusammenfassend ist bei der Gemeinde von einer wegfallenden dauernden Leistungsfähigkeit auszugehen.

Diesen Zustand zu ändern kann die Gemeinde aus eigenen Kraft nicht nachkommen. Hier bedarf es entsprechender Zuweisungen des Landes (Fehlbetrags- und Konsolidierungszuweisungen).

Trotzdem sind umfangreiche Bemühungen der Gemeinde notwendig, damit zukünftig keine weiteren größeren Jahresfehlbeträge neu aufgebaut werden und der Handlungsspielraum der Gemeinde nicht weiter eingeschränkt wird.

Schönberg, 18.10.2023



Westphal  
Stabsstelle zur Unterstützung  
der örtlichen RP

### Anlagen:

Tagesabschluss Hauptbuch vom 02.10.2023  
Tabellenübersicht zum Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt – Stand 02.10.2023  
Sachkontenaufstellung - Stand 30.09.2023

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)	-----	-----	-----	0,00
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	69.994,35
3	=	<b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>-72.532,28</b>	<b>2.537,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.994,35</b>
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	<b>Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>-72.532,28</b>	<b>2.537,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.994,35</b>
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-20.447,84	-----	-----	-20.447,84
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-----	37.202,61	-----	37.202,61
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	36.400,00	-----	36.400,00
9	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-----	-----	0,00	0,00
10	=	<b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>-92.980,12</b>	<b>76.140,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.839,58</b>
Kontrollrechnung:						
11		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				-646,73
12	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				16.192,85
13	=	<b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>				<b>-16.839,58</b>

GKZ Gemeinde						
Kontentyp	HH-Jahr			Bisheriger Bestand	+ Tages-Buchungen	= Neuer Bestand
<b>05 Gemeinde Menzendorf</b>						
Finanzrechnung	2022	Gesamt	Einzahlung	1.002.357,18	0,00	1.002.357,18
			Auszahlung	1.002.357,18	0,00	1.002.357,18
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			davon Verrechnungen EHK	-93.890,27	0,00	-93.890,27
			Saldo ohne Verrechnung EHK	93.890,27	0,00	93.890,27
Zahlungsmittelkonten	2022	Gesamt	SOLL	7.490.711,44	0,00	7.490.711,44
			HABEN	7.490.711,44	0,00	7.490.711,44
			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	-93.890,27	0,00	-93.890,27
			EB- und Abschlusswerte	93.890,27	0,00	93.890,27
			Gesamt	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Bereinigter Geldbestand			Bewegung	93.890,27	0,00	93.890,27
			EB- und Abschlusswerte	-93.890,27	0,00	-93.890,27
			Gesamt	0,00	0,00	0,00
BILANZ	2022	Gesamt	AKTIVA	1.865.460,75	0,00	1.865.460,75
			PASSIVA	1.865.460,75	0,00	1.865.460,75
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Ergebnisrechnung	2022	Gesamt	Ertrag	376.485,67	0,00	376.485,67
			Aufwand	345.356,68	0,00	345.356,68
			Saldo	31.128,99 *	0,00 *	31.128,99 *
Finanzrechnung	2023	Gesamt	Einzahlung	416.436,47	600,00	417.036,47
			Auszahlung	416.436,47	600,00	417.036,47
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			davon Verrechnungen EHK	-54.401,50	600,00	-53.801,50
			Saldo ohne Verrechnung EHK	54.401,50	-600,00	53.801,50
Zahlungsmittelkonten	2023	Gesamt	SOLL	4.087.272,28	600,00	4.087.872,28
			HABEN	4.087.272,28	600,00	4.087.872,28
			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	-54.401,50	600,00	-53.801,50
			EB- und Abschlusswerte	69.994,35	0,00	69.994,35
			Gesamt	15.592,85 *	600,00 *	16.192,85 *
Bereinigter Geldbestand			Bewegung	54.401,50	-600,00	53.801,50
			EB- und Abschlusswerte	-69.994,35	0,00	-69.994,35
			Gesamt	-15.592,85	-600,00	-16.192,85
BILANZ	2023	Gesamt	AKTIVA	1.895.021,80	0,00	1.895.021,80
			PASSIVA	1.895.021,80	0,00	1.895.021,80
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Ergebnisrechnung	2023	Gesamt	Ertrag	275.553,74	0,00	275.553,74
			Aufwand	282.850,22	0,00	282.850,22
			Saldo	-7.296,48 *	0,00 *	-7.296,48 *
Summe Geldbestand GKZ 05				0,00	0,00	0,00
Summe bereinigter Geldbestand GKZ 05				-15.592,85	-600,00	-16.192,85

