

Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Grieben

<i>Organisationseinheit:</i> Rechnungsprüfung	<i>Datum</i> 10.10.2024
<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 30.09.2024 der Gemeinde Grieben (öffentlich)
2	Anlage I (Tagesabschluss + Ergebnis- und Finanzrechnung) - Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Grieben (öffentlich)
3	Anlage II (Sachkontenaufstellung) - Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Grieben (öffentlich)

Finanzbericht

zum 30.09.2024 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. 01/2023 vom 27.01.2023.

ERGEBNISHAUSHALT

Der **Ergebnishaushalt** der Gemeinde Grieben weist in der Haushaltssatzung 2023/2024 für das Haushaltsjahr 2024 Erträge in Höhe von 180,7 T€ und Aufwendungen von 311,2 T€ auf. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von -130.500 Euro (Vorjahr: -125,7 T€).

In diesem negativen laufenden Ergebnis der Verwaltungstätigkeit sind Abschreibungen von 30,2 T€ eingerechnet. Dem entgegenstehen 13,3 T€ Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen.

Zum 30.09.2024 sind bisher **Erträge** veranschlagt in Höhe von **186.645,25 €**. Das sind 103,29 % im Verhältnis zu den geplanten Erträgen. Nicht enthalten sind in dieser Summe der noch ausstehende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von ca. 33,8 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 2024 mit einem sehr guten Mehrertrag abschließen.

Bei den **Aufwendungen** wurden bis zum 30.09.2024 insgesamt **203.055,57 €** verbucht. Das sind 63,80 % im Verhältnis zu den geplanten Aufwendungen. Hierbei ist zu beachten, dass die Abschreibungen (30,2 T€) noch nicht berücksichtigt sind, hingegen die Kreis- und Amtsumlage bereits bis einschließlich Dezember veranschlagt ist.

Aufwendungen für Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in den laufenden Aufwendungen noch nicht enthalten.

Der Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen beträgt zum 30.09.2024 somit -16.410,32 €.

Bei der Auswertung der Ertragskonten zeigen sich zum jetzigen Zeitpunkt nennenswerte höhere Erträge nur bei der Schlüsselzuweisung ab. Zum 30.09.2024 ist hier ein Überschuss von 59,3 T€ ausgewiesen. Der höhere Zuweisungsbetrag resultiert aus der Berechnung zur Steuerkraft unter Berücksichtigung der Gewerbesteuerrückzahlung im HHJ 2022. Ferner sind noch höhere Erträge bei der Gewerbesteuer von 5,5 T€ verbucht.

Die ausgewiesenen Mindererträge in einzelnen Kontenbereichen werden voraussichtlich noch bis zum Jahresende vereinnahmt.

Bei den Aufwendungen zeichnen sich Einsparpotenziale im Bereich der Sach- und Dienstleistungen ab. Haushaltsmittel sind in diesem Bereich noch bis zu einem Wert von 51,5 T€ verfügbar. Berücksichtigt werden muss bei den Unterhaltungsposten aber, dass die Aufwendungen erfahrungsgemäß erst im 2. Halbjahr im größeren Umfang anfallen. Weitere Minderaufwendungen zeichnen sich bisher nur noch bei den Kosten für die Wohnsitzanteile zur Kinderbetreuung von ca. 5,0 T€ ab.

Wesentliche Mehraufwendungen können bei der Kreisumlage bis zum Jahresende noch auftreten, da geplant ist die Umlage prozentual mit Rückwirkung zum 01.01.2024 anzuheben. bei einer Erhöhung um 2,5 % sind Mehrkosten von 4,7 T€ zu erwarten.

Die höheren Erträge sowie die Einsparungen führen entsprechend zu Reduzierung des geplanten Jahresfehlbetrages (-130,5 T€). Aus heutiger Sicht und der voraussichtlichen Entwicklung der zu erwartenden Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2024 zeigt sich, dass das ausgewiesene Defizit zum Jahresende geringer ausfallen wird. Voraussichtlich wird sich der Fehlbetrag zum 31.12.2024 auf ca. -50,0 T€ (vorsichtig geschätzt) belaufen

Ein Haushaltsausgleich wird auch im Haushaltsjahr 2024 nicht erreicht. Die Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten (16,9 T€) können im laufenden Jahr 2024, wie bereits in den Vorjahren, nicht erwirtschaftet werden.

Eine Einzelaufstellung der Sachkonten zum 30.09.2024 liegt dem Bericht hierzu bei.

FINANZHAUSHALT

Der **Finanzhaushalt** der Gemeinde Grieben weist in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 laufende Einzahlungen in Höhe von 166,9 T€ und laufende Auszahlungen von 281,0 T€ auf. Über die Haushaltssatzung ist bei den laufenden Auszahlungen die planmäßige Tilgung mit 7,2 T€ mit ausgewiesen. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen laufenden Ein- und Auszahlungen von -121,3 T€ einschließlich planmäßiger Tilgung. (Vorjahr -108,6 T€).

