

Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf

| | |
|--|----------------------------|
| <i>Organisationseinheit:</i> Rechnungsprüfung | <i>Datum</i> 14.10.2024 |
| <i>Bearbeitung:</i> Heike Westphal | |

Beratungsfolge

| <i>Datum</i> | <i>Gremium</i> | <i>Zuständigkeit</i> |
|--------------|----------------------------------|------------------------------|
| | Gemeindevertretung Roduchelstorf | 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 zur Kenntnis übersandt.

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

Anlage/n

| | |
|---|--|
| 1 | Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf (öffentlich) |
| 2 | Anlage I (Tagesabschluss + Ergebnis- und Finanzrechnung) -Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf (öffentlich) |
| 3 | Anlage II (Sachkontenaufstellung) -Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf (öffentlich) |

Finanzbericht

zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf

Die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2023/2024 der Gemeinde Roduchelstorf wurde am 01.12.2022 von der Gemeindevertretung Roduchelstorf beschlossen. Die nach S 47 Abs. 3 KV MV erforderliche Genehmigung wurde am 10.01.2023 durch Landkreis NWM, untere Rechtsaufsichtsbehörde erteilt. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2023/2024 einschließlich der Bekanntmachung zur Auslegung des Haushaltsplanes mit allen Anlagen erfolgt im Internet unter www.schoenbergerland.de/Bekanntmachung am 17.01.2023

ERGEBNISHAUSHALT

Der Ergebnishaushalt der Gemeinde Roduchelstorf weist in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 Erträge in Höhe von 304,6 T€ und Aufwendungen in Höhe von 440,1 T€ auf. Daraus ergibt sich ein **Saldo** zwischen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von **-135.500 Euro** aus (Vorjahr Plan: -142,8 T€/ Ergebnis: +14,5 T€).

In dem negativen laufenden Ergebnis des Haushaltsplanes der Verwaltungstätigkeit sind Abschreibungen von 40,8 T€ eingerechnet. Dem entgegenstehen 24,3 T€ für die Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen.

Zum 30.09.2024 sind bisher **Erträge** in Höhe von **236.782,05 €** veranschlagt. Das sind 77,74 % im Verhältnis zu den geplanten Erträgen. Nicht enthalten sind in dieser Summe der noch ausstehende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von ca. 41,1 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 im vollen Umfang erzielt, teilweise sind in einzelnen Konten Mehrerträge zu erwarten.

Bei den **Aufwendungen** wurden bis zum 30.09.2024 insgesamt **263.996,48 €** verbucht. Das sind 59,99 % im Verhältnis zu den geplanten Aufwendungen. Hierbei ist zu beachten, dass die Abschreibungen (40,8 T€) noch nicht berücksichtigt und die Kreis- und Amtsumlage hingegen bereits bis Dezember veranschlagt sind. Bei den Aufwendungen wurden Ermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 36.000,00 € für den Abriss von Gebäudeteilen übertragen. Bis zum 30.09.2024 wurden bisher noch keine Aufwendungen aus den Vorjahresermächtigungen geleistet.

Der **Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen** beträgt zum 30.09.2024 = **-27.214,43 €**.

Bei der Auswertung der Ertragskonten zeichnen sich zum jetzigen Zeitpunkt höhere Erträge bei der Grundsteuer B von 2,0 T€ und bei der Schlüsselzuweisung von 16,5 T€ zum Haushaltsplan 2024 ab. Ferner sind höhere Erträge auch bei der Konzessionsabgabe von 0,7 T€ ausgewiesen. Mindererträge sind zum jetzigen Zeitpunkt noch bei der Gewerbesteuer von -4,2 T€ hinterlegt. In wie diese noch bis zum Jahresende ausgeglichen werden können, kann nicht prognostiziert werden, da die Messbescheide (Berechnungen über das Finanzamt erfolgen). Ferner können die noch ausgewiesenen Mehrerträge in der Schlüsselzuweisung sich noch erheblich negativ verändern, da die Zuweisung von der Einwohnerzahl abhängig ist und die Berechnung voraussichtlich noch in diesem Jahr nach den Angaben im Zensus (Einwohnerzahl) neu kalkuliert werden.

Größere Mindererträge werden noch bei den Gebühren zum Wasser- und Bodenverband ausgewiesen, hier wird aber davon ausgegangen, dass noch in diesem Jahr eine Berechnung der noch ausstehenden Gebühren erfolgt.

Bei den Aufwendungen sind bisher wesentlichen Einsparpotenziale im Bereich der Unterhaltung (noch verfügbare Mittel von 71,1 T€) ersichtlich. Berücksichtigt werden muss aber bei den Unterhaltungskosten, dass die Aufwendungen erfahrungsgemäß erst im 2. Halbjahr im größeren Umfang anfallen. Weitere Minderaufwendungen sind voraussichtlich bei den sonstigen Aufwendungen zu erwarten. Bisher sind hier nur Aufwendungen von 2,5 T€ in Anspruch genommen. Die noch verfügbaren Mittel belaufen sich noch auf 17,0 T€.

Ferner werden Minderaufwendungen bei den Wohnsitzanteilen zur Kinderbetreuung in Höhe von ca. 22 T€ zu erwarten sein.

Mehraufwendungen sind zum jetzigen Zeitpunkt erst bei der Kreisumlage erkennbar. Hier werden bereit höhere Aufwendungen von 7,3 T€ in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Ferner kann die Kreisumlage weiter ansteigen, aufgrund der beabsichtigten Erhöhung um 2,5 %. Für die Gemeinde Roduchelstorf bedeutet das eine zusätzliche Mehrbelastung von 7,2 T€.

Weitere kleinere Mehraufwendungen werden über andere Konten im entsprechenden Deckungskreis kompensiert.

Bezugnehmend auf die Ausführungen zur Entwicklung der zu erwartenden Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2024 zeigt, dass das ausgewiesene Defizit zum Jahresende geringer ausfallen kann.

Voraussichtlich wird sich der Fehlbetrag zum 31.12.2024 auf ca. -75,0T€ (vorsichtig geschätzt) belaufen.

Ein Haushaltsausgleich wird aber auch im Haushaltsjahr 2024 wiederum nicht erreicht.

Die Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten (16,5 T€) können im laufenden Jahr 2024, wie bereits in den Vorjahren, nicht erwirtschaftet werden.

FINANZHAUSHALT

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Roduchelstorf weist in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 laufende Einzahlungen in Höhe von 280,3 T€ und laufende Auszahlungen von 399,3 T€ auf. Ferner sind gemäß der Haushaltssatzung in den laufenden Auszahlungen die planmäßige Tilgung von 13,3 T€ integriert. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von -132.300 Euro einschließlich planmäßiger Tilgung (Vorjahr Plan: -137,6 T€/ Ergebnis: +9,8 T€).

Bis zum 30.09.2024 sind bisher **laufende Einzahlungen** in Höhe von **193.050,60 €** getätigt. Das entspricht 68,87 % der zu erwartenden Jahreseinzahlungen. Die Entwicklung der Minder- bzw. Mehreinzahlungen des Finanzhaushaltes wird sich identisch zur Ertragsentwicklung gestalten. Zum jetzigen Zeitpunkt zeichnen sich nur die vorgezeigten Unterschiede/Abweichungen zum Planansatz identisch zur Ergebnisrechnung ab.

Bei den **laufenden Auszahlungen** wurden bis zum 30.09.2024 insgesamt **220.615,36 €** verbucht. Das sind 55,25 % 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** der bisher veranschlagten laufenden Einzahlungen und Auszahlungen beträgt zum 30.09.2024= **-27.564,76 €** (vor planmäßiger Tilgung).

Eine gravierende Verbesserung der Finanzlage der Gemeinde wird sich durch die Einsparungen bzw. eventuell höheren Einzahlungen nicht ergeben. Die laufenden Ein- und Auszahlungen werden voraussichtlich trotz Mehreinnahmen und Einsparungen mit einem negativen Saldo von (geschätzt) ca. -50,0T€ abschließen.