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		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	159.500,00	0,00	159.500,00	117.618,13	41.881,87	160.800,15	0,00	40
		40110000 Grundsteuer A	15.200,00	0,00	15.200,00	15.905,41	-705,41	15.419,42	0,00	
		40120000 Grundsteuer B	13.600,00	0,00	13.600,00	14.556,72	-956,72	14.123,81	0,00	
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	93,24	0,00	
		40130000 Gewerbesteuer	18.000,00	0,00	18.000,00	31.574,43	-13.574,43	24.813,42	0,00	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	104.400,00	0,00	104.400,00	49.351,47	55.048,53	97.861,61	0,00	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.900,00	0,00	3.900,00	2.065,08	1.834,92	4.163,93	0,00	
		40320000 Hundesteuer	2.800,00	0,00	2.800,00	2.685,42	114,58	2.747,92	0,00	
		40340000 Zweitwohnungssteuer	1.500,00	0,00	1.500,00	1.479,60	20,40	1.576,80	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	136.000,00	0,00	136.000,00	116.472,95	19.527,05	191.940,61	0,00	41
		41111000 Schlüsselzuweisung	116.400,00	0,00	116.400,00	116.472,95	-72,95	119.114,74	0,00	
		41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.364,73	0,00	
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.211,23	0,00	
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,85	0,00	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.600,00	0,00	19.600,00	0,00	19.600,00	26.156,06	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.900,00	0,00	3.900,00	21.320,51	-17.420,51	4.422,88	0,00	43
		43220000 Entgelte	500,00	0,00	500,00	250,00	250,00	75,00	0,00	
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	40,50	59,50	36,00	0,00	
		43229000 Sonstige Entgelte	0,00	0,00	0,00	21.012,11	-21.012,11	974,37	0,00	
		43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	100,00	0,00	100,00	17,90	82,10	53,70	0,00	
		43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.283,81	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	0,00	12.300,00	12.400,75	-100,75	12.391,61	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.300,00	0,00	12.300,00	12.400,75	-100,75	12.391,61	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	30,66	-30,66	566,37	0,00	442,447,448
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	30,66	-30,66	566,37	0,00	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	0,00	100,00	-112,00	212,00	0,00	0,00	47