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in den laufenden Auszahlungen in Höhe von 7,1 T€ vorgetragen. Auszahlungen aus dieser Ermächtigung sind bisher noch nicht verbucht.

Bis zum 30.09.2024 sind bisher **laufende Einzahlungen** in Höhe von **146.468,44 €** vereinnahmt. Das entspricht 87,76 % der zu erwartenden Jahreseinzahlungen.

Die Entwicklung der Minder- bzw. Mehreinzahlungen des Finanzhaushaltes wird sich identisch zur Ertragsentwicklung darstellen. Zum jetzigen Zeitpunkt werden bei der Schlüsselzuweisung wesentliche höhere Einzahlungen bis zum Jahresende ausgewiesen.

Bei den **laufenden Auszahlungen** wurden bis zum 30.09.2024 insgesamt **175.262,43 €** verbucht. Das sind 62,37 % 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 zum 30.09.2024 insgesamt -28.793,99 €.**

Eine Verbesserung der Finanzlage der Gemeinde ist durch die ausgewiesenen höheren Schlüsselzuweisungen 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. 60 T€ geringer und somit mit ca. -50 T€ (vorsichtige Schätzung) abschließen.

Ein Antrag bzw. eine Zuweisung auf Konsolidierungshilfe zum Haushalt 2024 ist mit einem negativen Finanzabschluss 2024 bei den laufenden Ein- und Auszahlungen leider nicht gegeben

Investitionstätigkeit

Aus der **Investitionstätigkeit** sind geplant Einzahlungen von 12,7 T€ und Auszahlungen von 213,5 T€ in der Haushaltssatzung 2024 festgeschrieben.

Daraus ergibt sich ein Saldo von -200,8 T€.

Gemäß der Haushaltssatzung 2023/2023 ist geplant dieses Defizit über einen Investitionskredit in gleicher Höhe zu decken.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in den investiven Auszahlungen in Höhe von 78,5 T€ für den

- Ankauf eines Feuerwehrfahrzeuges,
- Ausstattung FFW,
- Zufahrt FF-Gebäude einschließlich neuer Straßenbeleuchtung
- Verkehrszeichen
- Grundstücksankauf

ins Haushaltsjahr 2024 vorgetragen.

Zur Finanzierung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr ist ebenfalls die Kreditermächtigung vorgetragen. Der Vortrag ist verbucht in einer Höhe von 21,0 T€.

Die genehmigte Kreditermächtigung aus 2023 beläuft sich auf insgesamt 35,0 T€. Dieser Betrag ist bis zum Erlass der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 noch werthaltig, danach erlischt die Kreditgenehmigung.

Falls in diesem Haushaltsjahr eine Umsetzung der Maßnahmen aus dem Vorjahr nicht mehr möglich ist, sie aber weiterhin angedacht sind, ist es erforderlich die Investitionsmaßnahmen neu in den Haushaltsplan für 2025 (Investitionsplan) aufzunehmen. Durch die Neuaufnahme der Maßnahmen in den Investitionsplan 2025 der Gemeinde wird die Finanzierung neu geregelt.

Bis zum 30.09.2024 sind bisher investive Einzahlungen von 11.032,37 € und investive Auszahlungen von 1.537,24 € kassenwirksam verbucht.

Daraus ergibt sich ein **Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen zum 30.09.2024 von +9.495,13 €.**

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

Die investiven Auszahlungen beziehen sich mit 1,5 T€ auf die Straßenbeleuchtung an der Feuerwehrezufahrt.

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

H = Einnahmen/ S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2024 der Gemeinde Grieben - Investitionen							
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH-Erm. VJ	AO-Soll	Ist	verfügt/ eingekommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
gemeindliche Grundstücke und Gebäude											
11401	04810000		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr											
12600	07140000		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00		55.034,99	0,00	0,00	0,00	55.034,99
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	12.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
gemeindliche Straßen /Straßenbeleuchtung / Straßenbäume											
54101	09600000*		S	Anlagen im Bau	0,00	150.000,00	20.000,00	1.537,24	1.537,24	1.537,24	168.462,76
54101	09600000*	5	S	Gehweg Hauptstraße - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00		0,00	0,00	0,00	50.000,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	4.500,00		4.607,27	4.607,27	4.607,27	-107,27
Verkehrslenkung /Winterdienst											
54104	04850000		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen											
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	8.200,00		8.566,80	6.425,10	8.566,80	-366,80
sonstige Finanzdienstleistungen											
61200	31513100		H	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Neuaufnahme	0,00	200.800,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	221.800,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken /Tilgung	0,00	7.200,00		1.937,78	968,90	1.937,78	5.262,22
				investive Einzahlungen		12.700,00	0,00				
				investive Auszahlungen		213.500,00	78.534,99				
						-200.800,00	-78.534,99				
				Kreditneuaufnahme		200.800,00	21.000,00				
				planmäßige Tilgung		7.200,00					
								Finanzierungsdefizit bei den Ermächtigungen aus dem VJ wird in Höhe von -57,5 T€ ausgewiesen, verringert sich aber um die verbleibende werthaltige Kreditgenehmigung auf -43,5 T€			

Entwicklung der Investitionskredite

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen beträgt im Haushaltsjahr planmäßig 193,6 T€. Darin enthalten ist eine Kreditaufnahme von 200,8 T€ und planmäßige Tilgungsleistungen in Höhe von 7,2 T€.