Überblick der Investitionstätigkeit

Aus der Investitionstätigkeit sind geplante Einzahlungen von 18,6 T€ und Auszahlungen von 3,1 T€ in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 festgeschrieben. Daraus ergibt sich ein Saldo von +15.500 Euro.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind in Höhe von 10,6 T€ für den Bau einer Zaunanlage am Löschwasserbecken sowie für Verkehrszeichen nach 2024 vorgetragen.

Bis zum 30.09.2024 wurden bisher **investive Einzahlungen von 16.126,18 €** und **investive Auszahlungen von 0,00 €** kassenwirksam verbucht.

Der Saldo der investiven Einzahlungen und Auszahlungen beträgt zum 30.09.2024 somit **+16.126,18 €**.

Die investiven Einzahlungen setzen sich aus Mitteln der Zuweisungen nach § 23 FAG (Infrastrukturpauschale) und dem pauschalen Landeszuschuss für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge zusammen.

Entwicklung der Investitionskredite

Für die planmäßige Tilgung sind im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 13,3 T€ veranschlagt, davon wurden 58.642,03 € bereits bis zum 30.09.2024 kassenwirksam.

Eine neue Kreditaufnahme ist im Haushaltsplan 2024 nicht veranschlagt.

Übersicht der Investitionskredite zum 01.10.2024:

| | endfinanziert | Stand 01.01.2024 | Stand 31.12.2024 | Tilgung 2024 |
|---------------|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| DKB | 12/2029 (0,19%-Zinssatz) | 69.120,00 € | 57.600,00 € | 11.520,00 € |
| | | | | |
| GESAMT | | 69.120,00 € | 57.600,00 € | 11.520,00 € |

Nachstehend ein Sachkonten-Überblick über die Investitionen und Kredite:

| H = Einnahmen / S = Ausgaben | | | | Sachkontenaufstellung zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf - Investitionen | | | | | | | |
|---|-----------|------|----|--|----------|-----------|-----------------|-----------|----------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Produkt | Kontonr. | Proj | SH | Bezeichnung | OP a. VJ | HH- Plan | HH- Ermächt. 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 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr | | | | | | | | | | | |
| 12600 | 05800000 | | S | (Zaun Löschwasserbecken) Grundstückseinrichtungen auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 12600 | 08200000 | | S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 2.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume | | | | | | | | | | | |
| 54101 | 23320000* | | H | Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 6.000,00 | | 6.212,68 | 6.212,68 | 6.212,68 | -212,68 |
| 54101 | 31523100* | | S | Investitionskredite von Sparkassen /Tilgung | 0,00 | 11.600,00 | | 11.520,00 | 8.642,03 | 11.520,00 | 80,00 |
| Verkehrslenkung / Winterdienst | | | | | | | | | | | |
| 54104 | 04850000 | | S | Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 |
| Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 61100 | 20130000* | | H | zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V | 0,00 | 12.600,00 | | 13.218,00 | 9.913,50 | 13.218,00 | -618,00 |
| sonstige Finanzdienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 61200 | 31513100 | | H | Investitionskredite von inländischen Banken / Neuaufnahme | 0,00 | | 10.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.600,00 |
| 61200 | 31513100 | | S | Investitionskredite von inländischen Banken /Tilgung | 0,00 | 1.700,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|-------------------------------|-----------|------------|--|-----------|-----------|--|--|
| | | | | investive Einzahlungen | 18.600,00 | 0,00 | | 16.126,18 | | | |
| | | | | investive Auszahlungen | 3.100,00 | 10.600,00 | | | 0,00 | | |
| | | | | Saldo | 15.500,00 | -10.600,00 | | | 16.126,18 | | |
| | | | | Kreditaufnahme | 0,00 | 10.600,00 | | | 0,00 | | |
| | | | | planmäßige Tilgung | 13.300,00 | 0,00 | | | 8.642,03 | | |

liquide Mittel - Kassenbestand

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

Des Weiteren wirkt sich aber auch die Tilgung auf den Bestand der liquiden Mittel aus. Der Mittelbestand der Gemeinde Roduchelstorf ist in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen. Im Haushaltsjahr 2021 hat die Gemeinde für das Jahr 2020 eine Konsolidierungshilfe von 20,3 T€ kassenwirksam erhalten.

Für das Haushaltsjahr 2022/2023 hat sich der positive Trend weiter fortgesetzt. Dieses hat sich vor allem aus der Zuweisung des Landes für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge im Zusammenhang mit der Straßenbaumaßnahmen Am Sportplatz, 2. BA im Jahr 2022 ergeben. Hier sind 75,3 T€ investive Einzahlungen kassenwirksam vereinnahmt.

Sodass insgesamt zum 31.12.2023 ein positiver Bestand an liquiden Mitteln von 191.428,83 € ausgewiesen werden konnte.

Für das Haushaltsjahr 2024 sieht das Bild zurzeit nicht so positiv aus. Zum 30.09.2024 ist ein Rückgang der liquiden Mittel von -20.327,39 € in der Finanzrechnung dargestellt.

Im Tagesabschluss zum 01.10.2024 wird somit ein bereinigter **Geldbestand von 171.101,44 €** 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 in der Bilanz unter den Forderungen (A 2.2.6.1 - Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand) wieder.

Aufstellung der Entwicklung der liquiden Mittel der Gemeinde Roduchelstorf:

| Bestand – Datum | Nachweis | Bestand in Euro | Veränderung in Euro |
|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------|
| 01.01.2012 | Jahresrechnung 2011 | 18.021,39 | |
| 31.12.2012 | Jahresabschluss 2012 | -9.849,44 | - 27.870,83 |
| 31.12.2013 | Jahresabschluss 2013 | -20.050,88 | - 10.201,44 |
| 31.12.2014 | Jahresabschluss 2014 | - 24.673,38 | - 4.622,50 |
| 31.12.2015 | Jahresabschluss 2015 | - 16.261,03 | + 8.412,35 |
| 31.12.2016 | Jahresabschluss 2016 | -32.622,40 | - 16.361,37 |
| 31.12.2017 | Jahresabschluss 2017 | - 41.673,74 | - 9.051,34 |
| 31.12.2018 | Jahresabschluss 2018 | - 30.005,94 | + 11.667,80 |
| 31.12.2019 | Jahresabschluss 2019 | + 126.092,92 | + 156.098,86 |
| 30.12.2020 | Jahresabschluss 2020 | + 32.018,18 | - 94.074,74 |
| 31.12.2021 | Jahresabschluss 2021 | + 72.097,22 | + 40.079,04 |
| 31.12.2022 | Jahresabschluss 2022 | + 171.644,91 | + 99.547,69 |
| 31.12.2023 | Jahresabschluss 2023 | + 191.428,83 | + 19.783,92 |
| 30.09.2024 | Tagesabschluss 01.10.2024 | +171.101,44 | - 20.327,39 |

Der beschlossene und genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (120.000 Euro) muss im Jahr 2024 voraussichtlich nicht in Anspruch genommen werden. Eine Überziehung des bestätigten Kassenkreditrahmens ist unwahrscheinlich.

Umsetzung der Festlegungen im Haushaltssicherungskonzept:

Ein Haushaltsausgleich in der Ergebnis- bzw. Finanzplanung konnte mit der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2023/2024 nicht erreicht werden und wird auch mit dem voraussichtlichen Jahresergebnis zum 31.12.2024 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 Roduchelstorf hat auf ihrer Sitzung am 26.03.2024 der 11. Fortschreibung zum Haushaltssicherungskonzept ohne Erhöhung der Hebesätze beschlossen. Konkrete Maßnahmen für das Haushaltsjahr 2024 wurden mit dem Haushaltssicherungskonzept nicht beschlossen.