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	-112,00	212,00	0,00	0,00		
9.	+	Sonstige Erträge	5.600,00	0,00	5.600,00	7.822,74	-2.222,74	6.364,05	0,00	46,451
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	279,50	-179,50	1.636,32	0,00	
		46250000 Konzessionsabgaben	5.500,00	0,00	5.500,00	7.543,24	-2.043,24	4.570,87	0,00	
		46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,86	0,00	
10.	=	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>317.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>317.400,00</b>	<b>275.553,74</b>	<b>41.846,26</b>	<b>376.485,67</b>	<b>0,00</b>	
11.	-	Personalaufwendungen	12.400,00	0,00	12.400,00	8.626,72	3.773,28	11.099,12	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	9.100,00	0,00	9.100,00	5.600,50	3.499,50	7.990,40	0,00	
		50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.700,00	0,00	2.700,00	2.640,00	60,00	2.640,00	0,00	
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	600,00	386,22	213,78	468,72	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.200,00	3.962,00	135.162,00	84.262,35	50.899,65	111.604,26	0,00	52
		52210000 Aufwendungen für Abfall	500,00	0,00	500,00	205,16	294,84	336,07	0,00	
		52250000 Aufwendungen für Heizöl	8.000,00	0,00	8.000,00	2.605,43	5.394,57	7.546,21	0,00	
		52260000 Aufwendungen für Strom	3.900,00	0,00	3.900,00	2.403,33	1.496,67	2.353,04	0,00	
		52270000 Aufwendungen für Wasser	1.400,00	0,00	1.400,00	1.232,00	168,00	1.154,85	0,00	
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.500,00	0,00	10.500,00	89,25	10.410,75	446,25	0,00	
		52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	5.000,00	0,00	5.000,00	18,50	4.981,50	214,20	0,00	
		52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
		52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.500,00	0,00	2.500,00	213,96	2.286,04	261,45	0,00	
		52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	500,00	0,00	500,00	113,59	386,41	0,00	0,00	
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	30.000,00	3.962,00	33.962,00	20.591,39	13.370,61	21.736,09	0,00	
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	4.000,00	0,00	4.000,00	4.106,78	-106,78	515,49	0,00	
		52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.500,00	0,00	6.500,00	158,64	6.341,36	75,28	0,00	
		52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	79,73	0,00	
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.200,00	0,00	24.200,00	22.800,00	1.400,00	47.200,23	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	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	10.800,00	0,00	10.800,00	9.262,78	1.537,22	9.304,78	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.700,00	0,00	2.700,00	1.900,00	800,00	1.769,32	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	19.700,00	0,00	19.700,00	18.561,54	1.138,46	18.611,27	0,00	
14.	- Abschreibungen	70.500,00	0,00	70.500,00	0,00	70.500,00	84.219,71	0,00	53
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.720,18	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.800,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.797,39	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	46.200,00	0,00	46.200,00	0,00	46.200,00	51.407,44	0,00	
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	113,14	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.305,61	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.261,46	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.376,63	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.878,92	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	5.923,13	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	435,81	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	192.900,00	0,00	192.900,00	178.201,20	14.698,80	128.365,74	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.000,00	0,00	33.000,00	20.626,40	12.373,60	0,00	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,82	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	4.000,00	0,00	4.000,00	1.754,97	2.245,03	1.726,89	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	108.600,00	0,00	108.600,00	108.539,41	60,59	96.828,54	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	47.300,00	0,00	47.300,00	47.280,42	19,58	29.767,49	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.300,00	0,00	9.300,00	1.486,96	7.813,04	919,13	0,00	57
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	
	57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,05	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	3.200,00	0,00	3.200,00	293,26	2.906,74	373,08	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	1.193,70	-1.193,70	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	
	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	13.100,00	0,00	13.100,00	10.919,72	2.180,28	9.148,72	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	1.000,00	0,00	1.000,00	75,00	925,00	358,89	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	500,00	0,00	500,00	390,06	109,94	20,40	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.500,00	0,00	3.500,00	2.688,14	811,86	347,45	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.600,00	0,00	4.600,00	4.560,00	40,00	4.560,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	866,79	-766,79	28,80	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.100,00	0,00	2.100,00	1.233,30	866,70	1.512,45	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	300,00	316,53	-16,53	275,90	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge	300,00	0,00	300,00	556,21	-256,21	556,21	0,00	
	56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,69	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	1.075,83	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	3,50	-3,50	1,50	0,00	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,86	0,00	
	56810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	94,19	5,81	93,24	0,00	
	56930000 Repräsentationen	300,00	0,00	300,00	136,00	164,00	107,50	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	429.400,00	3.962,00	433.362,00	283.496,95	149.865,05	345.356,68	0,00	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-112.000,00	-3.962,00	-115.962,00	-7.943,21	-108.018,79	31.128,99	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-112.000,00	-3.962,00	-115.962,00	-7.943,21	-108.018,79	31.128,99	0,00	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	-827.558,87	-----	-----	-----	
	20400000 Ergebnisvortrag	-----	-----	-----	-858.687,86	-----	-----	-----	