Bis zum 30.09.2024 wurde hiervon nur 968,90 € planmäßige Tilgungsleistungen kassenwirksam. Die Gemeinde Grieben ist zum 30.09.2024 mit nur einem Investitionskredit belastet. Für den Kreditvertrag ist die Zinsbindung endfinanziert.

Übersicht der Investitionskredite:

	endfinanziert	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024	Tilgung 2024
DGHYP	2028	10.510,65 €	8.572,87 €	1.937,78 €

Die pro Kopf Verschuldung beträgt zum 01.01.2024 = 52,92 €/pro Einw. (gerechnet nach den Einwohnern zum 31.12.2022 = 162)

In wie weit sich die Kreditverschuldung im laufenden Haushaltsjahr 2024 erhöht, hängt von der Realisierung der geplanten Investitionsmaßnahmen ab.

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 doppelten Haushaltsführung kontinuierlich gesunken. Erst ab dem Haushaltsjahr 2020 ist wieder ein positiver Trend erkennbar. Weiterhin wurde in den Haushaltsjahr 2021/2022 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 und 2023 wurde auf Grund des negativen Finanzabschlusses keine Konsolidierungshilfe gewährt.

Zum 31.12.2023 weist die Gemeinde noch einen positiven Kassenbestand von 18,5 T€ aus. Zum 30.09.2024 ist ein Rückgang der liquiden Mittel von -20.267,76 € in der Finanzrechnung dargestellt. Im Tagesabschluss zum 01.10.2024 wird somit ein bereinigter **Geldbestand von -1.767,11 €** ausgewiesen.

Bei vollständiger Umsetzung der noch geplanten Maßnahmen wird sich der Abbau des Kassenbestandes weiter erhöhen. 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:

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
31.12.2022	Jahresabschluss 2022	+ 65.342,65	+ 32.139,45
31.12.2023	Jahresabschluss 2023	+ 18.500,65	- 46.842,00
30.09.2024	Tagesabschluss vom 01.10.2024	- 1.767,11	- 20.267,76

Der beschlossene und genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (335.000 Euro) musste im III. Quartal des Haushaltsjahres 2024 bereits in Anspruch genommen werden. Im laufenden HHJ kann eine weitere (höhere) Inanspruchnahme durchaus möglich werden.

Umsetzung der Festlegungen im Haushalts sicherungskonzept:

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 19.10.2023 die 14. Fortschreibung zum Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Konkrete Maßnahmen sind im Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2024 nicht festgeschrieben. Eine Erhöhung der Steuerhebesätze erfolgt für das Haushaltsjahr 2024 bisher nicht.

Für das Haushaltsjahr 2023 genehmigte die Gemeinde eine Anpassung / Erhöhung der Hebesätze für die Realsteuern.

Die Hebesätze sind für 2024 wie folgt festgeschrieben:

Grundsteuer A 350 % / Grundsteuer B 408 % / Gewerbesteuer 370 %

Die Hebesätze liegen unterhalb der durchschnittlichen Hebesätze kreisangehöriger Gemeinden (338%/ 438%/ 391%).

Die Gemeinde weist in ihrem Haushaltsplan 2024 **freiwillige Leistungen** wie folgt aus:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Planansatz	Inanspruchnahme
1110.5693	Repräsentation (Blumen f. Ehrungen, Geburtstage usw.)	200,00 €	20,00 €
2810.5419	Dorffest/ Seniorenfeier	1.000,00 €	510,51 €

Die freiwilligen Leistungen umfassen prozentual einen Umfang von 0,39% der geplanten Gesamtaufwendungen im Haushaltsjahr 2024.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr

Bereich der Aufwendungen bzw. laufenden Auszahlungen wurden Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 7.062,12 € für die Unterhaltung am Feuerwehrgerätehaus übertragen. Aufwendungen wurden bisher im HHJ 2024 nicht geleistet.

Im Investitionshaushalt sind Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 78,5 T€ nach 2024 wie folgt vorgetragen:

Ankauf von Straßenflächen 1.000,00 €

Planung Straße-Abzweig Nebenstraße 20.000,00 €

Ankauf FW-Fahrzeug und BGA 57.034,99 €

Erwerb Verkehrszeichen 500,00 €

Bis zum 30.09.2024 wurden nur 1.537,24 € für den Bau einer Straßenlampe kassenwirksam.

