

Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Menzendorf

<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 Menzendorf	Information OHNE Beratung

Sachverhalt

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

Der Finanzbericht wird/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 Menzendorf (öffentlich)
2	Anlage I (Tagesabschluss + Ergebnis- und Finanzrechnung) - Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Menzendorf (öffentlich)
3	Anlage II (Sachkontenaufstellung) - Finanzbericht zum 30.09.2024 der Gemeinde Menzendorf (öffentlich)

Finanzbericht

zum 30.09.2024 der Gemeinde Menzendorf

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

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2023/2024 einschließlich der Bekanntmachung zur Auslegung des Haushaltsplanes mit allen Anlagen erfolgte im Internet unter [www.schoenberger-land.de/bekanntmachung am 24.02.2023](http://www.schoenberger-land.de/bekanntmachung_am_24.02.2023) und als Bürgerinformation im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 03/2023

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2023/2024 der Gemeinde Menzendorf wurde am 07.03.2024 von der Gemeindevertretung Menzendorf beschlossen. Die nach § 47 Abs. 3 KV MV erforderliche Genehmigung wurde am 18.04.2024 durch den Landkreis NWM, untere Rechtsaufsichtsbehörde, erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023/2024 einschließlich der Bekanntmachung zur Auslegung des Haushaltsplanes mit allen Anlagen erfolgte im Internet unter [www.schoenberger-land.de/bekanntmachung am 22.04.2024](http://www.schoenberger-land.de/bekanntmachung_am_22.04.2024) und als Bürgerinformation im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 05/2024

ERGEBNISHAUSHALT

Der **Ergebnishaushalt** der Gemeinde Menzendorf weist in der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 Erträge in Höhe von 331,8 T€ und Aufwendungen in Höhe von 448,5 T€ auf. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von -116.700 Euro aus (Vorjahr: - 112,0 T€).

In diesem negativen laufenden Ergebnis der Verwaltungstätigkeit sind Abschreibungen von 67,8 T€ eingerechnet. Dem entgegenstehen 22,7 T€ für die Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen.

Zum 30.09.2024 sind bisher **Erträge** in Höhe von **252.183,60 €** veranschlagt. Das sind 76,0 % im Verhältnis zu den geplanten Erträgen. Nicht enthalten sind in dieser Summe der noch ausstehende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von ca. 51,5 T€, sowie die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten von 22,7 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 erreicht.

Bei den **Aufwendungen** wurden bis zum 30.09.2024 insgesamt **255.835,66 €** verbucht. Das sind 57,04 % im Verhältnis zu den geplanten Aufwendungen. Hierbei ist zu beachten, dass die Abschreibungen (67,8 T€) noch nicht berücksichtigt und die Kreis- und Amtsumlage hingegen bereits bis Dezember veranschlagt sind. Bei den Aufwendungen wurden 3,6 T€ aus dem Vorjahr als Ermächtigungen übertragen. Diese Haushaltsermächtigungen beziehen sich auf sonstige Aufwendungen. Bis zum 30.09.2024 wurden hiervon bereits Mittel in Höhe von 1,2 T€ verausgabt. Der Betrag ist somit bereits in dem Gesamtbetrag der v. g. ordentlichen Aufwendungen enthalten.

Eine detaillierte Aufstellung ist in Bericht enthalten.

Der Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen zum 30.09.2024 beträgt -3.652,06 Euro.

Bei der Auswertung der Ertragskonten zeigen sich zum jetzigen Zeitpunkt Mehrerträge nur bei den Realsteuern (+3,4 T€), der Zweitwohnungssteuer (+1,1 T€) und der Konzessionsabgabe (+1,0 T€) ab.

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.

Ferner können noch erheblich negative Veränderungen bei der Schlüsselzuweisung auftreten, da diese Zuweisung von der Einwohnerzahl abhängig ist und die Berechnung voraussichtlich noch in diesem Jahr nach den Angaben im Zensus (Einwohnerzahl) neu kalkuliert werden.

Bei den Aufwendungen zeichnen sich Einsparpotenziale im Bereich der Sach- und Dienstleistungen ab. Haushaltsmittel sind in der Unterhaltung noch bis zu einem Wert von 33,9 T€ verfügbar. Berücksichtigt werden muss bei den Unterhaltungsposten aber, dass die Aufwendungen erfahrungsgemäß erst im 2. Halbjahr im größeren Umfang anfallen.

Ferner werden Minderaufwendungen bei den Wohnsitzanteilen zur Kinderbetreuung in Höhe von ca. 5,0 T€ zu erwarten sein. Des Weiteren sind auch Minderaufwendungen bei den Zinsen ersichtlich (ca. -15,0 T€), da bis jetzt noch keine neue Kreditaufnahme erfolgt ist.

Mehraufwendungen sind zum jetzigen Zeitpunkt erst bei den sonstigen Aufwendungen für Wertberichtigungen (3,1 T€) ersichtlich, hierbei handelt es sich größtenteils um die Niederschlagungen von alten Gebühren zur Nutzung der Kindertagesstätte.

Ferner kann die Kreisumlage weiter ansteigen, aufgrund der beabsichtigten Erhöhung um 2,5 %. Für die Gemeinde Menzendorf bedeutet das eine zusätzliche Mehrbelastung von 7,0 T€. Weitere kleinere Mehraufwendungen werden über andere Konten im entsprechenden Deckungskreis kompensiert.

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

Ein Haushaltsausgleich wird auch im Haushaltsjahr 2024 nicht erreicht. Die Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten (45,1 T€) können im laufenden Jahr 2024, wie bereits in den Vorjahren, nicht erwirtschaftet werden.

Eine Aufstellung der Sachkonten zum 30.09.2024 liegt dem Bericht als Anlage hierzu bei.

FINANZHAUSHALT

Der **Finanzhaushalt** der Gemeinde Menzendorf weist in der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 laufende Einzahlungen in Höhe von 308,1 T€ und laufende Auszahlungen von 380,7 T€ auf. Ferner ist in der Haushaltssatzung hier weiterhin die planmäßige Tilgung von 33,3 T€ integriert. Daraus ergibt sich ein Saldo zwischen den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von -105.900 Euro einschließlich planmäßiger Tilgung (Vorjahr -84,5 T€).

Des Weiteren sind Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 3,6 T€ für laufende Auszahlung vorgesehen. Diese Ermächtigungen sind teilweise bereits kassenwirksam geworden. Hierzu ist im Bericht eine entsprechende Aufstellung enthalten.

Bis zum 30.09.2024 sind bisher **laufende Einzahlungen** in Höhe von **207.952,80 €** getätigt. Das entspricht 67,5 % der zu erwartenden Jahreseinzahlungen.

Die Entwicklung der Minder- bzw. Mehreinzahlungen des Finanzhaushaltes werden sich identisch zur Ertragsentwicklung gestalten. Zum jetzigen Zeitpunkt zeichnen sich nur die vorgezeigten Unterschiede/Abweichungen zum Planansatz identisch zur Ergebnisrechnung ab.

Bei den **laufenden Auszahlungen** wurden bis zum 30.09.2024 insgesamt **210.909,74 €** verbucht. Das sind 55,4 % im Verhältnis zu den geplanten Auszahlungen. Größere Abweichungen sind bei den laufenden Auszahlungen ebenfalls nur für die vorgenannten Minder- und Mehraufwendungen aus der Ergebnisrechnung erkennbar.

Der Saldo zwischen den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen beträgt zum 30.09.2024 = -2.956,94 Euro.