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	
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	31.128,99	-----	-----	-----	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	-835.502,08	-----	-----	-----	

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

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	Ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	gerung von		
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Übertrach-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahr	jahres	tungen in		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-		
		1	2	3	4	5	6	folgejahre		
								in €		
		7								
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	159.100,00	0,00	159.100,00	104.469,85	54.630,15	154.174,42	0,00	60
		60110000 Grundsteuer A	15.200,00	0,00	15.200,00	12.661,53	2.538,47	15.419,30	0,00	
		60120000 Grundsteuer B	13.200,00	0,00	13.200,00	11.892,19	1.307,81	14.145,94	0,00	
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	100,00	0,00	100,00	93,24	6,76	0,00	0,00	
		60130000 Gewerbesteuer	18.000,00	0,00	18.000,00	22.927,65	-4.927,65	17.711,91	0,00	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	104.400,00	0,00	104.400,00	50.469,63	53.930,37	98.755,83	0,00	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.900,00	0,00	3.900,00	2.077,17	1.822,83	4.194,14	0,00	
		60320000 Hundesteuer	2.800,00	0,00	2.800,00	2.428,74	371,26	2.573,00	0,00	
		60340000 Zweitwohnungssteuer	1.500,00	0,00	1.500,00	1.919,70	-419,70	1.374,30	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	116.400,00	0,00	116.400,00	87.354,63	29.045,37	165.784,55	0,00	61
		61111000 Schlüsselzuweisung	116.400,00	0,00	116.400,00	87.354,63	29.045,37	119.114,74	0,00	
		61210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.364,73	0,00	
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.211,23	0,00	
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,85	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700,00	0,00	700,00	21.182,34	-20.482,34	826,20	0,00	63
		63210000 Kindertagesstättengebühren (Öffentlich-rechtlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,86	0,00	
		63220000 Entgelte	500,00	0,00	500,00	150,00	350,00	75,00	0,00	
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	31,50	68,50	36,00	0,00	
		63229000 Sonstige Entgelte	0,00	0,00	0,00	20.982,94	-20.982,94	504,64	0,00	
		63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	100,00	0,00	100,00	17,90	82,10	53,70	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	0,00	12.300,00	8.796,20	3.503,80	12.391,61	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.300,00	0,00	12.300,00	8.796,20	3.503,80	12.391,61	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	30,66	-30,66	566,37	0,00	642,647,648
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	30,66	-30,66	566,37	0,00	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,00	0,00	100,00	-112,00	212,00	0,00	0,00	67
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	-112,00	212,00	0,00	0,00	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	5.600,00	0,00	5.600,00	5.891,42	-291,42	7.642,79	0,00	651,66