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	zweckgeb. KRL-Mittel Infrastruktur
	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	12,5
31.12.2021	906,5	861,8	- 38,9	642,6	+ 18,8	+ 6,9	11,9
31.12.2022	891,2	823,3	- 38,5	618,5	- 24,1	- 35,9	11,7
31.12.2023	830,9	808,5	- 14,8	572,0	-46,5	- 58,0	11,5
					Ergebnisvortrag	- 314,3	47,6

Fazit:

Der veranschlagte Fehlbetrag (-130,5 T€) in der Ergebnisrechnung wird voraussichtlich aus heutiger Sicht etwas positiver ausfallen. Dieses beruht unter anderem auf den zu erwartenden höheren Schlüsselzuweisungen 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 2024 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 2023 beläuft sich schon auf -314,3 T€.

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

Die Kapitalzuweisung des Landes nach § 23 FAG (Infrastrukturpauschale) im Haushaltsjahr 2024 geplant in Höhe von 8,2 T€ kann den zu erwartenden negativen Jahresabschluss etwas abfedern aber nicht vollständig ausgleichen. Eine weitere Abschmelzung des Eigenkapitals ist nicht zu verhindern.

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

Auch 2024 ist mit einer erheblichen Abschmelzung des liquiden Mittelbestandes bis hin zur teilweisen Inanspruchnahme des genehmigten Kassenkredites zu rechnen. Diese Einschätzung beruht auf den erheblich negativ ausgewiesenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in der Haushaltssatzung.

Ein Ausgleich der Finanzrechnung wird im Haushaltsjahr 2024 nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik voraussichtlich nicht erreicht. Nach dem voraussichtlichen Ergebnis wird der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nicht ausreichend sein, 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.

Bereits die Erfüllung der Pflichtaufgaben stellt für die Gemeinde eine große Herausforderung dar. Die freiwilligen Aufgaben sind auf ein Minimum reduziert. Eine Anpassung der Hebesätze für die Realsteuern an die Nivellierungshebesätze für das Haushaltsjahr 2024 führt nur zu einer geringen Ertragssteigerung (ca. 0,5 T€). Der Handlungsspielraum der Gemeinde ist stark von den Zuweisungen und Förderungen durch das Land abhängig.

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

Um einen freien Handlungsspielraum für die Gemeinde zu gewährleisten sind entsprechende Maßnahmen und Konzepte zu entwickeln. Eine stabile Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist erforderlich um den zukünftigen kommunalen Aufgaben nachzukommen sowie Investitionen finanzierbar darzustellen.

Schönberg, 10.10.2024


Westphal

Stabsstelle zur Unterstützung der örtl. RP

Anlagen:

Tagesabschluss Hauptbuch vom 01.10.2024

Tabellenübersicht zur Ergebnis- und Finanzrechnung – Stand 30.09.2024

Sachkontenübersicht zum 30.09.2024



GKZ Gemeinde				Bisheriger Bestand	+ Tages-Buchungen	= Neuer Bestand
Kontentyp	HH-Jahr					
03 Gemeinde Grieben						
Finanzrechnung	2024	Gesamt	Einzahlung	275.063,47	817,52	275.880,99
			Auszahlung	275.063,47	817,52	275.880,99
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			davon Verrechnungen EHK	19.450,24	817,52	20.267,76
			Saldo ohne Verrechnung EHK	-19.450,24	-817,52	-20.267,76
Zahlungsmittelkonten	2024	Gesamt	SOLL	2.353.815,76	817,52	2.354.633,28
			HABEN	2.353.815,76	817,52	2.354.633,28
			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	2024	Gesamt	Bewegung	19.450,24	817,52	20.267,76
			EB- und Abschlusswerte	-18.500,65	0,00	-18.500,65
			Gesamt	949,59 *	817,52 *	1.767,11 *
Bereinigter Geldbestand			Bewegung	-19.450,24	-817,52	-20.267,76
			EB- und Abschlusswerte	18.500,65	0,00	18.500,65
			Gesamt	-949,59	-817,52	-1.767,11
BILANZ	2024	Gesamt	AKTIVA	856.203,40	0,00	856.203,40
			PASSIVA	856.203,40	0,00	856.203,40
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Ergebnisrechnung	2024	Gesamt	Ertrag	186.645,25	0,00	186.645,25
			Aufwand	202.535,55	520,02	203.055,57
			Saldo	-15.890,30 *	-520,02 *	-16.410,32 *
BILANZ	2025	Gesamt	AKTIVA	0,00	0,00	0,00
			PASSIVA	0,00	0,00	0,00
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Summe Geldbestand GKZ 03				0,00	0,00	0,00
Summe bereinigter Geldbestand GKZ 03				-949,59	-817,52	-1.767,11