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

| Haushaltsstelle | Bezeichnung | Planansatz | Inanspruchnahme |
|-----------------|---|------------|-----------------|
| 1110.5693 | Repräsentationen (Blumen f. Ehrungen /Geburtstage usw.) | 500,00 € | 179,94 € |
| 2810.5419 | Seniorenweihnachtsfeier | 1.000,00 € | 0,00 € |

Die freiwilligen Leistungen umfassen prozentual einen Umfang von 0,34 % der geplanten Gesamtaufwendungen im Haushaltsjahr 2024.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr

Haushaltsermächtigungen aus den Vorjahren wurden für laufenden Aufwand /Auszahlungen in Höhe von 36.000,00 € für den Abriss von Gebäudeteilen übertragen.

Für investive Auszahlungen wurden nicht nach 2024 insgesamt 10.600,00 € übertragen, davon 10.000,00 € für die Errichtung einer Zaunanlage am Löschwasserbecken sowie 600,00 € für den Erwerb von Verkehrszeichen.

Für die Finanzierung der investiven Auszahlungen aus dem Vorjahr ist eine Kreditermächtigung von ebenfalls 10.600,00 € aus dem Vorjahr nach 2024 vorgetragen.

Aufwendungen bzw. laufende Auszahlungen einschließlich investive Auszahlungen auf Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden bisher noch nicht geleistet.

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 Infrastrukturförderung |
|------------|------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| | in T€ | in T€ | in T€ | in T€ | in T€ | in T€ | |
| 01.01.2012 | 1.312,6 | 1.273,9 | | 1.032,4 | | | |
| 31.12.2012 | 1.247,9 | 1.239,1 | - 34,8 | 975,9 | - 56,5 | - 59,5 | |
| 31.12.2013 | 1.216,1 | 1.201,9 | - 37,2 | 944,0 | - 31,9 | -28,9 | |
| 31.12.2014 | 1.159,8 | 1.146,9 | - 55,0 | 896,2 | - 47,8 | - 47,8 | |
| 31.12.2015 | 1.106,8 | 1.097,8 | -49,1 | 862,5 | - 33,7 | - 33,7 | |
| 31.12.2016 | 1.063,2 | 1.048,6 | - 49,2 | 819,1 | - 43,4 | - 43,4 | |
| 31.12.2017 | 1.007,0 | 995,3 | - 53,3 | 803,1 | - 16,0 | - 16,0 | |
| 31.12.2018 | 957,4 | 944,2 | -51,1 | 766,4 | - 36,7 | - 36,2 | |
| 31.12.2019 | 1.131,5 | 987,6 | +43,4 | 729,0 | - 37,4 | - 37,4 | |
| 31.12.2020 | 1.131,9 | 1.076,0 | + 88,4 | 752,1 | 23,1 | 6,3 | 16,8 |
| 31.12.2021 | 1.143,2 | 1.029,8 | - 46,2 | 773,8 | 21,7 | 4,6 | 17,2 |
| 31.12.2022 | 1.316,3 | 1.139,0 | + 109,2 | 755,8 | - 18,0 | - 35,3 | 17,2 |
| 31.12.2023 | 1.320,9 | 1.116,7 | - 22,3 | 787,7 | 31,9 | 14,5 | 17,4 |
| Gesamt | | | | | | -312,8 | 68,6 |

Fazit:

Die Gesamtbeurteilung hat sich zum Finanzbericht vom 30.06.2024 nicht wesentlich geändert, daher sind die weiteren Ausführung identisch der Einschätzung vor drei Monaten.

Der veranschlagte Fehlbetrag (-135,5 T€) in der Ergebnisrechnung wird voraussichtlich aus heutiger Sicht positiver ausfallen. Dieses beruht unter anderem aus den zu erwartenden höheren Erträgen aus den Bereichen Grundsteuer B, Schlüsselzuweisungen und Konzessionsabgabe sowie den voraussichtlichen geringeren Aufwendungen. Die Einsparungen bzw. die zu erwartenden höheren Erträge werden zur Reduzierung des Fehlbetrages führen, aber nicht zu einem ausgeglichenen Jahresabschluss.

Die Abschreibung (40,8 T€) abzüglich der Auflösung der Sonderposten (24,3 T€) im Saldo von 16,5 T€ werden voraussichtlich 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 -312,8 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 12,6 T€ wird den zu erwartenden negativen Jahresabschluss nur geringfügig abfangen und somit die weitere Abschmelzung des Eigenkapitals nicht verhindern können.

Der Bestand der liquiden Mittel wird sich bis zum Jahresende 2024 voraussichtlich negativ zum Vorjahr entwickeln. Diese Einschätzung beruht auf den erheblich negativ ausgewiesenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 (Plan -132,3 T€).

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 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. 3,0 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, 14.10.2024



Westphal

Stabsstelle zur Unterstützung der örtl. RP

Anlagen:

Tagesabschluss Hauptbuch vom 01.10.2024

Tabellenübersicht zum Ergebnishaushalt — Stand 30.09.2024

Tabellenübersicht zum Finanzhaushalt — Stand 30.09.2024

Sachkontenzusammenstellung zum 30.09.2024



| GKZ Gemeinde | | | | | Bisheriger Bestand | + Tages-Buchungen | = Neuer Bestand |
|--------------------------------------|-----------|---------|----------------------------|---------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| | Kontentyp | HH-Jahr | | | | | |
| 09 Gemeinde Roduchelstorf | | | | | | | |
| Finanzrechnung | 2024 | Gesamt | Einzahlung | 343.175,43 | 170,00 | 343.345,43 | |
| | | | Auszahlung | 343.175,43 | 170,00 | 343.345,43 | |
| | | | Saldo | 0,00 * | 0,00 * | 0,00 * | |
| | | | davon Verrechnungen EHK | 20.157,39 | 170,00 | 20.327,39 | |
| | | | Saldo ohne Verrechnung EHK | -20.157,39 | -170,00 | -20.327,39 | |
| Zahlungsmittelkonten | 2024 | Gesamt | SOLL | 3.814.740,30 | 170,00 | 3.814.910,30 | |
| | | | HABEN | 3.814.740,30 | 170,00 | 3.814.910,30 | |
| | | | 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 | 20.157,39 | 170,00 | 20.327,39 | |
| | | | EB- und Abschlusswerte | -191.428,83 | 0,00 | -191.428,83 | |
| | | | Gesamt | -171.271,44 * | 170,00 * | -171.101,44 * | |
| Bereinigter Geldbestand | | | Bewegung | -20.157,39 | -170,00 | -20.327,39 | |
| | | | EB- und Abschlusswerte | 191.428,83 | 0,00 | 191.428,83 | |
| | | | Gesamt | 171.271,44 | -170,00 | 171.101,44 | |
| BILANZ | 2024 | Gesamt | AKTIVA | 1.347.739,84 | -170,00 | 1.347.569,84 | |
| | | | PASSIVA | 1.347.739,84 | -170,00 | 1.347.569,84 | |
| | | | Saldo | 0,00 * | 0,00 * | 0,00 * | |
| Ergebnisrechnung | 2024 | Gesamt | Ertrag | 236.782,05 | 0,00 | 236.782,05 | |
| | | | Aufwand | 263.996,48 | 0,00 | 263.996,48 | |
| | | | Saldo | -27.214,43 * | 0,00 * | -27.214,43 * | |
| 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 09 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Summe bereinigter Geldbestand GKZ 09 | | | | 171.271,44 | -170,00 | 171.101,44 | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Erläuterung | |
|-----|---|---|---|--|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Kontonummer | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1. | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 131.300,00 | 0,00 | 131.300,00 | 88.533,80 | -42.766,20 | 147.498,26 | 0,00 | 40 |
| | | 40110000 Grundsteuer A | 12.100,00 | 0,00 | 12.100,00 | 12.361,42 | 261,42 | 12.332,62 | 0,00 | |
| | | 40120000 Grundsteuer B | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 18.030,87 | 2.030,87 | 18.395,14 | 0,00 | |
| | | 40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110,96 | 0,00 | |
| | | 40130000 Gewerbesteuer | 13.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 8.766,15 | -4.233,85 | 18.866,46 | 0,00 | |
| | | 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 87.000,00 | 0,00 | 87.000,00 | 46.719,51 | -40.280,49 | 94.207,09 | 0,00 | |
| | | 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 | 905,01 | -794,99 | 1.831,41 | 0,00 | |
| | | 40320000 Hundesteuer | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.750,84 | 250,84 | 1.754,58 | 0,00 | |
| 2. | + | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 141.400,00 | 0,00 | 141.400,00 | 136.507,20 | -4.892,80 | 162.275,40 | 0,00 | 41 |
| | | 41111000 Schlüsselzuweisung | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 | 136.507,20 | 16.507,20 | 140.583,90 | 0,00 | |
| | | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 21.400,00 | 0,00 | 21.400,00 | 0,00 | -21.400,00 | 21.691,50 | 0,00 | |
| 4. | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.300,00 | 0,00 | 13.300,00 | 27,00 | -13.273,00 | 30.976,27 | 0,00 | 43 |
| | | 43220000 Entgelte | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | -300,00 | 875,00 | 0,00 | |
| | | 43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 27,00 | -73,00 | 36,00 | 0,00 | |
| | | 43229000 Sonstige Entgelte | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 27.079,74 | 0,00 | |
| | | 43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 0,00 | -2.900,00 | 2.985,53 | 0,00 | |
| 5. | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 7.389,89 | 289,89 | 7.510,06 | 0,00 | 441,443,444,445,448 |
| | | 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 7.389,89 | 289,89 | 7.510,06 | 0,00 | |
| 6. | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 5.564,76 | 0,00 | 442,447,448 |
| | | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.395,55 | 0,00 | |
| | | 44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 563,21 | 0,00 | |
| | | 44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 2.606,00 | 0,00 | |
| 8. | + | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 7.700,00 | 0,00 | 7.700,00 | 0,00 | -7.700,00 | 8.707,18 | 0,00 | 47 |
| | | 47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,62 | 0,00 | |
| | | 47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 7.600,00 | 0,00 | 7.600,00 | 0,00 | -7.600,00 | 7.677,56 | 0,00 | |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Ermächti- gungen des Haushalts- jahres | Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung im Haus- haltsjahr | Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres | Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre | Erläuterung | |
|-----|---|--|---|---|---|-------------------------------------|--|--|-------------|--------|
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Kontonummer | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| | 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 22,00 | 0,00 | | |
| 9. | + | Sonstige Erträge | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 4.324,16 | 724,16 | 13.447,11 | 0,00 | 46,451 |
| | | 45100000 Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,00 | |
| | | 46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a. | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 65,50 | -34,50 | 345,50 | 0,00 | |
| | | 46250000 Konzessionsabgaben | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 4.258,66 | 758,66 | 5.754,96 | 0,00 | |
| | | 46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 498,21 | 0,00 | |
| | | 46611525 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.845,44 | 0,00 | |
| 10. | = | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 304.600,00 | 0,00 | 304.600,00 | 236.782,05 | -67.817,95 | 375.979,04 | 0,00 | |
| 11. | - | Personalaufwendungen | 18.400,00 | 0,00 | 18.400,00 | 11.878,39 | -6.521,61 | 15.989,98 | 0,00 | 50 |
| | | 50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 13.700,00 | 0,00 | 13.700,00 | 8.348,23 | -5.351,77 | 12.159,20 | 0,00 | |
| | | 50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.) | 2.600,00 | 0,00 | 2.600,00 | 2.040,00 | -560,00 | 2.040,00 | 0,00 | |
| | | 50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 904,84 | -195,16 | 1.013,29 | 0,00 | |
| | | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -10,53 | 0,00 | |
| | | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 250,52 | -49,48 | 285,82 | 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 | 129.400,00 | 36.000,00 | 165.400,00 | 48.605,02 | -116.794,98 | 89.365,43 | 0,00 | 52 |
| | | 52210000 Aufwendungen für Abfall | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 13,09 | -186,91 | 17,85 | 0,00 | |
| | | 52240000 Aufwendungen für Gas | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 87,11 | -1.412,89 | 547,39 | 0,00 | |
| | | 52260000 Aufwendungen für Strom | 8.800,00 | 0,00 | 8.800,00 | 4.843,57 | -3.956,43 | 5.963,90 | 0,00 | |
| | | 52270000 Aufwendungen für Wasser | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 500,80 | -199,20 | 417,02 | 0,00 | |
| | | 52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 1.470,96 | -3.529,04 | 1.419,86 | 0,00 | |
| | | 52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke | 10.000,00 | 36.000,00 | 46.000,00 | 0,00 | -46.000,00 | 5.752,30 | 0,00 | |
| | | 52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 6.426,00 | 4.926,00 | 104,41 | 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 | |
| | 52314000 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind</i> | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 212,30 | -387,70 | 0,00 | 0,00 | |
| | 52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i> | 18.500,00 | 0,00 | 18.500,00 | 4.588,87 | -13.911,13 | 10.435,61 | 0,00 | |
| | 52350000 <i>Fahrzeugunterhaltung</i> | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 462,35 | -1.537,65 | 791,01 | 0,00 | |
| | 52360000 <i>Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen</i> | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 52380000 <i>Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i> | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 36,25 | -3.463,75 | 25,98 | 0,00 | |
| | 52490000 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel</i> | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 52543000 <i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | 31.200,00 | 0,00 | 31.200,00 | 0,00 | -31.200,00 | 28.671,23 | 0,00 | |
| | 52544000 <i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i> | 16.300,00 | 0,00 | 16.300,00 | 12.467,95 | -3.832,05 | 12.384,97 | 0,00 | |
| | 52551000 <i>Kostenerstattungen an private Unternehmen</i> | 12.200,00 | 0,00 | 12.200,00 | 9.500,00 | -2.700,00 | 9.500,00 | 0,00 | |
| | 52920000 <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i> | 16.200,00 | 0,00 | 16.200,00 | 7.995,77 | -8.204,23 | 13.333,90 | 0,00 | |
| 14. | - Abschreibungen | 40.800,00 | 0,00 | 40.800,00 | 0,00 | -40.800,00 | 40.795,85 | 0,00 | 53 |
| | 53400000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> | 3.300,00 | 0,00 | 3.300,00 | 0,00 | -3.300,00 | 3.234,11 | 0,00 | |
| | 53500000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</i> | 16.900,00 | 0,00 | 16.900,00 | 0,00 | -16.900,00 | 17.218,73 | 0,00 | |
| | 53570000 <i>Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</i> | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 1.985,17 | 0,00 | |
| | 53580000 <i>Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i> | 5.300,00 | 0,00 | 5.300,00 | 0,00 | -5.300,00 | 5.288,19 | 0,00 | |
| | 53590000 <i>Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i> | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 1.945,00 | 0,00 | |
| | 53800000 <i>Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere</i> | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 118,75 | 0,00 | |
| | 53810000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge</i> | 10.800,00 | 0,00 | 10.800,00 | 0,00 | -10.800,00 | 10.716,58 | 0,00 | |
| | 53830000 <i>Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen</i> | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | -300,00 | 253,17 | 0,00 | |
| | 53851000 <i>Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 36,15 | 0,00 | |
| 15. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 230.600,00 | 0,00 | 230.600,00 | 200.763,78 | -29.836,22 | 209.188,56 | 0,00 | 54 |
| | 54143000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | 72.000,00 | 0,00 | 72.000,00 | 37.676,25 | -34.323,75 | 55.422,24 | 0,00 | |
| | 54190000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige</i> | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 301,49 | -1.198,51 | 681,10 | 0,00 | |
| | 54310000 <i>Gewerbesteuerumlage</i> | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 774,89 | -1.225,11 | 1.839,15 | 0,00 | |
| | 54421000 <i>Allgemeine Umlagen an Landkreise</i> | 108.600,00 | 0,00 | 108.600,00 | 115.929,48 | 7.329,48 | 105.353,46 | 0,00 | |
| | 54422000 <i>Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde</i> | 46.500,00 | 0,00 | 46.500,00 | 46.081,67 | -418,33 | 45.892,61 | 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 | | |
| 17. | - | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 215,12 | -1.184,88 | 145,01 | 0,00 | 57 |
| | | 57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt) | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 123,12 | -76,88 | 145,01 | 0,00 | |
| | | 57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 92,00 | -8,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18. | - | Sonstige Aufwendungen | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 | 2.534,17 | -16.965,83 | 5.978,79 | 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 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 87,11 | 0,00 | |
| | | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 56300000 Geschäftsaufwendungen | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 486,51 | -513,49 | 706,14 | 0,00 | |
| | | 56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 2.300,00 | 0,00 | 2.300,00 | 1.609,20 | -690,80 | 1.427,28 | 0,00 | |
| | | 56411000 Gebäudeversicherungen | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 213,16 | 13,16 | 198,20 | 0,00 | |
| | | 56430000 Sonstige Beiträge | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 944,55 | 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 | 64,00 | 0,00 | |
| | | 56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21,18 | 21,18 | 2.055,94 | 0,00 | |
| | | 56810000 Grundsteuer | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 24,18 | -75,82 | 110,96 | 0,00 | |
| | | 56930000 Repräsentationen | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 179,94 | -320,06 | 384,61 | 0,00 | |
| 19. | = | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 440.100,00 | 36.000,00 | 476.100,00 | 263.996,48 | -212.103,52 | 361.463,62 | 0,00 | |
| 20. | = | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -135.500,00 | -36.000,00 | -171.500,00 | -27.214,43 | 144.285,57 | 14.515,42 | 0,00 | |