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	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	ermächti-	
		jahres	Haushalts-	tigungen im	jahres	haltsjahr	jahres	tigungen in	
		in €	vorjahren	Haushalts-	in €	in €	in €	Haushalts-	
		1	2	jahr	4	5	6	folgejahre	
				3				7	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	78,18	21,82	1.484,92	0,00	
	66250000 Konzessionsabgaben	5.500,00	0,00	5.500,00	5.813,24	-313,24	6.157,87	0,00	
9.	= <b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>294.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>294.200,00</b>	<b>227.613,10</b>	<b>66.586,90</b>	<b>341.385,94</b>	<b>0,00</b>	
10.	- Personalauszahlungen	12.400,00	0,00	12.400,00	8.696,72	3.703,28	11.099,12	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	9.100,00	0,00	9.100,00	5.600,50	3.499,50	7.990,40	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.700,00	0,00	2.700,00	2.710,00	-10,00	2.640,00	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	600,00	386,22	213,78	468,72	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.200,00	3.962,00	135.162,00	75.688,32	59.473,68	112.416,95	0,00	72
	72210000 Auszahlungen für Abfall	500,00	0,00	500,00	270,61	229,39	393,30	0,00	
	72250000 Auszahlungen für Heizöl	8.000,00	0,00	8.000,00	2.605,43	5.394,57	7.546,21	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom	3.900,00	0,00	3.900,00	1.253,37	2.646,63	3.003,54	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser	1.400,00	0,00	1.400,00	946,85	453,15	1.165,86	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.500,00	0,00	10.500,00	89,25	10.410,75	446,25	0,00	
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	5.000,00	0,00	5.000,00	18,50	4.981,50	214,20	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.500,00	0,00	2.500,00	280,01	2.219,99	195,40	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	500,00	0,00	500,00	113,59	386,41	0,00	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	30.000,00	3.962,00	33.962,00	20.591,39	13.370,61	21.736,09	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	4.000,00	0,00	4.000,00	4.106,78	-106,78	604,44	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.500,00	0,00	6.500,00	158,64	6.341,36	75,28	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	79,73	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.200,00	0,00	24.200,00	22.800,00	1.400,00	47.200,23	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	10.800,00	0,00	10.800,00	9.382,26	1.417,74	9.185,30	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.700,00	0,00	2.700,00	1.900,00	800,00	1.959,85	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	19.700,00	0,00	19.700,00	11.171,64	8.528,36	18.611,27	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	Ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gerung von		
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Übertrach-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahres	jahres	tungen in		
			vorjahren	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	folgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7		
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	192.900,00	0,00	192.900,00	138.968,30	53.931,70	129.093,66	0,00	74
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.000,00	0,00	33.000,00	20.626,40	12.373,60	0,00	0,00	
		74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64,23	0,00	
		74310000 Gewerbesteuerumlage	4.000,00	0,00	4.000,00	1.477,01	2.522,99	2.561,86	0,00	
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	108.600,00	0,00	108.600,00	81.404,55	27.195,45	96.828,54	0,00	
		74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	47.300,00	0,00	47.300,00	35.460,34	11.839,66	29.767,49	0,00	
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.300,00	0,00	9.300,00	1.031,03	8.268,97	932,16	0,00	77
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	
		77510000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,05	0,00	
		77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	3.200,00	0,00	3.200,00	209,87	2.990,13	386,11	0,00	