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

Überblick der Investitionstätigkeit

Aus der **Investitionstätigkeit** sind geplante Einzahlungen von 25,7 T€ und Auszahlungen von 384,7 T€ in der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 festgeschrieben. Daraus ergibt sich ein Saldo von -359.000 Euro. Dieses Defizit soll gemäß der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023/2024 durch eine Kreditaufnahme finanziert und gedeckt werden.

Dazu kommen noch die Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr, in Höhe von 280,3 T€. Die Finanzierung ist ebenfalls über ein Kreditaufnahmen vorgesehen,

Bis zum 30.09.2024 sind bisher **investive Einzahlungen** von **23.955,35 €** und **75.769,67 € investive Auszahlungen** verbucht.

Die investiven Einzahlungen setzen sich aus Mitteln der Zuweisungen nach § 23 FAG (Infrastrukturpauschale) in Höhe von 9,6 T€, dem pauschalen Landeszuschuss für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (14,0 T€) und Zahlungen auf offenen Posten für Straßenausbaubeiträgen zusammen.

Die investiven Auszahlungen beziehen sich auf die Teilsanierung des Gemeindehauses in Höhe von 63,6 T€ und den Erwerb eines gebrauchten FF-Fahrzeuges von 12,2 T€.

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt zum 30.09.2024 somit - 51.814,32 €.

Entwicklung der Investitionskredite

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen beträgt im Haushaltsjahr +325,4 T€, davon für eine Kreditausnahme 358,7 T€ und für Tilgungsleistungen 33,3 T€. Bis zum **30.09.2024 wurde planmäßige Tilgungsleistungen** bereits in Höhe von **12.911,50 €** kassenwirksam.

Eine Kreditaufnahme erfolgte bisher im Haushaltsjahr 2024 nicht.

Die Gemeinde Menzendorf ist mit drei Investitionskrediten zum 01.01.2024 belastet. Bei den Kreditverträgen sind die Zinsbindung endfinanziert.

Die Belastung durch Zins- und Tilgungsleistung hat durch eine Kreditaufnahme im Jahr 2023 entsprechend zugenommen und wird erst merkliche ab dem Haushaltsjahr 2027 zurückgehen (Auslaufen eines Kreditvertrages mit einer relativ hohen Zinsbelastung).

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

Übersicht der Investitionskredite: (Stand 30.09.2023)

	endfinanziert	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024	Tilgung 2024
DKB	2025 – 0,85%	18.549,61 €	9.318,03 €	9.231,58 €
DKB	2028 -1,03%	7.500,00 €	6.000,00 €	1.500,00 €
Sparkasse	2027 – 4,19%	29.485,70 €	22.504,41 €	6.981,29 €
GESAMT		55.535,31 €	37.822,44 €	17.712,87 €

Die pro Kopf-Verschuldung liegt zum 01.01.2024 bei 229,48 €/pro EW (EW per 31.12.2022 = 242)

und nimmt im laufenden Haushaltsjahr 2024 um 73,19 €/pro Einw. ab.

Unter Berücksichtigung, dass die noch offenen Kreditgenehmigungen von 608,0 T€ zum Tragen kommen, steigt die pro Kopf – Verschuldung um ca. + 2.512,40 €/pro EW.

Nachstehend ein Überblick der Investitionstätigkeit einschließlich Kredite:

H = Einnahmen /
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum 30.09.2024 der Gemeinde Menzendorf - 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	500,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
11401	09600000*	11	S	Barrierefreiheit Gemeindehaus - Anlagen im Bau	0,00	30.000,00	250.000,00	63.571,54	63.571,54	63.571,54	216.428,46
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr											
12600	07140000*		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00		12.219,42	12.198,13	12.198,13	12.198,13	21,29
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume											
54101	09600000	14	S	Straße an der Technik - Anlagen im Bau	0,00	350.000,00		0,00	0,00	0,00	350.000,00
54101	09600000	16	S	Straßenbeleuchtung - Anlagen im Bau	0,00		15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
54101	23259010	3	H	Seestraße Menzendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	362,30	0,00		0,00	362,30	0,00	0,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	13.000,00		14.023,89	14.023,89	14.023,89	-1.023,89
Verkehrslenkung / Winterdienst											
54104	04850000		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	1.200,00	99,30	0,00	0,00	0,00	1.299,30
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen											
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	12.700,00		12.758,88	9.569,16	12.758,88	-58,88
sonstige Finanzdienstleistungen											
61200	31513100		H	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr /Neuaufnahme	0,00	358.700,00	249.300,00	0,00	0,00	0,00	608.000,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Tilgung	0,00	33.300,00		10.731,58	7.675,54	10.731,58	22.568,42
61200	31523100*		S	Investitionskredite von Sparkassen / Tilgung	0,00	0,00		6.981,29	5.235,96	6.981,29	-6.981,29

investive Einzahlungen 25.700,00 0,00
investive Auszahlungen 384.700,00 280.318,72
Saldo -359.000,00 -280.318,72

Kreditneuaufnahme 358.700,00 249.300,00
planmäßige Tilgung 33.300,00 0,00

HH- Ermächtigungen aus dem VJ weisen ein
finanzielles Defizit von -31,0 T€ auf - Eine
Deckung ist aus dem Bestand der investiven Ein-
und Auszahlung des VJ (+71,7 T€) möglich.

Entwicklung der liquiden Mittel

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

Des Weiteren wirkt sich aber auch die Tilgung und Neuaufnahme der Investitionskredite auf den Bestand der liquiden Mittel aus. Der Mittelbestand der Gemeinde Menzendorf ist in den letzten Jahren kontinuierlich gesunken. Eine Entlastung brachte 2021 bis 2023 die Zahlung der Konsolidierungshilfe für die Jahresabschlüsse 2020 von 45,1 T€ und 2021 und 2022 jeweils von 45,4 T€.

Zum 30.09.2024 wird bisher wieder ein Rückgang der liquiden Mittel von -67.682,76 € in der Finanzrechnung und im Tagesabschluss zum 01.10.2024 dargestellt.

Ein positiver Kassenbestand kann somit zum 30.09.2024 nicht ausgewiesen werden.

Der Kassenbestand beläuft sich zum 01.10.2024 auf -15.759,70 €.

Der Kassenbestand wird über das gemeinsame Zahlungsmittelkonto des Amtes nachgewiesen und spiegelt sich in der Bilanz unter den Verbindlichkeiten wieder.

Übersicht über die Entwicklung der liquiden Mittel:

Bestand – Datum	Nachweis	Bestand in Euro	Veränderung in Euro
31.12.2019	Jahresabschluss 2019	- 256.200,52	- 59.819,28
31.12.2020	Jahresabschluss 2020	- 243.086,11	+ 13.114,41
31.12.2021	Jahresabschluss 2021	- 163.884,62	+ 79.201,49
31.12.2022	Jahresabschluss 2022	- 69.994,35	+ 93.890,27
31.12.2023	Jahresabschluss 2023	+ 51.923,06	+ 121.917,41
30.09.2024	Tagesabschluss 01.10.2024	- 15.759,70	- 67.682,76

Der beschlossene Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (500.000 Euro) musste im Jahr 2024 bereits teilweise in Anspruch genommen werden.

Eine Überziehung des bestätigten Kassenkreditrahmens ist für das Haushaltsjahr 2024 aber nicht erkennbar.

Umsetzung der Festlegungen im Haushaltssicherungskonzept:

Ein Haushaltsausgleich in der Ergebnis- bzw. Finanzplanung konnte mit der 1. Nachtragshaushaltsplanung 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 Menzendorf hat auf ihrer Sitzung am 28.11.2024 die 16. Fortschreibung zum Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen.