Ergebnisrechnung 2024

Gemeinde: 09 Gemeinde Roduchelstorf

| 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 | |
| 25. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23) | -135.500,00 | -36.000,00 | -171.500,00 | -27.214,43 | 144.285,57 | 14.515,42 | 0,00 | |
| 26. | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | ----- | ----- | ----- | -312.826,38 | ----- | ----- | ----- | |
| | 20400000 Ergebnisvortrag | ----- | ----- | ----- | -327.341,80 | ----- | ----- | ----- | |
| | 20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | ----- | ----- | ----- | 14.515,42 | ----- | ----- | ----- | |
| 27. | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | ----- | ----- | ----- | -340.040,81 | ----- | ----- | ----- | |

*** 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- | ermäch- | des Haus- | im Haus- | des Haus- | gerung von | | |
| | | Haushalts- | gungen aus | tigungen im | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Ermäch- | | |
| | | jahres | Haushalts- | Haushalts- | jahres | jahres | haltsvor- | tigungen in | | |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1. | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 131.300,00 | 0,00 | 131.300,00 | 79.810,65 | -51.489,35 | 147.208,78 | 0,00 | 60 |
| | | 60110000 Grundsteuer A | 12.100,00 | 0,00 | 12.100,00 | 10.145,36 | -1.954,64 | 11.691,30 | 0,00 | |
| | | 60120000 Grundsteuer B | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 15.287,78 | -712,22 | 18.443,50 | 0,00 | |
| | | 60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110,96 | 0,00 | |
| | | 60130000 Gewerbesteuer | 13.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 4.613,15 | -8.386,85 | 18.443,25 | 0,00 | |
| | | 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 87.000,00 | 0,00 | 87.000,00 | 47.100,94 | -39.899,06 | 94.854,45 | 0,00 | |
| | | 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 | 898,00 | -802,00 | 1.843,65 | 0,00 | |
| | | 60320000 Hundesteuer | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.765,42 | 265,42 | 1.821,67 | 0,00 | |
| 2. | + | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 | 102.380,40 | -17.619,60 | 140.583,90 | 0,00 | 61 |
| | | 61111000 Schlüsselzuweisung | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 | 102.380,40 | -17.619,60 | 140.583,90 | 0,00 | |
| 4. | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.400,00 | 0,00 | 10.400,00 | 37,87 | -10.362,13 | 27.642,04 | 0,00 | 63 |
| | | 63220000 Entgelte | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | -300,00 | 925,00 | 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 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10,87 | -9.989,13 | 26.681,04 | 0,00 | |
| 5. | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 6.837,11 | -262,89 | 1.464,55 | 0,00 | 641,648 |
| | | 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 6.837,11 | -262,89 | 1.464,55 | 0,00 | |
| 6. | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 819,91 | 619,91 | 4.744,85 | 0,00 | 642,647,648 |
| | | 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 819,91 | 819,91 | 1.575,64 | 0,00 | |
| | | 64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 563,21 | 0,00 | |
| | | 64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 2.606,00 | 0,00 | |
| 7. | + | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.700,00 | 0,00 | 7.700,00 | 0,00 | -7.700,00 | 8.707,18 | 0,00 | 67 |
| | | 67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007,62 | 0,00 | |
| | | 67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 7.600,00 | 0,00 | 7.600,00 | 0,00 | -7.600,00 | 7.677,56 | 0,00 | |
| | | 67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 22,00 | 0,00 | |
| 8. | + | Sonstige laufende Einzahlungen | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 3.164,66 | -435,34 | 6.374,17 | 0,00 | 651,66 |
| | | 66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a. | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 70,00 | -30,00 | 121,00 | 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 | | |
| | 66250000 Konzessionsabgaben | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 3.094,66 | -405,34 | 5.754,96 | 0,00 | | |
| | 66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 498,21 | 0,00 | | |
| 9. | = | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 280.300,00 | 0,00 | 280.300,00 | 193.050,60 | -87.249,40 | 336.725,47 | 0,00 | |
| 10. | - | Personalauszahlungen | 18.400,00 | 0,00 | 18.400,00 | 11.538,39 | -6.861,61 | 15.989,98 | 0,00 | 70 |
| | | 70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige | 13.700,00 | 0,00 | 13.700,00 | 8.348,23 | -5.351,77 | 12.159,20 | 0,00 | |
| | | 70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.) | 2.600,00 | 0,00 | 2.600,00 | 1.700,00 | -900,00 | 2.040,00 | 0,00 | |
| | | 70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 904,84 | -195,16 | 1.013,29 | 0,00 | |
| | | 70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -10,53 | 0,00 | |
| | | 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 250,52 | -49,48 | 285,82 | 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 | 129.400,00 | 36.000,00 | 165.400,00 | 50.014,60 | -115.385,40 | 86.721,42 | 0,00 | 72 |
| | | 72210000 Auszahlungen für Abfall | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 19,04 | -180,96 | 11,90 | 0,00 | |
| | | 72240000 Auszahlungen für Gas | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 87,11 | -1.412,89 | 547,39 | 0,00 | |
| | | 72260000 Auszahlungen für Strom | 8.800,00 | 0,00 | 8.800,00 | 3.506,47 | -5.293,53 | 5.937,51 | 0,00 | |
| | | 72270000 Auszahlungen für Wasser | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 374,80 | -325,20 | 405,68 | 0,00 | |
| | | 72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 1.470,96 | -3.529,04 | 1.419,86 | 0,00 | |
| | | 72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke | 10.000,00 | 36.000,00 | 46.000,00 | 159,30 | -45.840,70 | 5.593,00 | 0,00 | |
| | | 72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 6.426,00 | 4.926,00 | 104,41 | 0,00 | |
| | | 72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 212,30 | -387,70 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 18.500,00 | 0,00 | 18.500,00 | 4.928,20 | -13.571,80 | 10.096,28 | 0,00 | |
| | | 72350000 Fahrzeugunterhaltung | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 462,35 | -1.537,65 | 791,01 | 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 | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 36,25 | -3.463,75 | 25,98 | 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- | gung von | |
| | | Haushalts- | gungen aus | tigungen im | Haushalts- | Haushalts- | haltsvor- | Ermäch- | |
| | | jahres | Haushalts- | Haushalts- | jahres | jahr | jahres | tigungen in | |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | 72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 31.200,00 | 0,00 | 31.200,00 | 0,00 | -31.200,00 | 28.671,23 | 0,00 | |
| | 72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände | 16.300,00 | 0,00 | 16.300,00 | 12.467,95 | -3.832,05 | 12.544,27 | 0,00 | |
| | 72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen | 12.200,00 | 0,00 | 12.200,00 | 9.500,00 | -2.700,00 | 9.500,00 | 0,00 | |
| | 72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen | 16.200,00 | 0,00 | 16.200,00 | 10.363,87 | -5.836,13 | 11.072,90 | 0,00 | |
| 13. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 230.600,00 | 0,00 | 230.600,00 | 156.365,02 | -74.234,98 | 207.616,55 | 0,00 | 74 |
| | 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | 72.000,00 | 0,00 | 72.000,00 | 37.676,25 | -34.323,75 | 55.422,24 | 0,00 | |
| | 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 301,49 | -1.198,51 | 681,10 | 0,00 | |
| | 74310000 Gewerbesteuerumlage | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 719,05 | -1.280,95 | 267,14 | 0,00 | |
| | 74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise | 108.600,00 | 0,00 | 108.600,00 | 86.947,11 | -21.652,89 | 105.353,46 | 0,00 | |
| | 74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde | 46.500,00 | 0,00 | 46.500,00 | 30.721,12 | -15.778,88 | 45.892,61 | 0,00 | |
| 15. | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 184,36 | -1.215,64 | 145,01 | 0,00 | 77 |
| | 77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt) | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 92,36 | -107,64 | 145,01 | 0,00 | |
| | 77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 92,00 | -8,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16. | - Sonstige laufende Auszahlungen | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 | 2.512,99 | -16.987,01 | 4.924,52 | 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 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 87,11 | 0,00 | |
| | 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 76300000 Geschäftsauszahlungen | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 486,51 | -513,49 | 706,14 | 0,00 | |
| | 76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 2.300,00 | 0,00 | 2.300,00 | 1.609,20 | -690,80 | 1.432,75 | 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 | | |
| | 76411000 Gebäudeversicherungen | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 213,16 | 13,16 | 198,20 | 0,00 | | |
| | 76430000 Sonstige Beiträge | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 1.893,79 | 0,00 | | |
| | 76810000 Grundsteuer | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 24,18 | -75,82 | 221,92 | 0,00 | | |
| | 76930000 Repräsentationen | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 179,94 | -320,06 | 384,61 | 0,00 | | |
| 17 | = | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 399.300,00 | 36.000,00 | 435.300,00 | 220.615,36 | -214.684,64 | 315.397,48 | 0,00 | |
| 18. | = | jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -119.000,00 | -36.000,00 | -155.000,00 | -27.564,76 | 127.435,24 | 21.327,99 | 0,00 | |
| 19. | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 12.600,00 | 0,00 | 12.600,00 | 9.913,50 | -2.686,50 | 17.427,83 | 0,00 | 681, 683 |
| | | 68142000 Investitionszuwendungen vom Land | 12.600,00 | 0,00 | 12.600,00 | 9.913,50 | -2.686,50 | 17.427,83 | 0,00 | |
| 20. | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.212,68 | 212,68 | 11.098,10 | 0,00 | 682, 683 |
| | | 68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | |
| | | 68260000 Anzahlungen für Beiträge | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.212,68 | 212,68 | 6.098,10 | 0,00 | |
| 24. | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 18.600,00 | 0,00 | 18.600,00 | 16.126,18 | -2.473,82 | 28.525,93 | 0,00 | |
| 25. | - | Auszahlungen für Anlagevermögen | 3.100,00 | 10.600,00 | 13.700,00 | 0,00 | -13.700,00 | 18.550,00 | 0,00 | 781,784-786 |
| | | 78510290 Auszahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.916,95 | 0,00 | |
| | | 78521390 Auszahlungen für Grund und Boden von sonstigen Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.633,05 | 0,00 | |
| | | 78530485 Auszahlungen für Verkehrsenkungsanlagen | 600,00 | 600,00 | 1.200,00 | 0,00 | -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 78540580 Auszahlungen für Grundstückseinrichtungen auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 3.100,00 | 10.600,00 | 13.700,00 | 0,00 | -13.700,00 | 18.550,00 | 0,00 | |
| 29 | = | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 15.500,00 | -10.600,00 | 4.900,00 | 16.126,18 | 11.226,18 | 9.975,93 | 0,00 | |
| 30. | = | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29) | -103.500,00 | -46.600,00 | -150.100,00 | -11.438,58 | 138.661,42 | 31.303,92 | 0,00 | |
| 31. | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 10.600,00 | 10.600,00 | 0,00 | -10.600,00 | 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) | 0,00 | 10.600,00 | 10.600,00 | 0,00 | -10.600,00 | 0,00 | 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 | | |
| 32. | - | Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr</i> <i>79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | 13.300,00 11.600,00 1.700,00 | 0,00 0,00 0,00 | 13.300,00 11.600,00 1.700,00 | 8.642,03 8.642,03 0,00 | -4.657,97 -2.957,97 -1.700,00 | 11.520,00 11.520,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 791 + 792 |
| 34. | = | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -13.300,00 | 10.600,00 | -2.700,00 | -8.642,03 | -5.942,03 | -11.520,00 | 0,00 | |
| 35. | = | Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -246,78 | -246,78 | 0,00 | 0,00 | 699 J. 799 |
| 36. | = | Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45) | -116.800,00 | -36.000,00 | -152.800,00 | -20.327,39 | 132.472,61 | 19.783,92 | 0,00 | |
| 37. | | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) | -132.300,00 | -36.000,00 | -168.300,00 | -36.206,79 | 132.093,21 | 9.807,99 | 0,00 | |
| 38. | | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres | ----- | ----- | -137.600,00 | 9.807,99 | ----- | ----- | ----- | |
| 39. | | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) | ----- | ----- | -305.900,00 | -26.398,80 | ----- | ----- | ----- | |