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	821,16	-821,16	0,00	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	13.100,00	0,00	13.100,00	10.811,30	2.288,70	6.378,11	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	1.000,00	0,00	1.000,00	75,00	925,00	358,89	0,00	
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	500,00	0,00	500,00	390,06	109,94	20,40	0,00	
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.500,00	0,00	3.500,00	2.688,14	811,86	347,45	0,00	
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.600,00	0,00	4.600,00	3.800,00	800,00	4.560,00	0,00	
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		76300000 Geschäftsauszahlungen	100,00	0,00	100,00	866,79	-766,79	28,80	0,00	
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.100,00	0,00	2.100,00	1.238,93	861,07	901,38	0,00	
		76411000 Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	300,00	316,53	-16,53	0,00	0,00	
		76430000 Sonstige Beiträge	300,00	0,00	300,00	1.112,42	-812,42	0,00	0,00	
		76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,69	0,00	
		76810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	187,43	-87,43	0,00	0,00	
		76930000 Repräsentationen	300,00	0,00	300,00	136,00	164,00	107,50	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			
17	=	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>		358.900,00	3.962,00	362.862,00	235.195,67	127.666,33	259.920,00	0,00	
18.	=	<b>jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>		-64.700,00	-3.962,00	-68.662,00	-7.582,57	-61.079,43	81.465,94	0,00	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		17.900,00	37.700,00	55.600,00	28.812,09	26.787,91	249.006,29	0,00	681, 683
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land		17.900,00	0,00	17.900,00	13.437,09	4.462,91	154.006,29	0,00	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	37.700,00	37.700,00	15.375,00	22.325,00	95.000,00	0,00	
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		13.000,00	0,00	13.000,00	14.045,33	-1.045,33	23.752,21	0,00	682, 683
		68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	450,00	-450,00	10.104,19	0,00	
		68260000 Anzahlungen für Beiträge		13.000,00	0,00	13.000,00	13.595,33	-595,33	13.648,02	0,00	
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen		14.500,00	0,00	14.500,00	37.073,00	-22.573,00	0,00	0,00	684-686
		68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke		14.500,00	0,00	14.500,00	30.073,00	-15.573,00	0,00	0,00	
		68560714 Einzahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		0,00	0,00	0,00	7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	
24.	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>		45.400,00	37.700,00	83.100,00	79.930,42	3.169,58	272.758,50	0,00	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen		294.700,00	26.549,78	321.249,78	42.727,81	278.521,97	249.758,04	0,00	781,784-786
		78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen		2.300,00	0,00	2.300,00	2.200,70	99,30	1.090,83	0,00	
		78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
		78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		14.500,00	0,00	14.500,00	1.025,13	13.474,87	161.128,62	0,00	
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.900,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	0,00	0,00	
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		265.500,00	26.549,78	292.049,78	39.501,98	252.547,80	87.538,59	0,00	
28	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>		294.700,00	26.549,78	321.249,78	42.727,81	278.521,97	249.758,04	0,00	
29	=	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>		-249.300,00	11.150,22	-238.149,78	37.202,61	-275.352,39	23.000,46	0,00	
30.	=	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>		-314.000,00	7.188,22	-306.811,78	29.620,04	-336.431,82	104.466,40	0,00	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		249.300,00	61.100,00	310.400,00	36.400,00	274.000,00	0,00	0,00	691 + 692
		69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		249.300,00	61.100,00	310.400,00	36.400,00	274.000,00	0,00	0,00	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		19.800,00	0,00	19.800,00	12.865,27	6.934,73	10.576,13	0,00	791 + 792