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	84.200,00	0,00	84.200,00	57.231,49	-26.968,51	84.542,21	0,00	40
		40110000 Grundsteuer A	8.500,00	0,00	8.500,00	8.730,18	230,18	8.730,18	0,00	
		40120000 Grundsteuer B	9.000,00	0,00	9.000,00	9.679,75	679,75	9.809,79	0,00	
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,98	0,00	
		40130000 Gewerbesteuer	2.200,00	0,00	2.200,00	7.722,00	5.522,00	2.096,86	0,00	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	62.100,00	0,00	62.100,00	28.825,11	-33.274,89	61.524,13	0,00	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.300,00	0,00	1.300,00	756,45	-543,55	1.305,52	0,00	
		40320000 Hundesteuer	1.100,00	0,00	1.100,00	1.518,00	418,00	1.025,75	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	76.100,00	0,00	76.100,00	123.695,18	47.595,18	79.297,64	0,00	41
		41111000 Schlüsselzuweisung	64.100,00	0,00	64.100,00	123.397,68	59.297,68	67.152,47	0,00	
		41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	297,50	297,50	0,00	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	9.500,00	0,00	9.500,00	36,00	-9.464,00	19.957,72	0,00	43
		43220000 Entgelte	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	600,00	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	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	17.876,45	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	747,13	47,13	748,99	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	700,00	0,00	700,00	747,13	47,13	748,99	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	1.178,57	0,00	442,447,448
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.116,39	0,00	
		44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,24	0,00	
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	23,94	0,00	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.300,00	0,00	6.300,00	12,00	-6.288,00	6.299,16	0,00	47
		47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148,23	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		
	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	6.388,93	0,00		
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	-238,00	0,00		
9.	+	Sonstige Erträge	3.700,00	0,00	3.700,00	4.923,45	1.223,45	5.513,92	0,00	46,451
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	132,00	32,00	24,50	0,00	
		46250000 Konzessionsabgaben	3.600,00	0,00	3.600,00	4.791,45	1.191,45	4.918,17	0,00	
		46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
		46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271,25	0,00	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	180.700,00	0,00	180.700,00	186.645,25	5.945,25	197.538,21	0,00	
11.	-	Personalaufwendungen	18.100,00	0,00	18.100,00	12.384,80	-5.715,20	16.312,20	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	13.900,00	0,00	13.900,00	8.480,00	-5.420,00	12.240,00	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	502,20	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.900,00	7.062,12	98.962,12	47.465,59	-51.496,53	53.126,83	0,00	52
		52210000 Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	200,00	25,59	-174,41	47,60	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	1.806,18	0,00	
		52260000 Aufwendungen für Strom	3.700,00	0,00	3.700,00	2.744,95	-955,05	1.856,76	0,00	
		52270000 Aufwendungen für Wasser	900,00	0,00	900,00	450,09	-449,91	405,41	0,00	
		52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	800,00	0,00	800,00	243,57	-556,43	690,14	0,00	
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.300,00	0,00	1.300,00	89,25	-1.210,75	628,48	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	5.000,00	7.062,12	12.062,12	2.386,90	-9.675,22	790,81	0,00	
		52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	400,00	0,00	400,00	83,06	-316,94	119,84	0,00	
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.100,00	0,00	14.100,00	1.178,10	-12.921,90	3.366,47	0,00	
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	5.000,00	0,00	5.000,00	3.054,68	-1.945,32	2.895,88	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	
	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	3.100,00	0,00	3.100,00	7.731,11	4.631,11	1.111,76	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	200,00	0,00	200,00	151,38	-48,62	0,00	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.200,00	0,00	16.200,00	0,00	-16.200,00	11.810,52	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	11.500,00	0,00	11.500,00	8.414,70	-3.085,30	8.327,94	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	16.300,00	0,00	16.300,00	17.100,00	800,00	13.300,00	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.200,00	0,00	9.200,00	3.812,21	-5.387,79	5.969,04	0,00	
14.	- Abschreibungen	30.200,00	0,00	30.200,00	0,00	-30.200,00	37.900,48	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	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00	-19.500,00	19.675,24	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	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	214,94	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.732,04	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	158.100,00	0,00	158.100,00	137.638,46	-20.461,54	142.051,72	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	48.000,00	0,00	48.000,00	32.703,75	-15.296,25	39.279,84	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.000,00	0,00	1.000,00	510,51	-489,49	295,12	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	3.000,00	0,00	3.000,00	93,36	-2.906,64	126,18	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	75.100,00	0,00	75.100,00	74.655,48	-444,52	71.294,34	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	31.000,00	0,00	31.000,00	29.675,36	-1.324,64	31.056,24	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.300,00	0,00	4.300,00	401,38	-3.898,62	478,85	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)	3.300,00	0,00	3.300,00	401,38	-2.898,62	478,85	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	5.165,34	-3.434,66	5.662,68	0,00	56

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	
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	60,00	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800,00	0,00	800,00	0,00	-800,00	3,00	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	46,20	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	400,00	0,00	400,00	497,93	97,93	205,95	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.000,00	0,00	3.000,00	620,96	-2.379,04	1.073,53	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	1.580,76	680,76	1.029,96	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.700,00	0,00	1.700,00	1.383,79	-316,21	1.216,10	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.006,42	6,42	935,85	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	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	25,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	5,50	5,50	0,00	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,25	0,00	
	56810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	49,98	-50,02	49,98	0,00	
	56930000 Repräsentationen	200,00	0,00	200,00	20,00	-180,00	235,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	311.200,00	7.062,12	318.262,12	203.055,57	-115.206,55	255.532,76	0,00	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-130.500,00	-7.062,12	-137.562,12	-16.410,32	121.151,80	-57.994,55	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-130.500,00	-7.062,12	-137.562,12	-16.410,32	121.151,80	-57.994,55	0,00	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	-314.297,67	-----	-----	-----	
	20400000 Ergebnisvortrag	-----	-----	-----	-256.303,12	-----	-----	-----	
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	-57.994,55	-----	-----	-----	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	-330.707,99	-----	-----	-----	