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

| H = Einnahmen / S = Ausgaben | | | | Sachkontenaufstellung zum 30.09.2024 der Gemeinde Roduchelstorf | | | | | | | | |
|---|-----------|------|--------|--|----------|-----------------------------------|-----------------------|----------|------|----------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Produkt | Kontonr. | Proj | S H | Bezeichnung | OP a. VJ | HH- Plan + Soll- Verschieb. | HH- Ermächt. VJ | AO-Soll | RAP | Ist | verfügt/ eingenommen + Aufträge | noch verfügbar/ einzunehmen |
| Verwaltungssteuerung | | | | | | | | | | | | |
| 11100 | 50100000* | | S | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 0,00 | 13.700,00 | | 8.348,23 | 0,00 | 8.348,23 | 8.348,23 | 5.351,77 |
| 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 | Repräsentation | 0,00 | 500,00 | | 179,94 | 0,00 | 179,94 | 179,94 | 320,06 |
| gemeindliche Grundstücke und Gebäude | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 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 |
| 11401 | 43220000 | | H | Entgelte | 0,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 11401 | 44110000* | | H | Mieten und Pachten, Erbbauzinsen | 6.618,95 | 7.100,00 | | 7.389,89 | 0,00 | 6.837,11 | 7.389,89 | -289,89 |
| 11401 | 44259000 | | H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11401 | 52210000* | | S | Aufwendungen für Abfall | 0,00 | 100,00 | | 13,09 | 5,95 | 19,04 | 13,09 | 86,91 |
| 11401 | 52240000* | | S | Aufwendungen für Gas | 0,00 | 1.500,00 | | 87,11 | 0,00 | 87,11 | 87,11 | 1.412,89 |
| 11401 | 52260000* | | S | Aufwendungen für Strom | 0,00 | 300,00 | | 210,23 | 0,00 | 162,23 | 210,23 | 89,77 |
| 11401 | 52270000* | | S | Aufwendungen für Wasser | 0,00 | 400,00 | | 297,78 | 0,00 | 228,78 | 297,78 | 102,22 |
| 11401 | 52290000 | | S | Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11401 | 52311000 | | S | Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke (Abrisskosten) | 0,00 | | 36.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 |
| 11401 | 52312000 | | S | Aufwendungen für die Außenanlagen | 0,00 | 200,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| 11401 | 52313000* | | S | Aufwendungen für die Gebäude | 0,00 | 500,00 | | 6.426,00 | 0,00 | 6.426,00 | 6.426,00 | -5.926,00 |
| 11401 | 52314000* | | S | Aufwendungen für Wartungen | 0,00 | 300,00 | | 212,30 | 0,00 | 212,30 | 212,30 | 87,70 |
| 11401 | 52380000* | | S | Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen | 0,00 | 1.000,00 | | 36,25 | 0,00 | 36,25 | 36,25 | 963,75 |
| 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 | 3.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 11401 | 53800000 | | S | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11401 | 56210000 | | S | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 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 | | 73,40 | 0,00 | 73,40 | 73,40 | 26,60 |
| 11401 | 56411000* | | S | Gebäudeversicherungen | 0,00 | 100,00 | | 93,90 | 0,00 | 93,90 | 93,90 | 6,10 |
| 11401 | 56430000 | | S | Sonstige Beiträge | 0,00 | 700,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,00 |
| 11401 | 56810000* | | S | Grundsteuer | 0,00 | 100,00 | | 24,18 | 0,00 | 24,18 | 24,18 | 75,82 |

| Produkt | Kontonr. | Proj | S H | Bezeichnung | OP a. VJ | HH- Plan + Soll- Verschieb. | HH- Ermächt. VJ | AO-Soll | RAP | Ist | verfügt/ eingenommen + Aufträge | noch verfügbar/ einzunehmen |
|--|-----------|------|--------|--|----------|-----------------------------------|-----------------------|----------|------|----------|---------------------------------------|--------------------------------|
| zentrale Dienste | | | | | | | | | | | | |
| 11408 | 56300000 | | S | Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11408 | 56400000* | | S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 0,00 | 900,00 | | 646,96 | 0,00 | 646,96 | 646,96 | 253,04 |
| Ordnungswesen | | | | | | | | | | | | |
| 12200 | 43225000* | | H | Entgelte für die Sondernutzung von Straßen | 0,00 | 100,00 | | 27,00 | 0,00 | 27,00 | 27,00 | 73,00 |
| Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr | | | | | | | | | | | | |
| 12600 | 05800000 | | S | (Zaun Löschwasserbecken) Grundstückseinrichtungen auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 12600 | 08200000 | | S | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 2.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 12600 | 41510000 | | H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 9.900,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.900,00 |
| 12600 | 50190000* | | S | Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) | 0,00 | 2.600,00 | | 2.040,00 | 0,00 | 1.530,00 | 2.040,00 | 560,00 |
| 12600 | 52210000 | | S | Aufwendungen für Abfall | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 12600 | 52260000* | | S | Aufwendungen für Strom | 0,00 | 5.000,00 | | 2.059,34 | 0,00 | 1.357,34 | 2.059,34 | 2.940,66 |
| 12600 | 52270000* | | S | Aufwendungen für Wasser | 0,00 | 300,00 | | 203,02 | 0,00 | 146,02 | 203,02 | 96,98 |
| 12600 | 52311000 | | S | Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche | 159,30 | 10.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 159,30 | 0,00 | 10.000,00 |
| 12600 | 52312000 | | S | Aufwendungen der Außenanlagen | 0,00 | 200,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| 12600 | 52313000 | | S | Aufwendungen für das Gebäude | 0,00 | 1.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 12600 | 52314000 | | S | Aufwendungen für Wartungen | 0,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 12600 | 52350000* | | S | Fahrzeugunterhaltung | 0,00 | 2.000,00 | | 462,35 | 0,00 | 462,35 | 462,35 | 1.537,65 |
| 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 Gebrauchsgegenstände | 0,00 | 2.500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| 12600 | 52490000 | | S | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel | 0,00 | 200,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| 12600 | 52544000 | | S | Kostenerstattungen an Zweckverbände | 0,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 12600 | 52551000 | | S | Kostenerstattungen an private Unternehmen, Verdienstausschuss | 0,00 | 200,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| 12600 | 53400000 | | S | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 12600 | 53810000 | | S | Abschreibungen auf Fahrzeuge | 0,00 | 10.800,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.800,00 |
| 12600 | 53851000 | | S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 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 | 2.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 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 |