Das Haushaltssicherungskonzept beinhaltet eine weitere Anpassung der Hebesätze.

Diese Anpassung wurde in der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023/2024 für das Jahr 2024 wie folgt genehmigt:

Die Hebesätze entwickeln sich wie folgt

Grundsteuer A	von bisher 360 %	auf nunmehr 360 %	Erhöhung um 0 %
Grundsteuer B	von bisher 410%	auf nunmehr 410 %	Erhöhung um 0 %
Gewerbesteuer	von bisher 359 %	auf nunmehr 368 %	Erhöhung um 9 %

Die Gemeinde Menzendorf weist in ihrem HH-Plan 2024 **freiwillige Leistungen** wie folgt aus:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Planansatz	Inanspruchnahme
1110.5693	Repräsentation (Blumen f. Ehrungen, Geburtstage usw.)	300,00 €	60,00 €

Die freiwilligen Leistungen umfassen prozentual einen Umfang von 0,06% der geplanten Gesamtaufwendungen im Haushaltsjahr 2024 und sind daher nicht wesentlich relevant für den Jahresabschluss 2024.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr

In der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) § 15 ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen geregelt. Die Gemeinde Menzendorf hat dieser Möglichkeit genutzt und Mittel im Bereich der laufenden Aufwendungen und Auszahlungen sowie für investive Auszahlungen ins Jahr 2024 übertragen.

Nachstehend eine Übersicht der Haushaltsermächtigungen für laufende Aufwendungen und Auszahlungen:

Haushalts-stelle	Bezeichnung	Betrag	Ursprungsjahr	Inanspruchnahme bis 30.09.2024
ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen				
1260.5612	FFW –Fort-und Ausbildung	2.400,00 €	2023	0,00 €
1260.5615	Schutzbekleidung FFW	1.193,64 €	2023	1.193,64 €
	GESAMT	3.593,64 €		1.193,64 €

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

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen von 280,3 T€ wurden bisher zum 30.09.2024 in Höhe von 75,8 T€ für den Umbau, Sanierung des Gemeindehauses (63,6 T€) und für den Ankauf eines gebrauchten Feuerwehrfahrzeuges (12,2 T€) verausgabt.

Investiven Einzahlungen wurden nicht nach 2024 vorgetragen.

Die Kreditermächtigung aus dem Vorjahr (249,3 T€) wurde bisher noch nicht in Anspruch genommen.

Entwicklung des Anlagevermögens und des Eigenkapitals (gemäß bestätigte Jahresabschlüsse)

Datum	Bilanzwert	Wert des Anlagevermögens	Veränderung zum Vorjahr (AV)	Höhe des Eigenkapitals	Veränderung zum Vorjahr (EK)	Jahresergebnis	zweckg. KRL
	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€
31.12.2018	1.958,0	1.950,2	- 52,2	1.106,3	- 83,6	- 80,3	
31.12.2019	1.862,7	1.831,3	- 118,9	1.022,2	- 84,1	- 84,1	
31.12.2020	1.786,1	1.720,2	- 111,1	993,6	- 28,6	- 46,6	+ 18,0
31.12.2021	1.683,0	1.662,0	- 58,2	963,9	- 29,7	- 47,3	+ 17,6
31.12.2022	1.865,5	1.849,9	+ 187,9	1.012,2	+48,3	+ 31,1	+ 17,1
31.12.2023	1.845,4	1.775,2	- 74,7	1.067,1	+54,9	+37,0	+17,9
					GESAMT	-790,5	+ 70,6

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 (-116,7 T€) in der Ergebnisrechnung wird voraussichtlich aus heutiger Sicht etwas positiver ausfallen. Dieses beruht unter anderem aus den zu erwartenden höheren Erträgen aus dem Bereich der Realsteuern 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 werden können. Auch für die zukünftigen Haushaltsjahre ist ein Ausgleich in der Planung nicht dargestellt.

Der Ergebnisvortrag aus der Ausweisung der Jahresfehlbeträge der Vorjahre, bis einschließlich 2023 beläuft sich schon auf -790,5 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 17,9 T€ kann eventuell den zu erwartenden negativen Jahresabschluss abfangen und somit eine weitere Abschmelzung des Eigenkapitals vermindern.

Die voraussichtliche Entwicklung der (liquiden Mittel) Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt durch die Führung der Einheitskasse wird sich bis zum Jahresende 2024 voraussichtlich ebenfalls etwas positiv entwickeln.

Ein Ausgleich in der Finanzrechnung wird aber durch diese Zuweisung nicht erreicht. Nach dem voraussichtlichen Ergebnis wird der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nicht ausreichend sein um die planmäßige Tilgung decken.

Auch im Planungszeitraum bis 2027 wird ebenfalls ein Ausgleich der Finanzrechnung nicht dargestellt, daher wird sich der freie Finanzspielraum der Gemeinde entsprechend weiter einschränken. Eine teilweise Inanspruchnahme des Kassenkreditrahmens ist auch für die nächsten Jahre mit zunehmender Tendenz zu erwarten.

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

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

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

Schönberg, 14.10.2024



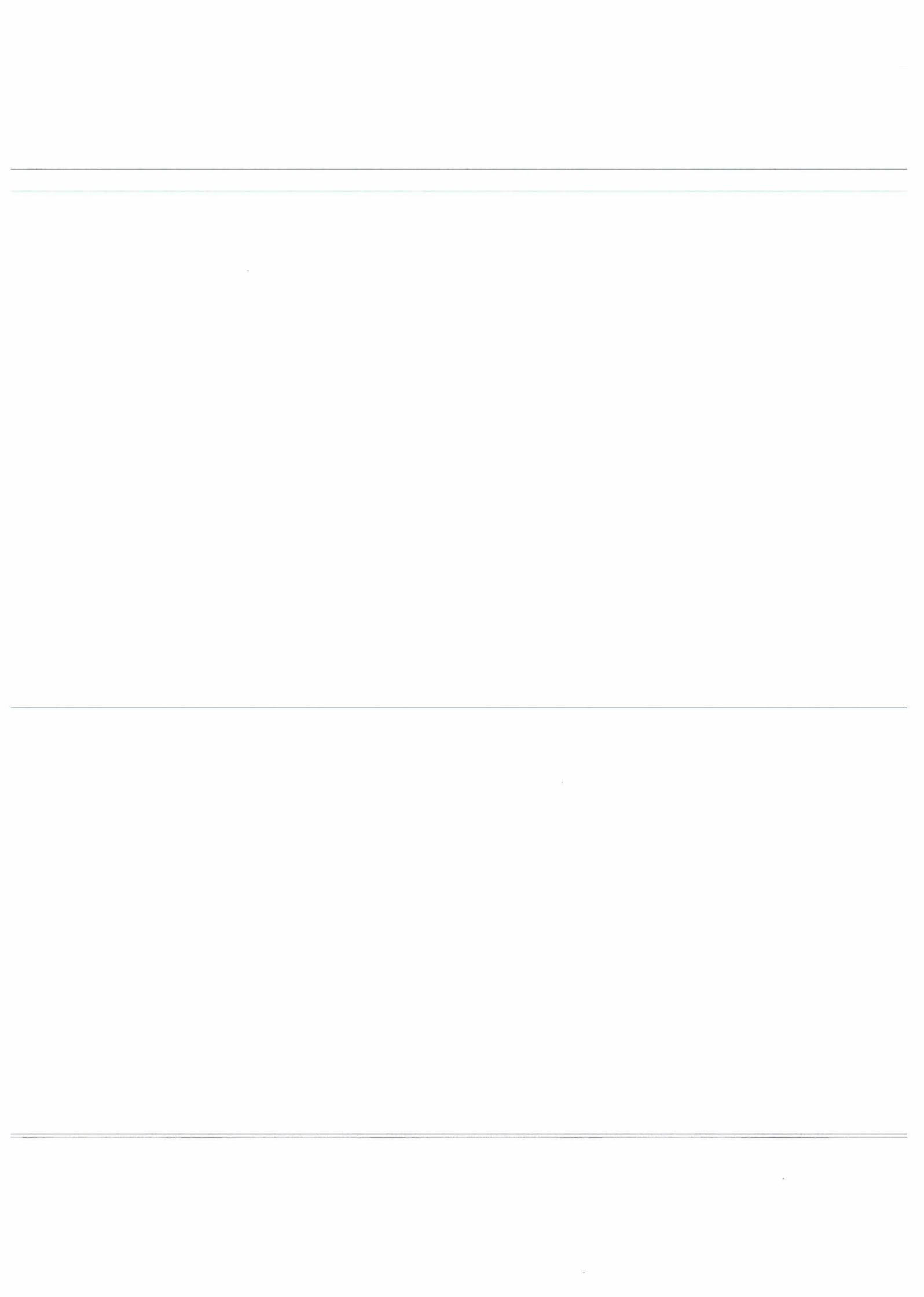
Westphal
Stabsstelle zur Unterstützung
der örtlichen RP