*** 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 €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	83.700,00	0,00	83.700,00	47.682,02	-36.017,98	84.080,90	0,00	60	
		60110000 Grundsteuer A	8.400,00	0,00	8.400,00	6.588,06	-1.811,94	8.735,91	0,00		
		60120000 Grundsteuer B	8.600,00	0,00	8.600,00	8.142,55	-457,45	9.794,60	0,00		
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,98	0,00		
		60130000 Gewerbesteuer	2.200,00	0,00	2.200,00	1.859,74	-340,26	1.333,53	0,00		
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	62.100,00	0,00	62.100,00	29.074,21	-33.025,79	61.946,90	0,00		
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.300,00	0,00	1.300,00	751,46	-548,54	1.314,23	0,00		
		60320000 Hundesteuer	1.100,00	0,00	1.100,00	1.266,00	166,00	905,75	0,00		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	64.100,00	0,00	64.100,00	92.845,76	28.745,76	67.152,47	0,00	61	
		61111000 Schlüsselzuweisung	64.100,00	0,00	64.100,00	92.548,26	28.448,26	67.152,47	0,00		
		61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	297,50	297,50	0,00	0,00		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.200,00	0,00	8.200,00	1.504,72	-6.695,28	18.258,70	0,00	63	
		63220000 Entgelte	100,00	0,00	100,00	600,00	500,00	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	8.000,00	0,00	8.000,00	877,72	-7.122,28	18.222,70	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	829,91	629,91	348,66	0,00	642,647,648	
		64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	829,91	829,91	286,48	0,00		
		64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,24	0,00		
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	23,94	0,00		
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	6.299,16	0,00	67	
		67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148,23	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-238,00	0,00		
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.589,95	-110,05	5.241,17	0,00	651,66	