| Produkt | Kontonr. | Proj | S H | Bezeichnung | OP a. VJ | HH- Plan + Soll- Verschieb. | HH- Ermächt. VJ | AO-Soll | RAP | Ist | verfügt/ eingenommen + Aufträge | noch verfügbar/ einzunehmen |
|---|-----------|------|--------|---|----------|-----------------------------------|-----------------------|-----------|------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 12600 | 56140000 | | S | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 0,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 12600 | 56150000 | | S | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 0,00 | 1.500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| | | | | Sollverschiebung nach 553.5419 /Anteil Beschaffung Traktor Froedhof - gem. § 4 i.V.m. § 14 GemHVO | | -500,00 | | | | | | |
| 12600 | 56300000* | | S | Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 900,00 | | 486,51 | 0,00 | 486,51 | 486,51 | 413,49 |
| 12600 | 56400000* | | S | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 0,00 | 1.300,00 | | 888,84 | 0,00 | 888,84 | 888,84 | 411,16 |
| 12600 | 56411000* | | S | Gebäudeversicherungen | 0,00 | 100,00 | | 119,26 | 0,00 | 119,26 | 119,26 | -19,26 |
| Schullastenausgleich / Schulumlage | | | | | | | | | | | | |
| 21500 | 44243000 | | H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 819,91 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 819,91 | 0,00 | 0,00 |
| 21500 | 52543000 | | S | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 31.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.000,00 |
| 21500 | 52551000* | | S | Kostenerstattungen an private Unternehmen | 0,00 | 12.000,00 | | 9.500,00 | 0,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 2.500,00 |
| Heimatspflege / Kultur | | | | | | | | | | | | |
| 28100 | 54190000 | | S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 0,00 | 1.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| WSA Betreuung von Kindern in Einrichtungen | | | | | | | | | | | | |
| 36100 | 43210000 | | H | Kindertagesstättegebühren (Öffentlich-rechtlich) | 1.115,31 | 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 | 72.000,00 | | 37.676,25 | 0,00 | 37.676,25 | 37.676,25 | 34.323,75 |
| öffentliche Spielplätze | | | | | | | | | | | | |
| 36602 | 41510000 | | H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 36602 | 52310000* | | S | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 1.000,00 | | 89,25 | 0,00 | 89,25 | 89,25 | 910,75 |
| 36602 | 53830000 | | S | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | | | | | | | | | | | | |
| 51102 | 56255000 | | S | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | 0,00 | 10.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Konzessionsabgabe | | | | | | | | | | | | |
| 54000 | 46250000* | | H | Konzessionsabgaben | 0,00 | 3.500,00 | | 4.258,66 | 0,00 | 3.094,66 | 4.258,66 | -758,66 |
| gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume | | | | | | | | | | | | |
| 54101 | 23320000* | | H | Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 6.000,00 | | 6.212,68 | 0,00 | 6.212,68 | 6.212,68 | -212,68 |
| 54101 | 31523100* | | S | Investitionskredite von Sparkassen /Tilgung | 0,00 | 11.600,00 | | 11.520,00 | 0,00 | 8.642,03 | 11.520,00 | 80,00 |
| 54101 | 41510000 | | H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 9.600,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.600,00 |
| 54101 | 41510000 | 5 | H | Bushaltestelle - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 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 + Soll- Verschieb. | HH- Ermächt. VJ | AO-Soll | RAP | Ist | verfügt/ eingenommen + Aufträge | noch verfügbar/ einzunehmen |
|---|-------------|------|--------|--|----------|-----------------------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 54101 | 43759010 | | H | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 2.900,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.900,00 |
| 54101 | 52260000* | | S | Aufwendungen für Strom | 63,37 | 3.500,00 | | 2.574,00 | 51,53 | 1.986,90 | 2.574,00 | 926,00 |
| 54101 | 52330000* | | S | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 11.000,00 | | 3.476,22 | 0,00 | 3.476,22 | 3.526,22 | 7.473,78 |
| 54101 | 52330000* 3 | | S | Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 5.000,00 | | 952,00 | 0,00 | 952,00 | 952,00 | 4.048,00 |
| 54101 | 52330000* 4 | | S | Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 2.000,00 | | 160,65 | 339,33 | 499,98 | 160,65 | 1.839,35 |
| 54101 | 52920000* | | S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 0,00 | 2.000,00 | | 856,80 | 107,10 | 963,90 | 1.650,00 | 350,00 |
| 54101 | 53500000 | | S | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen | 0,00 | 15.700,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.700,00 |
| 54101 | 53570000 | | S | Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 2.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 54101 | 53580000 | | S | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 5.200,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.200,00 |
| 54101 | 53590000 | | S | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 2.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 54101 | 56250000 | | S | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 54101 | 57512000* | | S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen | 0,00 | 200,00 | | 123,12 | 0,00 | 92,36 | 123,12 | 76,88 |
| Verkehrslenkung / Winterdienst | | | | | | | | | | | | |
| 54104 | 04850000 | | S | Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 |
| 54104 | 44259000 | | H | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 54104 | 52330000 | | S | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 54104 | 52920000* | | S | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 2.261,00 | 14.000,00 | | 7.052,18 | 0,00 | 9.313,18 | 11.574,18 | 2.425,82 |
| 54104 | 53580000 | | S | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| öffentliches Grün / Gemeindearbeiter | | | | | | | | | | | | |
| 55100 | 50220000 | | S | Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer | 0,00 | 1.100,00 | | 904,84 | 0,00 | 904,84 | 904,84 | 195,16 |
| 55100 | 50320000 | | S | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 55100 | 50420000 | | S | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 0,00 | 300,00 | | 250,52 | 0,00 | 250,52 | 250,52 | 49,48 |
| 55100 | 52310000* | | S | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 2.500,00 | | 1.381,71 | 0,00 | 1.381,71 | 1.381,71 | 1.118,29 |
| Gewässerunterhaltung | | | | | | | | | | | | |
| 55201 | 52310000 | | S | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 1.500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 55201 | 52544000* | | S | Kostenerstattungen an Zweckverbände | 0,00 | 500,00 | | 520,54 | 0,00 | 520,54 | 520,54 | -20,54 |
| 55201 | 53500000 | | S | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen | 0,00 | 1.200,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 |
| Wasser- und Bodenverband | | | | | | | | | | | | |
| 55203 | 43229000 | | H | Sonstige Entgelte | 113,93 | 10.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 10,87 | 0,00 | 10.000,00 |
| 55203 | 52544000* | | S | Kostenerstattungen an Zweckverbände | 0,00 | 15.500,00 | | 11.947,41 | 0,00 | 11.947,41 | 11.947,41 | 3.552,59 |

| Produkt | Kontonr. | Proj | S H | Bezeichnung | OP a. VJ | HH- Plan + Soll- Verschieb. | HH- Ermächt. VJ | AO-Soll | RAP | Ist | verfügt/ eingenommen + Aufträge | noch verfügbar/ einzunehmen |
|--|-----------|------|--------|---|----------|-----------------------------------|-----------------------|------------|--------|------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | | | | | | | | | |
| 55300 | 54190000* | | S | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 0,00 | | | 301,49 | 0,00 | 301,49 | 301,49 | 198,51 |
| | | | | Sollverschiebung von 12605615(FFW-Schutzbekl. Für Traktor Fiedhof Gemeindanteil- gem. § 4 i.V.m. §14 GemHVO | | 500,00 | | | | | | |
| Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | | | | |
| 61100 | 20130000* | | H | zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V | 0,00 | 12.600,00 | | 13.218,00 | 0,00 | 9.913,50 | 13.218,00 | -618,00 |
| 61100 | 40110000 | | H | Grundsteuer A | 641,32 | 12.100,00 | | 12.361,42 | 0,00 | 10.145,36 | 12.361,42 | -261,42 |
| 61100 | 40120000 | | H | Grundsteuer B | 2.428,46 | 16.000,00 | | 18.030,87 | 0,00 | 15.287,78 | 18.030,87 | -2.030,87 |
| 61100 | 40130000 | | H | Gewerbesteuer | 0,00 | 13.000,00 | | 8.766,15 | 0,00 | 4.613,15 | 8.766,15 | 4.233,85 |
| 61100 | 40210000* | | H | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 0,00 | 87.000,00 | | 46.719,51 | 381,43 | 47.100,94 | 46.719,51 | 40.280,49 |
| 61100 | 40220000* | | H | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 0,00 | 1.700,00 | | 905,01 | -7,01 | 898,00 | 905,01 | 794,99 |
| 61100 | 40320000 | | H | Hundesteuer | 261,66 | 1.500,00 | | 1.750,84 | 0,00 | 1.765,42 | 1.750,84 | -250,84 |
| 61100 | 41111000* | | H | Schlüsselzuweisung | 0,00 | 120.000,00 | | 136.507,20 | 0,00 | 102.380,40 | 136.507,20 | -16.507,20 |
| 61100 | 47920000 | | H | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 0,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 61100 | 54310000* | | S | Gewerbesteuerumlage | 0,00 | 2.000,00 | | 774,89 | -55,84 | 719,05 | 774,89 | 1.225,11 |
| 61100 | 54421000* | | S | Allgemeine Umlagen an Landkreise | 0,00 | 108.600,00 | | 115.929,48 | 0,00 | 86.947,11 | 115.929,48 | -7.329,48 |
| 61100 | 54422000* | | S | Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde | 0,00 | 46.500,00 | | 46.081,67 | 0,00 | 30.721,12 | 46.081,67 | 418,33 |
| 61100 | 57910000 | | S | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer | 0,00 | 100,00 | | 92,00 | 0,00 | 92,00 | 92,00 | 8,00 |
| sonstige Finanzdienstleistungen | | | | | | | | | | | | |
| 61200 | 31513100 | | H | Investitionskredite von inländischen Banken / Neuaufnahme | 0,00 | | 10.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.600,00 |
| 61200 | 31513100 | | S | Investitionskredite von inländischen Banken /Tilgung | 0,00 | 1.700,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| 61200 | 46220000 | | H | Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a. | 56,00 | 100,00 | | 63,00 | 0,00 | 70,00 | 63,00 | 37,00 |
| 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 | 400,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 |
| 61200 | 57511000 | | S | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken | 0,00 | 700,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,00 |
| Aktien / Beteiligungen | | | | | | | | | | | | |
| 62600 | 47600000 | | H | Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, | 0,00 | 7.600,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.600,00 |