Anlagen:

Tagesabschluss Hauptbuch vom 01.10.2024

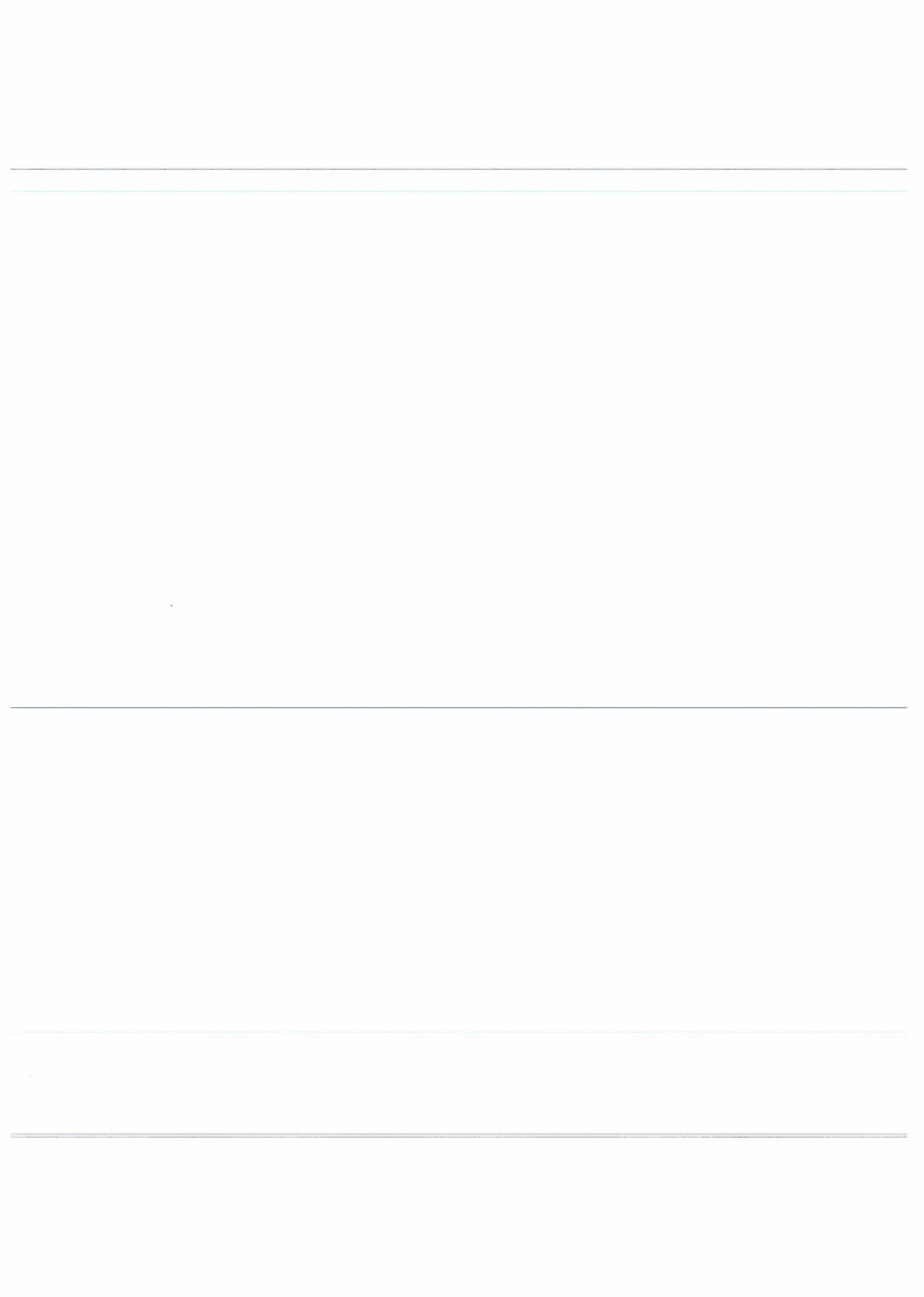
Tabellenübersicht zum Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt – Stand 30.09.2024

Sachkontenaufstellung - Stand 30.09.2024





GKZ Gemeinde						
Kontentyp	HH-Jahr			Bisheriger Bestand	+ Tages-Buchungen	= Neuer Bestand
05 Gemeinde Menzendorf						
Finanzrechnung	2024	Gesamt	Einzahlung	415.239,63	600,00	415.839,63
			Auszahlung	415.239,63	600,00	415.839,63
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
			davon Verrechnungen EHK	67.082,76	600,00	67.682,76
			Saldo ohne Verrechnung EHK	-67.082,76	-600,00	-67.682,76
Zahlungsmittelkonten	2024	Gesamt	SOLL	4.451.852,33	600,00	4.452.452,33
			HABEN	4.451.852,33	600,00	4.452.452,33
			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	67.082,76	600,00	67.682,76
			EB- und Abschlusswerte	-51.923,06	0,00	-51.923,06
			Gesamt	15.159,70 *	600,00 *	15.759,70 *
Bereinigter Geldbestand			Bewegung	-67.082,76	-600,00	-67.682,76
			EB- und Abschlusswerte	51.923,06	0,00	51.923,06
			Gesamt	-15.159,70	-600,00	-15.759,70
BILANZ	2024	Gesamt	AKTIVA	1.912.466,51	0,00	1.912.466,51
			PASSIVA	1.912.466,51	0,00	1.912.466,51
			Saldo	0,00 *	0,00 *	0,00 *
Ergebnisrechnung	2024	Gesamt	Ertrag	252.183,60	0,00	252.183,60
			Aufwand	255.835,66	0,00	255.835,66
			Saldo	-3.652,06 *	0,00 *	-3.652,06 *
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 05				0,00	0,00	0,00
Summe bereinigter Geldbestand GKZ 05				-15.159,70	-600,00	-15.759,70