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	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	2,50	-97,50	23,00	0,00	
	66250000 Konzessionsabgaben	3.600,00	0,00	3.600,00	3.587,45	-12,55	4.918,17	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	166.900,00	0,00	166.900,00	146.468,44	-20.431,56	182.129,43	0,00	
10.	- Personalauszahlungen	18.100,00	0,00	18.100,00	11.789,80	-6.310,20	16.312,20	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	13.900,00	0,00	13.900,00	8.480,00	-5.420,00	12.240,00	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	502,20	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.900,00	7.062,12	98.962,12	47.705,36	-51.256,76	51.596,04	0,00	72
	72210000 Auszahlungen für Abfall	200,00	0,00	200,00	25,59	-174,41	47,60	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	1.806,18	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom	3.700,00	0,00	3.700,00	2.102,09	-1.597,91	1.309,03	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser	900,00	0,00	900,00	199,50	-700,50	691,29	0,00	
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	800,00	0,00	800,00	243,57	-556,43	690,14	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.300,00	0,00	1.300,00	527,33	-772,67	190,40	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	5.000,00	7.062,12	12.062,12	2.386,90	-9.675,22	790,81	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	400,00	0,00	400,00	83,06	-316,94	119,84	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.100,00	0,00	14.100,00	1.624,35	-12.475,65	2.920,22	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	5.000,00	0,00	5.000,00	2.873,98	-2.126,02	2.720,58	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	3.100,00	0,00	3.100,00	8.160,70	5.060,70	682,17	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	200,00	0,00	200,00	151,38	-48,62	0,00	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.200,00	0,00	16.200,00	0,00	-16.200,00	11.810,52	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-	Übertra-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahres	des Haus-	gungen in		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in		
		1	2	3	4	5	6	Haushalts-		
								folgejahre		
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	11.500,00	0,00	11.500,00	8.414,70	-3.085,30	8.766,02	0,00		
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	16.300,00	0,00	16.300,00	17.100,00	800,00	13.082,20	0,00		
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	9.200,00	0,00	9.200,00	3.812,21	-5.387,79	5.969,04	0,00		
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	158.100,00	0,00	158.100,00	109.253,12	-48.846,88	146.982,36	0,00	74
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	48.000,00	0,00	48.000,00	32.883,11	-15.116,89	39.100,48	0,00	
		74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.000,00	0,00	1.000,00	510,51	-489,49	295,12	0,00	
		74310000 Gewerbesteuerumlage	3.000,00	0,00	3.000,00	84,37	-2.915,63	5.236,18	0,00	
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	75.100,00	0,00	75.100,00	55.991,61	-19.108,39	71.294,34	0,00	
		74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	31.000,00	0,00	31.000,00	19.783,52	-11.216,48	31.056,24	0,00	
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.300,00	0,00	4.300,00	200,68	-4.099,32	478,85	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)	3.300,00	0,00	3.300,00	200,68	-3.099,32	478,85	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	6.313,47	-2.286,53	4.776,24	0,00	76
		76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	60,00	0,00	
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	800,00	0,00	800,00	0,00	-800,00	3,00	0,00	
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	92,40	0,00	
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	400,00	0,00	400,00	497,93	97,93	205,95	0,00	
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.000,00	0,00	3.000,00	620,96	-2.379,04	1.073,53	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	1.806,67	906,67	901,53	0,00	
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.700,00	0,00	1.700,00	1.383,79	-316,21	1.219,76	0,00	
		76411000 Gebäudeversicherungen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.006,42	6,42	935,85	0,00	
		76430000 Sonstige Beiträge	200,00	0,00	200,00	877,72	677,72	0,00	0,00	
		76810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	49,98	-50,02	99,22	0,00	
		76930000 Repräsentationen	200,00	0,00	200,00	70,00	-130,00	185,00	0,00	
17	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	281.000,00	7.062,12	288.062,12	175.262,43	-112.799,69	220.145,69	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	Übertragne 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		
18.	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-114.100,00	-7.062,12	-121.162,12	-28.793,99	92.368,13	-38.016,26	0,00	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.200,00	0,00	8.200,00	6.425,10	-1.774,90	11.498,66	0,00	681, 683
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	8.200,00	0,00	8.200,00	6.425,10	-1.774,90	11.498,66	0,00	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.500,00	0,00	4.500,00	4.607,27	107,27	4.668,36	0,00	682, 683
		68260000 Anzahlungen für Beiträge	4.500,00	0,00	4.500,00	4.607,27	107,27	4.668,36	0,00	
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	12.700,00	0,00	12.700,00	11.032,37	-1.667,63	16.167,02	0,00	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	213.500,00	78.534,99	292.034,99	1.537,24	-290.497,75	23.132,45	0,00	781,784-786
		78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen	500,00	500,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	
		78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	
		78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	55.034,99	55.034,99	0,00	-55.034,99	4.965,01	0,00	
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,00	2.000,00	14.000,00	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	200.000,00	20.000,00	220.000,00	1.537,24	-218.462,76	18.167,44	0,00	
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	213.500,00	78.534,99	292.034,99	1.537,24	-290.497,75	23.132,45	0,00	
29	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-200.800,00	-78.534,99	-279.334,99	9.495,13	288.830,12	-6.965,43	0,00	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-314.900,00	-85.597,11	-400.497,11	-19.298,86	381.198,25	-44.981,69	0,00	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	200.800,00	21.000,00	221.800,00	0,00	-221.800,00	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)	200.800,00	21.000,00	221.800,00	0,00	-221.800,00	0,00	0,00	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.200,00	0,00	7.200,00	968,90	-6.231,10	1.860,31	0,00	791 + 792
		79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	7.200,00	0,00	7.200,00	968,90	-6.231,10	1.860,31	0,00	
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	193.600,00	21.000,00	214.600,00	-968,90	-215.568,90	-1.860,31	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)	-121.300,00	-64.597,11	-185.897,11	-20.267,76	165.629,35	-46.842,00	0,00	



Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 03 Gemeinde Grieben

Seite : 9

Datum: 30.09.2024

Uhrzeit: 15:34:04

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	
37.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-121.300,00	-7.062,12	-128.362,12	-29.762,89	98.599,23	-39.876,57	0,00	
38.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-108.600,00	-39.876,57	-----	-----	-----	
39.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-236.962,12	-69.639,46	-----	-----	-----	

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

H = Einnahmen/
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum 30.09.2024 der Gemeinde Grieben