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	
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	5.259,84	-5.259,84	0,00	0,00	
	79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	19.800,00	0,00	19.800,00	7.605,43	12.194,57	10.576,13	0,00	
34.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	229.500,00	61.100,00	290.600,00	23.534,73	267.065,27	-10.576,13	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)	-84.500,00	68.288,22	-16.211,78	53.154,77	-69.366,55	93.890,27	0,00	
37.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-84.500,00	-3.962,00	-88.462,00	-20.447,84	-68.014,16	70.889,81	0,00	
38.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-49.277,65	70.889,81	-----	-----	-----	
39.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-137.739,65	50.441,97	-----	-----	-----	

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

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf								Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
<b>Verwaltungssteuerung</b>											
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	9.100,00	5.600,50	0,00	5.600,50	5.600,50	3.499,50
11100	50430000*		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	600,00	386,22	0,00	386,22	386,22	213,78
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	300,00	136,00	0,00	136,00	136,00	164,00
<b>gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>											
11401	02900000*		H	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	14.500,00	30.073,00	0,00	30.073,00	30.073,00	-15.573,00
11401	04810000		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11401	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00
11401	09600000*	11	S	Barrierefreiheit Gemeindehaus - AiB	23.450,22	276.549,78	16.051,76	0,00	39.501,98	16.051,76	260.498,02
11401	23310000	11	H	Barrierefreiheit Gemeindehaus - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
11401	43220000*		H	Entgelte	0,00	500,00	150,00	0,00	150,00	250,00	250,00
11401	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	700,00	732,55	0,00	45,05	732,55	-32,55
11401	44110000	9	H	Kita Zwergenstübchen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	11.600,00	11.668,20	0,00	8.751,15	11.668,20	-68,20
11401	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	30,66	0,00	30,66	30,66	-30,66
11401	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00	181,36	59,50	240,86	181,36	218,64
11401	52250000*		S	Aufwendungen für Heizöl	0,00	8.000,00	2.605,43	0,00	2.605,43	2.605,43	5.394,57
11401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.600,00	1.260,00	-121,72	760,28	1.260,00	340,00
11401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	1.400,00	1.232,00	50,85	946,85	1.232,00	168,00
11401	52310000		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,80	-1.189,80
11401	52312000		S	Aufwendungen für Außenanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11401	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	66,05	2.500,00	213,96	0,00	280,01	213,96	2.286,04
11401	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	500,00	113,59	0,00	113,59	113,59	386,41
11401	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
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	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
11401	53530000		S	Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	300,00	316,53	0,00	316,53	316,53	-16,53
11401	56430000*		S	Sonstige Beiträge	0,00	300,00	556,21	556,21	1.112,42	556,21	-256,21
11401	56810000*		S	Grundsteuer	93,24	100,00	94,19	0,00	187,43	94,19	5,81
<b>zentrale Dienste</b>											
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	500,00	393,64	0,00	393,64	393,64	106,36
<b>Ordnungswesen</b>											
12200	43225000*		H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	100,00	40,50	0,00	31,50	40,50	59,50
<b>Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr</b>											
12600	07140000*		H	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	-7.000,00
12600	07140000*		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	14.500,00	1.025,13	0,00	1.025,13	2.280,58	12.219,42
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
12600	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	0,00	2.700,00	2.640,00	0,00	2.710,00	2.640,00	60,00
12600	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00	23,80	5,95	29,75	23,80	76,20
12600	52311000*	10	S	Löschteiche - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	5.000,00	18,50	0,00	18,50	18,50	4.981,50
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	0,00	4.000,00	4.106,78	0,00	4.106,78	4.106,78	-106,78
12600	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	6.000,00	158,64	0,00	158,64	158,64	5.841,36
12600	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12600	52544000		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	119,48	300,00	0,00	0,00	119,48	0,00	300,00
12600	52551000		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
12600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12600	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
12600	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf									Stand 02.10.2023
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
12600	56100000		S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1.000,00	75,00	0,00	75,00	75,00	925,00
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	500,00	390,06	0,00	390,06	390,06	109,94
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	3.500,00	2.688,14	0,00	2.688,14	3.915,91	-415,91
12600	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	4.600,00	4.560,00	0,00	3.800,00	4.560,00	40,00
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	866,79	0,00	866,79	866,79	-766,79
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	5,63	1.500,00	839,66	0,00	845,29	839,66	660,34
<b>Schulumlage /Schullastenausgleich</b>											
21500	52543000*		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	24.000,00	22.800,00	0,00	22.800,00	22.800,00	1.200,00
21500	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	-130,68	2.000,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.900,00	100,00
<b>Kinderbetreuung in Einrichtungen / WSA</b>											
36100	43210000		H	Kindertagesstätengebühren	3.186,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	33.000,00	20.626,40	0,00	20.626,40	20.626,40	12.373,60
<b>Abwasserabgabe / Keineinleiter</b>											
53800	43290000		H	Sonstige Benutzungsgebühren	0,00	100,00	17,90	0,00	17,90	17,90	82,10
53800	56490000		S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
<b>Konzessionsabgabe</b>											
54000	46250000*		H	Konzessionsabgaben	0,00	5.500,00	7.543,24	0,00	5.813,24	7.543,24	-2.043,24
<b>gemeindliche Straßen, Straßenbeleuchtung, Straßenbäume</b>											
54101	09600000	14	S	Straße an der Technik - Anlagen im Bau	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
54101	09600000	15	S	Bushaltestelle Lübsee - Anlagen im Bau	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
54101	23259010	3	H	Seestraße Menzendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	962,30	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00
54101	23310000*	15	H	Bushaltestelle Lübsee - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	12.700,00	15.375,00	0,00	15.375,00	15.375,00	-2.675,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	13.000,00	13.595,33	0,00	13.595,33	13.595,33	-595,33