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	150.400,00	0,00	150.400,00	103.134,57	-47.265,43	172.724,53	0,00	40
		40110000 Grundsteuer A	15.200,00	0,00	15.200,00	13.722,72	-1.477,28	15.905,41	0,00	
		40120000 Grundsteuer B	13.600,00	0,00	13.600,00	14.471,64	871,64	14.462,53	0,00	
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	94,19	0,00	
		40130000 Gewerbesteuer	18.400,00	0,00	18.400,00	22.534,87	4.134,87	31.574,43	0,00	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.200,00	0,00	95.200,00	45.463,77	-49.736,23	102.391,75	0,00	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.600,00	0,00	3.600,00	1.756,54	-1.843,46	4.231,20	0,00	
		40320000 Hundesteuer	2.800,00	0,00	2.800,00	2.535,43	-264,57	2.585,42	0,00	
		40340000 Zweitwohnungssteuer	1.500,00	0,00	1.500,00	2.649,60	1.149,60	1.479,60	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	149.000,00	0,00	149.000,00	129.434,04	-19.565,96	193.700,23	0,00	41
		41111000 Schlüsselzuweisung	129.400,00	0,00	129.400,00	129.434,04	34,04	116.472,95	0,00	
		41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.364,73	0,00	
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,72	0,00	
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.600,00	0,00	19.600,00	0,00	-19.600,00	31.257,83	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.400,00	0,00	14.400,00	263,20	-14.136,80	24.904,32	0,00	43
		43220000 Entgelte	500,00	0,00	500,00	75,00	-425,00	550,00	0,00	
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	45,00	-55,00	40,50	0,00	
		43229000 Sonstige Entgelte	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	-10.500,00	21.012,11	0,00	
		43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	100,00	0,00	100,00	143,20	43,20	17,90	0,00	
		43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00	3.283,81	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	0,00	12.300,00	12.452,11	152,11	12.400,75	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.300,00	0,00	12.300,00	12.452,11	152,11	12.400,75	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256,52	0,00	442,447,448
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217,54	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		
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,98	0,00		
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	0,00	100,00	19,00	-81,00	15,27	0,00	47
		47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,27	0,00	
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	19,00	-81,00	-112,00	0,00	
9.	+	Sonstige Erträge	5.600,00	0,00	5.600,00	6.880,68	1.280,68	37.237,82	0,00	46,451
		46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.944,58	0,00	
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	343,00	243,00	750,00	0,00	
		46250000 Konzessionsabgaben	5.500,00	0,00	5.500,00	6.537,68	1.037,68	7.543,24	0,00	
		46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	331.800,00	0,00	331.800,00	252.183,60	-79.616,40	442.239,44	0,00	
11.	-	Personalaufwendungen	12.500,00	0,00	12.500,00	8.683,08	-3.816,92	11.510,24	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	9.200,00	0,00	9.200,00	5.762,10	-3.437,90	8.284,00	0,00	
		50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.700,00	0,00	2.700,00	2.640,00	-60,00	2.640,00	0,00	
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	600,00	280,98	-319,02	586,24	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.800,00	0,00	138.800,00	50.343,86	-88.456,14	95.279,87	0,00	52
		52210000 Aufwendungen für Abfall	500,00	0,00	500,00	135,91	-364,09	381,41	0,00	
		52250000 Aufwendungen für Heizöl	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	2.605,43	0,00	
		52260000 Aufwendungen für Strom	3.700,00	0,00	3.700,00	2.650,55	-1.049,45	2.327,83	0,00	
		52270000 Aufwendungen für Wasser	1.400,00	0,00	1.400,00	1.485,00	85,00	1.472,12	0,00	
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.500,00	0,00	1.500,00	249,80	-1.250,20	1.324,79	0,00	
		52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	5.000,00	0,00	5.000,00	4.456,55	-543,45	137,98	0,00	
		52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	
		52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.500,00	0,00	1.500,00	927,77	-572,23	955,89	0,00	
		52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	113,59	0,00	
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	40.200,00	0,00	40.200,00	11.191,73	-29.008,27	27.429,08	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	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	4.000,00	0,00	4.000,00	2.420,88	-1.579,12	4.224,17	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.500,00	0,00	4.500,00	125,56	-4.374,44	901,14	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	500,00	171,15	-328,85	155,88	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.800,00	0,00	26.800,00	1.100,00	-25.700,00	22.965,09	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	12.800,00	0,00	12.800,00	9.386,03	-3.413,97	9.262,78	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.700,00	0,00	4.700,00	4.384,88	-315,12	2.461,15	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	22.700,00	0,00	22.700,00	11.658,05	-11.041,95	18.561,54	0,00	
14.	- Abschreibungen	67.800,00	0,00	67.800,00	0,00	-67.800,00	94.212,67	0,00	53
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00	2.720,18	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.800,00	0,00	7.800,00	0,00	-7.800,00	7.797,39	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	43.800,00	0,00	43.800,00	0,00	-43.800,00	46.114,82	0,00	
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	113,14	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00	2.305,61	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00	-8.100,00	8.745,64	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.765,91	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	-1.600,00	1.833,71	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	11.028,06	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	9.788,21	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	196.300,00	0,00	196.300,00	180.747,57	-15.552,43	186.349,07	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	36.000,00	0,00	36.000,00	22.782,53	-13.217,47	27.800,80	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	4.000,00	0,00	4.000,00	1.860,27	-2.139,73	2.728,44	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	111.800,00	0,00	111.800,00	111.703,08	-96,92	108.539,41	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	44.500,00	0,00	44.500,00	44.401,69	-98,31	47.280,42	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	1.274,99	-18.725,01	1.538,59	0,00	57
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	
	57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	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	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	13.900,00	0,00	13.900,00	199,76	-13.700,24	293,26	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	1.075,23	1.075,23	1.245,18	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	13.100,00	3.593,64	16.693,64	14.786,16	-1.907,48	16.333,91	0,00	56
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	20,25	-79,75	0,00	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00	2.400,00	3.400,00	2.934,31	-465,69	227,40	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	500,00	0,00	500,00	332,44	-167,56	1.008,06	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.500,00	1.193,64	4.693,64	1.225,29	-3.468,35	4.037,55	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.600,00	0,00	4.600,00	4.560,00	-40,00	4.560,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	560,46	460,46	1.759,14	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.100,00	0,00	2.100,00	1.210,27	-889,73	1.233,30	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	300,00	340,43	40,43	316,53	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	556,21	0,00	
	56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	100,00	0,00	100,00	143,16	43,16	17,90	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	2.254,70	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	3.139,66	3.139,66	70,93	0,00	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	165,70	165,70	0,00	0,00	
	56810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	94,19	-5,81	94,19	0,00	
	56930000 Repräsentationen	300,00	0,00	300,00	60,00	-240,00	198,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	448.500,00	3.593,64	452.093,64	255.835,66	-196.257,98	405.224,35	0,00	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-116.700,00	-3.593,64	-120.293,64	-3.652,06	116.641,58	37.015,09	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-116.700,00	-3.593,64	-120.293,64	-3.652,06	116.641,58	37.015,09	0,00	