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH-Erm. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
Verwaltungssteuerung												
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	13.900,00		8.480,00	0,00	8.480,00	8.480,00	5.420,00
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		20,00	50,00	70,00	20,00	180,00
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401	04810000		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
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	600,00	100,00		0,00	0,00	600,00	0,00	100,00
11401	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1,24	700,00		747,13	0,00	16,08	747,13	-47,13
11401	52210000		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
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		1.437,13	0,00	1.179,13	1.437,13	62,87
11401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	500,00		187,00	-133,59	2,41	187,00	313,00
11401	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	0,00	600,00		243,57	0,00	243,57	243,57	356,43
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	2.000,00		2.386,90	0,00	2.386,90	2.386,90	-386,90
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		109,99	0,00	109,99	109,99	-9,99
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	700,00		725,72	0,00	725,72	725,72	-25,72
11401	56430000		S	Sonstige Beiträge	877,72	200,00		0,00	0,00	877,72	0,00	200,00
11401	56810000*		S	Grundsteuer	0,00	100,00		49,98	0,00	49,98	49,98	50,02
zentrale Dienste												
11408	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	106,91	100,00		0,00	0,00	106,91	0,00	100,00
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	600,00		449,04	0,00	449,04	449,04	150,96
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		55.034,99	0,00	0,00	0,00	0,00	55.034,99
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	12.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH-Erm. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
12600	41451000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00		297,50	0,00	297,50	297,50	-297,50
12600	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sopo 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	2.677,50	3.570,00	30,00
12600	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00		25,59	0,00	25,59	25,59	74,41
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		434,39	0,00	299,39	434,39	265,61
12600	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	400,00		263,09	0,00	197,09	263,09	136,91
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 und Gebäudeeinrichtungen	438,08	500,00		0,00	0,00	438,08	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	3.000,00	7.062,12	0,00	0,00	0,00	0,00	10.062,12
12600	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	200,00		83,06	0,00	83,06	83,06	116,94
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	175,30	5.000,00		2.534,66	0,00	2.353,96	3.054,68	1.945,32
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	429,59	3.000,00		7.731,11	0,00	8.160,70	7.748,96	-4.748,96
12600	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	200,00		151,38	0,00	151,38	151,38	48,62
12600	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	600,00		12,30	0,00	12,30	12,30	587,70
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	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
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	800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
12600	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	400,00		497,93	0,00	497,93	497,93	-97,93
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	3.000,00		620,96	0,00	620,96	620,96	2.379,04
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	59,50	800,00		1.580,76	59,50	1.699,76	1.580,76	-780,76
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.000,00		824,76	0,00	824,76	824,76	175,24
12600	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	300,00		280,70	0,00	280,70	280,70	19,30
Schullastenausgleich / Schulumlage												
21500	44243000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	829,91	0,00		0,00	0,00	829,91	0,00	0,00

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH-Erm. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
21500	52543000		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	16.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
21500	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	16.000,00		17.100,00	0,00	17.100,00	17.100,00	-1.100,00
Heimatspflege / Kultur												
28100	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	1.000,00		510,51	0,00	510,51	510,51	489,49
WSA- Betreuung von Kindern in Einrichtungen												
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	48.000,00		32.703,75	179,36	32.883,11	32.703,75	15.296,25
öffentliche Spielplätze												
36602	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sopo 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		4.791,45	0,00	3.587,45	4.791,45	-1.191,45
gemeindliche Straßen /Straßenbeleuchtung / Straßenbäume												
54101	09600000*		S	Anlagen im Bau	0,00	150.000,00	20.000,00	1.537,24	0,00	1.537,24	1.537,24	168.462,76
54101	09600000* 5		S	Gehweg Hauptstraße - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	4.500,00		4.607,27	0,00	4.607,27	4.607,27	-107,27
54101	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sopo aus Zuwendungen	0,00	9.700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00
54101	43700000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (ö)	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		770,00	-12,86	547,14	770,00	230,00
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	446,25	11.000,00		1.071,00	0,00	1.517,25	1.071,00	9.929,00
54101	52330000* 2		S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	2.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
54101	52330000* 3		S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500,00		107,10	0,00	107,10	107,10	392,90
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	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
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		103,43	0,00	76,43	103,43	396,57
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	8.000,00		3.725,42	0,00	3.725,42	3.725,42	4.274,58
Gewässerunterhaltung												
55201	52330000		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH-Erm. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	400,00		421,94	0,00	421,94	421,94	-21,94
Wasser- und Bodenverband												
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	904,17	8.000,00		0,00	0,00	877,72	0,00	8.000,00
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	10.500,00		7.980,46	0,00	7.980,46	7.980,46	2.519,54
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen												
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	8.200,00		8.566,80	0,00	6.425,10	8.566,80	-366,80
61100	40110000		H	Grundsteuer A	30,07	8.500,00		8.730,18	0,00	6.588,06	8.730,18	-230,18
61100	40120000		H	Grundsteuer B	309,42	9.000,00		9.679,75	0,00	8.142,55	9.679,75	-679,75
61100	40130000		H	Gewerbsteuer	777,79	2.200,00		7.722,00	0,00	1.859,74	7.722,00	-5.522,00
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	62.100,00		28.825,11	249,10	29.074,21	28.825,11	33.274,89
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	1.300,00		756,45	-4,99	751,46	756,45	543,55
61100	40320000		H	Hundesteuer	156,00	1.100,00		1.518,00	0,00	1.266,00	1.518,00	-418,00
61100	41111000*		H	Schlüsselzuweisung	0,00	64.100,00		123.397,68	0,00	92.548,26	123.397,68	-59.297,68
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00		12,00	0,00	0,00	12,00	-12,00
61100	54310000*		S	Gewerbsteuerumlage	0,00	3.000,00		93,36	-8,99	84,37	93,36	2.906,64
61100	54421000*		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	75.100,00		74.655,48	0,00	55.991,61	74.655,48	444,52
61100	54422000*		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	31.000,00		29.675,36	0,00	19.783,52	29.675,36	1.324,64
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	200.800,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.800,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Tilgung	0,00	7.200,00		1.937,78	0,00	968,90	1.937,78	5.262,22
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	5,00	100,00		126,50	0,00	2,50	126,50	-26,50
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	3.300,00		401,38	0,00	200,68	401,38	2.898,62
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