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
54101	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	18.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00
54101	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
54101	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	2.000,00	1.012,00	-341,24	394,76	1.012,00	988,00
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	21.000,00	15.621,93	0,00	15.621,93	15.621,93	5.378,07
54101	52330000*	13	S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	8.300,00	4.810,58	0,00	4.810,58	4.810,58	3.489,42
54101	52330000*	6	S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	4.262,00	158,88	0,00	158,88	1.820,88	2.441,12
54101	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00
54101	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	44.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00
<b>Verkehrslenkung / Winterdienst</b>											
54104	04850000*		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.300,00	2.200,70	0,00	2.200,70	2.200,70	99,30
54104	52330000		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
54104	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen, Winterdienst	0,00	19.000,00	18.474,75	0,00	11.084,85	18.474,75	525,25
<b>öffentliches Grün</b>											
55100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
55100	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	0,00	500,00	89,25	0,00	89,25	89,25	410,75
55100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
<b>Gewässerunterhaltung</b>											
55201	52310000		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	600,00	574,70	0,00	574,70	574,70	25,30

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf							Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
<b>Wasser- und Bodenverband</b>											
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	1,81	0,00	21.012,11	0,00	20.982,94	21.012,11	-21.012,11
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	9.900,00	8.688,08	0,00	8.688,08	8.688,08	1.211,92
<b>Festplatz</b>											
57300	52260000*	5	S	Festplatz - Aufwendungen für Strom	0,00	300,00	131,33	0,00	98,33	131,33	168,67
57300	52330000	5	S	Festplatz - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>											
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	17.900,00	17.916,18	0,00	13.437,09	17.916,18	-16,18
61100	40110000		H	Grundsteuer A	0,12	15.200,00	15.905,41	0,00	12.661,53	15.905,41	-705,41
61100	40120000		H	Grundsteuer B	801,97	13.600,00	14.556,72	0,00	11.892,19	14.556,72	-956,72
61100	40122000		H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	93,24	100,00	0,00	0,00	93,24	0,00	100,00
61100	40130000		H	Gewerbsteuer	7.101,51	18.000,00	31.574,43	0,00	22.927,65	31.574,43	-13.574,43
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	104.400,00	49.351,47	1.118,16	50.469,63	49.351,47	55.048,53
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	3.900,00	2.065,08	12,09	2.077,17	2.065,08	1.834,92
61100	40320000		H	Hundesteuer	1.200,20	2.800,00	2.685,42	0,00	2.428,74	2.685,42	114,58
61100	40340000		H	Zweitwohnungssteuer	945,00	1.500,00	1.479,60	0,00	1.919,70	1.479,60	20,40
61100	41111000*		H	Schlüsselzuweisung	0,00	116.400,00	116.472,95	0,00	87.354,63	116.472,95	-72,95
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	-112,00	0,00	-112,00	-112,00	212,00
61100	54310000*		S	Gewerbsteuerumlage	0,00	4.000,00	1.754,97	-277,96	1.477,01	1.754,97	2.245,03
61100	54421000		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	108.600,00	108.539,41	0,00	81.404,55	108.539,41	60,59
61100	54422000		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	47.300,00	47.280,42	0,00	35.460,34	47.280,42	19,58
61100	57910000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
<b>sonstige Finanzdienstleistungen</b>											
61200	31513100		H	Investitionskredite von inländischen Banken /KREDITAUFNAHME	0,00	310.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.400,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / TILGUNG	0,00	19.800,00	10.653,53	0,00	7.605,43	10.653,53	9.146,47
61200	31523100*		H	Investitionskredite von Sparkassen / KREDITAUFNAHME	0,00	0,00	36.400,00	0,00	36.400,00	36.400,00	-36.400,00

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2023 der Gemeinde Menzendorf						Stand 02.10.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen
61200	31523100*		S	Investitionskredite von Sparkassen / TILGUNG	0,00	0,00	6.914,30	0,00	5.259,84	6.914,30	-6.914,30
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	14,40	100,00	276,00	0,00	78,18	276,00	-176,00
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 Gemeindeverbände	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen an inländische Banken	0,00	3.200,00	293,26	0,00	209,87	293,26	2.906,74
61200	57512000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	1.193,70	0,00	821,16	1.193,70	-1.193,70