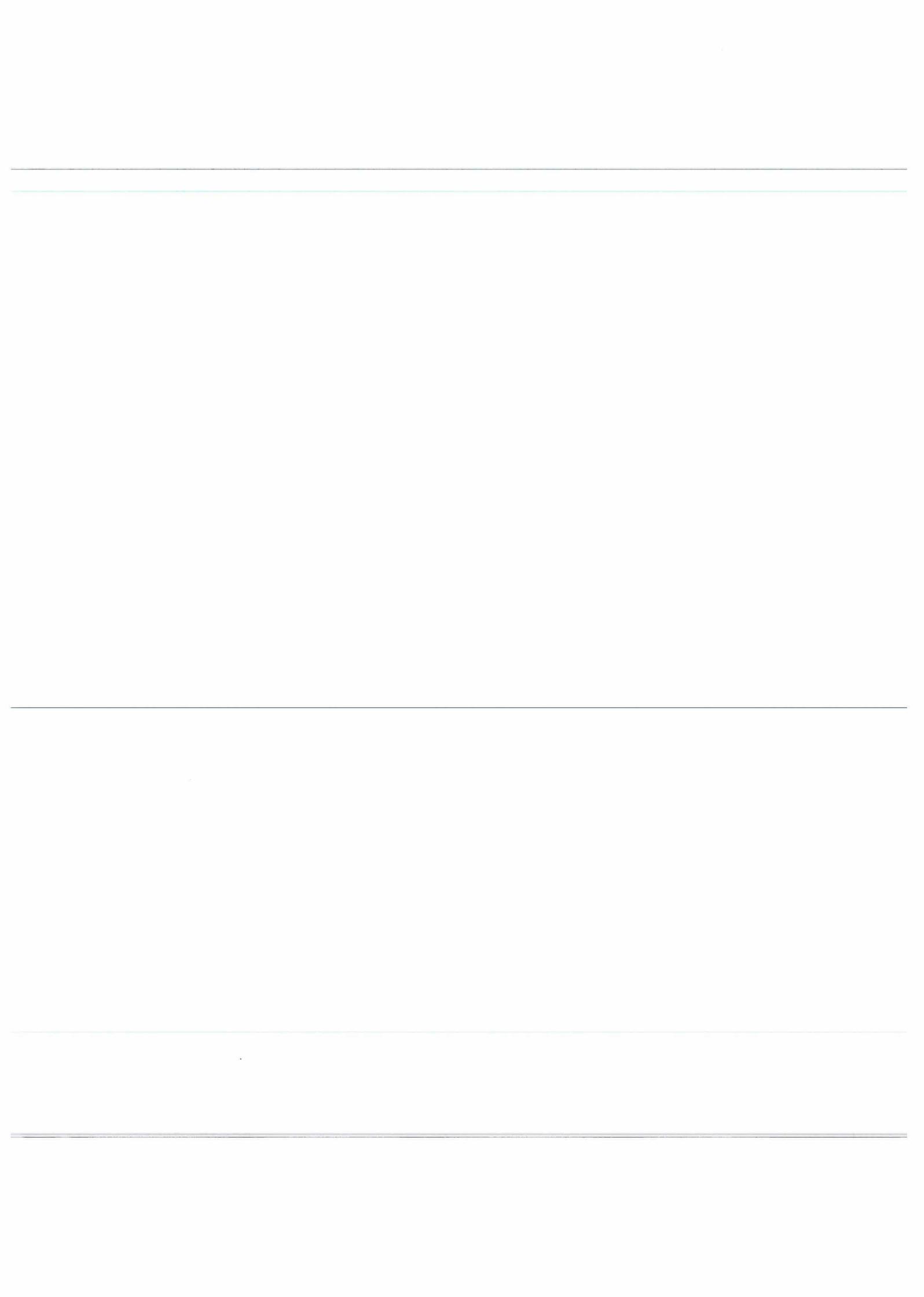


Ergebnisrechnung 2024

Gemeinde: 05 Gemeinde Menzendorf

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	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr 20400000 Ergebnisvortrag 20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	-790.543,78 -827.558,87 37.015,09	-----	-----	-----	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	-794.195,84	-----	-----	-----	

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



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	150.000,00	0,00	150.000,00	95.962,66	-54.037,34	170.411,55	0,00	60
		60110000 Grundsteuer A	15.200,00	0,00	15.200,00	5.409,22	-9.790,78	15.905,41	0,00	
		60120000 Grundsteuer B	13.200,00	0,00	13.200,00	12.002,84	-1.197,16	14.320,03	0,00	
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	187,43	0,00	
		60130000 Gewerbesteuer	18.400,00	0,00	18.400,00	26.641,36	8.241,36	27.986,43	0,00	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.200,00	0,00	95.200,00	45.878,34	-49.321,66	103.095,34	0,00	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.600,00	0,00	3.600,00	1.740,36	-1.859,64	4.259,47	0,00	
		60320000 Hundesteuer	2.800,00	0,00	2.800,00	2.370,84	-429,16	2.435,34	0,00	
		60340000 Zweitwohnungssteuer	1.500,00	0,00	1.500,00	1.919,70	419,70	2.222,10	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	129.400,00	0,00	129.400,00	97.075,53	-32.324,47	162.442,40	0,00	61
		61111000 Schlüsselzuweisung	129.400,00	0,00	129.400,00	97.075,53	-32.324,47	116.472,95	0,00	
		61210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.364,73	0,00	
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,72	0,00	
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.700,00	0,00	10.700,00	265,77	-10.434,23	21.599,12	0,00	63
		63220000 Entgelte	500,00	0,00	500,00	75,00	-425,00	550,00	0,00	
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	36,00	-64,00	40,50	0,00	
		63229000 Sonstige Entgelte	10.000,00	0,00	10.000,00	11,57	-9.988,43	20.990,72	0,00	
		63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	100,00	0,00	100,00	143,20	43,20	17,90	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	0,00	12.300,00	8.797,56	-3.502,44	12.400,75	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.300,00	0,00	12.300,00	8.797,56	-3.502,44	12.400,75	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256,52	0,00	642,647,648
		64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217,54	0,00	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,98	0,00	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	15,27	0,00	67
		67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,27	0,00	
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-112,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
			gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
			Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis in	Übertra-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahres	Abweichung	des Haus-	gung von	
			vorjahren	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	im Haus-	Ergebnis	Übertra-	
					jahres	jahres	Abweichung	des Haus-	gung von	
					in €	in €	im Haus-	Ergebnis	Übertra-	
					in €	in €	Abweichung	des Haus-	gung von	
					1	2	im Haus-	Ergebnis	Übertra-	
					3	4	Abweichung	des Haus-	gung von	
					5	6	im Haus-	Ergebnis	Übertra-	
					7	8	Abweichung	des Haus-	gung von	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	5.600,00	0,00	5.600,00	5.851,28	251,28	7.633,42	0,00	651,66
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	953,60	853,60	90,18	0,00	
		66250000 Konzessionsabgaben	5.500,00	0,00	5.500,00	4.897,68	-602,32	7.543,24	0,00	
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	308.100,00	0,00	308.100,00	207.952,80	-100.147,20	375.759,03	0,00	
10.	-	Personalauszahlungen	12.500,00	0,00	12.500,00	8.093,54	-4.406,46	12.020,24	0,00	70
		70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	9.200,00	0,00	9.200,00	5.762,10	-3.437,90	8.284,00	0,00	
		70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.700,00	0,00	2.700,00	2.056,85	-643,15	3.150,00	0,00	
		70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	600,00	274,59	-325,41	586,24	0,00	
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.800,00	0,00	138.800,00	52.953,70	-85.846,30	91.298,22	0,00	72
		72210000 Auszahlungen für Abfall	500,00	0,00	500,00	218,38	-281,62	364,39	0,00	
		72250000 Auszahlungen für Heizöl	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	2.605,43	0,00	
		72260000 Auszahlungen für Strom	3.700,00	0,00	3.700,00	1.900,05	-1.799,95	1.940,37	0,00	
		72270000 Auszahlungen für Wasser	1.400,00	0,00	1.400,00	1.320,12	-79,88	1.282,85	0,00	
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.500,00	0,00	1.500,00	249,80	-1.250,20	1.324,79	0,00	
		72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	5.000,00	0,00	5.000,00	4.576,03	-423,97	18,50	0,00	
		72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	
		72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.500,00	0,00	1.500,00	927,77	-572,23	1.021,94	0,00	
		72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	113,59	0,00	
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	40.200,00	0,00	40.200,00	14.330,00	-25.870,00	24.290,81	0,00	
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	4.000,00	0,00	4.000,00	2.420,88	-1.579,12	4.224,17	0,00	
		72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.500,00	0,00	4.500,00	310,56	-4.189,44	716,14	0,00	
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	500,00	171,15	-328,85	155,88	0,00	
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.800,00	0,00	26.800,00	1.100,00	-25.700,00	22.965,09	0,00	
		72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	12.800,00	0,00	12.800,00	9.386,03	-3.413,97	9.382,26	0,00	
		72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.700,00	0,00	4.700,00	4.384,88	-315,12	2.330,47	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		
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	22.700,00	0,00	22.700,00	11.658,05	-11.041,95	18.561,54	0,00		
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	196.300,00	0,00	196.300,00	138.034,20	-58.265,80	186.058,14	0,00	74
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	36.000,00	0,00	36.000,00	22.782,53	-13.217,47	27.800,80	0,00	
		74310000 Gewerbesteuerumlage	4.000,00	0,00	4.000,00	1.873,24	-2.126,76	2.437,51	0,00	
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	111.800,00	0,00	111.800,00	83.777,31	-28.022,69	108.539,41	0,00	
		74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	44.500,00	0,00	44.500,00	29.601,12	-14.898,88	47.280,42	0,00	
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	20.000,00	0,00	20.000,00	977,07	-19.022,93	1.487,11	0,00	77
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	
		77510000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	
		77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	13.900,00	0,00	13.900,00	132,03	-13.767,97	293,26	0,00	
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	845,04	845,04	1.193,70	0,00	
		77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	13.100,00	3.593,64	16.693,64	10.851,23	-5.842,41	14.532,93	0,00	76
		76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	100,00	0,00	100,00	20,25	-79,75	0,00	0,00	
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00	2.400,00	3.400,00	2.934,31	-465,69	227,40	0,00	
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	500,00	0,00	500,00	332,44	-167,56	1.008,06	0,00	
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.500,00	1.193,64	4.693,64	1.225,29	-3.468,35	4.037,55	0,00	
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.600,00	0,00	4.600,00	3.800,00	-800,00	4.560,00	0,00	
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	
		76300000 Geschäftsauszahlungen	100,00	0,00	100,00	690,89	590,89	1.628,71	0,00	
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.100,00	0,00	2.100,00	1.210,27	-889,73	1.238,93	0,00	
		76411000 Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	300,00	340,43	40,43	316,53	0,00	
		76430000 Sonstige Beiträge	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	1.112,42	0,00	
		76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	100,00	0,00	100,00	143,16	43,16	17,90	0,00	
		76810000 Grundsteuer	100,00	0,00	100,00	94,19	-5,81	187,43	0,00	
		76930000 Repräsentationen	300,00	0,00	300,00	60,00	-240,00	198,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer	
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von		
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ermäßti-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahr	jahres	gungen in		
			vorjahren	jahr				Haushalts-		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	folgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7		
17	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	380.700,00	3.593,64	384.293,64	210.909,74	-173.383,90	305.396,64	0,00	
18	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-72.600,00	-3.593,64	-76.193,64	-2.956,94	73.236,70	70.362,39	0,00	
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.700,00	0,00	12.700,00	9.569,16	-3.130,84	34.791,18	0,00	681, 683
		68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	12.700,00	0,00	12.700,00	9.569,16	-3.130,84	17.916,18	0,00	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.375,00	0,00	
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.000,00	0,00	13.000,00	14.386,19	1.386,19	14.195,33	0,00	682, 683
		68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	362,30	362,30	600,00	0,00	
		68260000 Anzahlungen für Beiträge	13.000,00	0,00	13.000,00	14.023,89	1.023,89	13.595,33	0,00	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.073,00	0,00	684-686
		68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.073,00	0,00	
		68560714 Einzahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	
24	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	25.700,00	0,00	25.700,00	23.955,35	-1.744,65	86.059,51	0,00	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	384.700,00	280.318,72	665.018,72	75.769,67	-589.249,05	53.336,66	0,00	781,784-786
		78530485 Auszahlungen für Verkehrsmittelanlagen	1.200,00	99,30	1.299,30	0,00	-1.299,30	2.200,70	0,00	
		78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	500,00	500,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	
		78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	12.219,42	12.219,42	12.198,13	-21,29	2.280,58	0,00	
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00	2.500,00	5.500,00	0,00	-5.500,00	9.353,40	0,00	
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	380.000,00	265.000,00	645.000,00	63.571,54	-581.428,46	39.501,98	0,00	
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	384.700,00	280.318,72	665.018,72	75.769,67	-589.249,05	53.336,66	0,00	
29	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-359.000,00	-280.318,72	-639.318,72	-51.814,32	587.504,40	32.722,85	0,00	
30	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-431.600,00	-283.912,36	-715.512,36	-54.771,26	660.741,10	103.085,24	0,00	
31	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	358.700,00	249.300,00	608.000,00	0,00	-608.000,00	36.400,00	0,00	691 + 692
		69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	358.700,00	249.300,00	608.000,00	0,00	-608.000,00	36.400,00	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>	33.300,00 <i>0,00</i> 33.300,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	33.300,00 <i>0,00</i> 33.300,00	12.911,50 <i>5.235,96</i> 7.675,54	-20.388,50 <i>5.235,96</i> -25.624,46	17.567,83 <i>6.914,30</i> 10.653,53	0,00 <i>0,00</i> 0,00	791 + 792
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	325.400,00	249.300,00	574.700,00	-12.911,50	-587.611,50	18.832,17	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)	-106.200,00	-34.612,36	-140.812,36	-67.682,76	73.129,60	121.917,41	0,00	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-105.900,00	-3.593,64	-109.493,64	-15.868,44	93.625,20	52.794,56	0,00	
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-87.056,21	52.794,56	-----	-----	-----	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-196.549,85	36.926,12	-----	-----	-----	

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

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum 30.09.2024 der Gemeinde Menzendorf								
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH- Ermächt. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
Verwaltungssteuerung												
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	9.200,00		5.762,10	0,00	5.762,10	5.762,10	3.437,90
11100	50430000*		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	600,00		274,59	0,00	274,59	280,98	319,02
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	300,00		60,00	0,00	60,00	60,00	240,00
gemeindliche grundstücke und Gebäude												
11401	04810000		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
11401	09600000*	11	S	Barrierefreiheit Gemeindehaus - Anlagen im Bau	0,00	30.000,00	250.000,00	63.571,54	0,00	63.571,54	63.571,54	216.428,46
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sopo aus Zuwendungen	0,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
11401	43220000*		H	Entgelte	0,00	500,00		75,00	0,00	75,00	75,00	425,00
11401	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	700,00		783,91	0,00	46,41	783,91	-83,91
11401	44110000	9	H	Kita Zwergenstübchen - Mieten und Pachten,	0,00	11.600,00		11.668,20	0,00	8.751,15	11.668,20	-68,20
11401	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00		122,80	82,47	205,27	122,80	277,20
11401	52250000		S	Aufwendungen für Heizöl	0,00	8.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
11401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.600,00		1.582,48	0,00	1.195,48	1.582,48	17,52
11401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	1.400,00		1.485,00	240,12	1.320,12	1.485,00	-85,00
11401	52312000		S	Aufwendungen für Außenanlagen	0,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11401	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	0,00	1.500,00		917,79	0,00	917,79	2.717,79	-1.217,79
11401	52314000		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11401	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	200,00		234,05	0,00	234,05	234,05	-34,05
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	7.800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00
11401	53530000		S	Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	0,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
11401	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
11401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	100,00		66,52	0,00	66,52	66,52	33,48
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	300,00		340,43	0,00	340,43	340,43	-40,43
11401	56430000		S	Sonstige Beiträge	0,00	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
11401	56810000*		S	Grundsteuer	0,00	100,00		94,19	0,00	94,19	94,19	5,81
zentrale Dienste												
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	500,00		429,75	0,00	429,75	429,75	70,25
Ordnungswesen												
12200	43225000*		H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	100,00		45,00	0,00	36,00	45,00	55,00
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr												
12600	07140000*		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00		12.219,42	12.198,13	0,00	12.198,13	12.198,13	21,29
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH- Ermächt. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
12600	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-510,00	2.700,00		2.640,00	0,00	1.836,85	2.640,00	60,00
12600	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00		13,11	0,00	13,11	13,11	86,89
12600	52311000*	10	S	Löschteiche - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	119,48	5.000,00		4.456,55	0,00	4.576,03	4.456,55	543,45
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	0,00	4.000,00		2.420,88	0,00	2.420,88	2.420,88	1.579,12
12600	52360000		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12600	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	4.000,00		125,56	185,00	310,56	125,56	3.874,44
12600	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	500,00		171,15	0,00	171,15	171,15	328,85
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	0,00	700,00		584,88	0,00	584,88	584,88	115,12
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	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
12600	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
12600	56100000*		S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00		20,25	0,00	20,25	20,25	79,75
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1.000,00	2.400,00	2.934,31	0,00	2.934,31	5.334,31	-1.934,31
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	500,00		332,44	0,00	332,44	332,44	167,56
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	3.500,00	1.193,64	1.225,29	0,00	1.225,29	1.225,29	3.468,35
12600	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	4.600,00		4.560,00	0,00	3.420,00	4.560,00	40,00
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	130,43	100,00		560,46	0,00	690,89	560,46	-460,46
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.500,00		714,00	0,00	714,00	714,00	786,00
Schullastenausgleich / Schulumlage												
21500	52543000*		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	26.600,00		1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	25.500,00
21500	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	4.000,00		3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	200,00
WSA Betreuung von Kindern in Einrichtungen												
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	36.000,00		22.782,53	0,00	22.782,53	22.782,53	13.217,47
Abwasserabgabe / Kleineinleiter												
53800	43290000		H	Sonstige Benutzungsgebühren	0,00	100,00		143,20	0,00	143,20	143,20	-43,20
53800	56490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	100,00		143,16	0,00	143,16	143,16	-43,16
Konzessionsabgabe												
54000	46250000*		H	Konzessionsabgaben	0,00	5.500,00		6.537,68	0,00	4.897,68	6.537,68	-1.037,68

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH- Ermächt. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume												
54101	09600000	14	S	Straße an der Technik - Anlagen im Bau	0,00	350.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
54101	09600000	16	S	Straßenbeleuchtung - Anlagen im Bau	0,00		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
54101	23259010	3	H	Seestraße Menzendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	362,30	0,00		0,00	0,00	362,30	0,00	0,00
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	13.000,00		14.023,89	0,00	14.023,89	14.023,89	-1.023,89
54101	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	18.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00
54101	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	3.200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
54101	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.800,00		935,00	-75,50	604,50	935,00	865,00
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	124,95	31.000,00		11.084,63	0,00	11.209,58	11.084,63	19.915,37
54101	52330000*	13	S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	6.000,00		0,00	0,00	0,00	1.000,00	5.000,00
54101	52330000*	6	S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	2.800,00		107,10	3.013,32	3.120,42	107,10	2.692,90
54101	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	500,00		339,15	0,00	339,15	339,15	160,85
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	2.800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00
54101	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	42.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	42.600,00
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	2.400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	8.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00
Verkehrslenkung /Winterdienst												
54104	04850000		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	1.200,00	99,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.299,30
54104	52330000		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
54104	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen, Winterdienst	0,00	22.000,00		11.084,85	0,00	11.084,85	11.084,85	10.915,15
öffentliches Grün												
55100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
55100	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500,00		89,25	0,00	89,25	89,25	410,75
55100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	1.400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
Gewässerunterhaltung												
55201	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.000,00		160,55	0,00	160,55	160,55	839,45
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	600,00		697,85	0,00	697,85	697,85	-97,85
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	1.200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan	HH- Ermächt. VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen + Aufträge	noch verfügbar/ einzunehmen
Wasser- und Bodenverband												
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	23,20	10.500,00		0,00	0,00	11,57	0,00	10.500,00
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	11.900,00		8.688,18	0,00	8.688,18	8.688,18	3.211,82
Festplatz												
57300	52260000*	5	S	Festplatz - Aufwendungen für Strom	0,00	300,00		133,07	0,00	100,07	133,07	166,93
57300	52330000	5	S	Festplatz - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen												
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	12.700,00		12.758,88	0,00	9.569,16	12.758,88	-58,88
61100	40110000		H	Grundsteuer A	0,12	15.200,00		13.722,72	0,00	5.409,22	13.722,72	1.477,28
61100	40120000		H	Grundsteuer B	944,47	13.600,00		14.471,64	0,00	12.002,84	14.471,64	-871,64
61100	40122000		H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
61100	40130000		H	Gewerbsteuer	10.689,51	18.400,00		22.534,87	0,00	26.641,36	22.534,87	-4.134,87
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	95.200,00		45.463,77	414,57	45.878,34	45.463,77	49.736,23
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	3.600,00		1.756,54	-16,18	1.740,36	1.756,54	1.843,46
61100	40320000		H	Hundesteuer	1.100,28	2.800,00		2.535,43	0,00	2.370,84	2.535,43	264,57
61100	40340000		H	Zweitwohnungssteuer	202,50	1.500,00		2.649,60	0,00	1.919,70	2.649,60	-1.149,60
61100	41111000*		H	Schlüsselzuweisung	0,00	129.400,00		129.434,04	0,00	97.075,53	129.434,04	-34,04
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00		19,00	0,00	0,00	19,00	81,00
61100	54310000*		S	Gewerbsteuerumlage	0,00	4.000,00		1.860,27	12,97	1.873,24	1.860,27	2.139,73
61100	54421000*		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	111.800,00		111.703,08	0,00	83.777,31	111.703,08	96,92
61100	54422000*		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	44.500,00		44.401,69	0,00	29.601,12	44.401,69	98,31
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	358.700,00	252.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608.000,00
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Tilgung	0,00	33.300,00		10.731,58	0,00	7.675,54	10.731,58	22.568,42
61200	31523100*		S	Investitionskredite von Sparkassen / Tilgung	0,00	0,00		6.981,29	0,00	5.235,96	6.981,29	-6.981,29
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	736,82	100,00		340,50	0,00	953,60	340,50	-240,50
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 Gemeindeverbände	0,00	6.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen an inländische Banken	0,00	13.900,00		199,76	0,00	132,03	199,76	13.700,24
61200	57512000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen	0,00	0,00		1.075,23	51,48	845,04	1.075,23	-1.075,23