

31/BV/140/2024

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2024

<i>Organisationseinheit:</i> Fachgebiet Finanzen <i>Verfasser:</i> Jeanine Dokter-Range	<i>Datum</i> 15.05.2024 <i>Einreicher:</i>
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Altenhagen (Entscheidung)	03.06.2024	Ö

Sachverhalt

Gemäß § 45 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 13. Juli 2011, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M-V S. 467), hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Der Haushaltsplan als Anlage zur Haushaltssatzung enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entsprechenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Die Gemeindevertretung hat entsprechend § 22 (3) Ziffer 8 die Haushaltssatzung zu beschließen.

Lt. der vorliegenden Haushaltsplanung wird im Ergebnishaushalt unterjährig ein Defizit (nach Rücklagenentnahme) in Höhe von -188.355 EUR ausgewiesen. Der Finanzhaushalt weist unterjährig ein Defizit in Höhe von -195.875 EUR aus. Der Haushalt 2024 ist demzufolge nicht ausgeglichen. Es wird für das Haushaltsjahr 2024 ein Kassenkredit in Höhe von 515.000 EUR benötigt, um die Liquidität sicherzustellen.

Der Haushalt der Gemeinde Altenhagen ist im Ergebnis materiell rechtswidrig, da der Haushaltsausgleich nach § 43 Absatz 6 KV M-V und § 16 GemHVO-Doppik M-V im Haushaltsjahr 2024 nicht erreicht wird. Auch im Finanzplanungszeitraum kann der Haushaltsausgleich nicht dargestellt werden.

Bei Einreichung der Haushaltssatzung in dieser Form ist davon auszugehen, dass durch die uRAB die Erstellung einer Nachtragshaushaltssatzung bzw. die Anbringung von Haushaltssperren angeordnet wird. Damit wird das Ziel verfolgt, den Haushaltsausgleich unterjährig sicherzustellen. In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass angeordnete Haushaltssperren nur im Einvernehmen mit der uRAB aufgehoben werden können. **Die Gemeinde kann somit über ihre Haushaltsansätze nicht mehr frei verfügen!**

Insbesondere wird in diesem Zusammenhang auf das Schreiben der uRAB verwiesen – die Haushaltsansätze der Gemeinde Altenhagen sollen auf das notwendigste beschränkt werden.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung mit den Anlagen ist unverzüglich der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte vorzulegen.

Die Haushaltssatzung enthält einen genehmigungspflichtigen Bestandteil (Kassenkredit).

Demzufolge darf die Haushaltssatzung erst nach der Genehmigung durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde ausgefertigt und bekannt gemacht werden.

Die Gemeinde Altenhagen ist zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet.

Die Personen, die dem Mitwirkungsverbot gem. § 24 KV M-V unterliegen, haben dies eigenverantwortlich anzuzeigen.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Altenhagen beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2024.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: 2023 <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja		in Folgejahren: <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend	
Finanzielle Mittel stehen:			
<input type="checkbox"/> planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung:		<input type="checkbox"/> nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: <input type="checkbox"/> Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung	
Haushaltsmittel:		Haushaltsmittel:	
bisher angeordnete Mittel:		bisher angeordnete Mittel:	
Maßnahmesumme:		Maßnahmesumme:	
noch verfügbar:		noch verfügbar:	
Erläuterungen: siehe Anlagen			

Anlage/n

1	Muster 1 Haushaltssatzung 2024 Gemeinde Altenhagen (PDF) öffentlich
2	Taschenhaushalt Altenhagen 2024 öffentlich
3	Muster 6 + 7 Ergebnis- und Finanzhaushalt Altenhagen 2024 für GV öffentlich
5	Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2023 Gemeinde Altenhagen öffentlich
6	Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2023 Gemeinde Altenhagen öffentlich

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenhagen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 45 i.V. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 03.06.2024 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde (nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen)

folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt auf	
einen Gesamtbetrag der Erträge von	1.172.940 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.377.955 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-188.355 EUR
2. im Finanzhaushalt auf	
a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	1.141.430 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von	1.337.305 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-195.875 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	69.070 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	155.000 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	-85.930 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 515.000 EUR

¹ einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf | 355 v. H. |
| b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 406 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 370 v. H. |

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 4,7659 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Weitere Vorschriften

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Folgenden oder durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist.

Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt dies auch für die Ansätze bei den Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen werden gemäß § 14 Abs.2 der GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, analog gilt das für die hiermit im Zusammenhang stehenden Auszahlungen.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eines Teilfinanzplanes werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 8 Festlegung von Wertgrenzen für eine Nachtragspflicht

Für die Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung werden gemäß § 48 Kommunalverfassung M-V folgende Wertgrenzen festgesetzt:

1. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt:
 - a) ein Jahresfehlbetrag als erheblich, wenn er 5 v. H. der Erträge/Einzahlungen überschreitet;
 - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages um 5 v. H. als erheblich.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV-MV sind Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen als erheblich anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v.H. der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 gilt:
wenn 0,50 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -460.422 EUR |
| 2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich | -654.589 EUR |
| 3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -143.285 EUR |

Altenhagen, den

Siegel

H. Röhrdanz
Bürgermeister

Hebesätze

Hebesätze	A	B	GewSt
Gemeinde	355%	406%	370%
Landesdurchschnitt 2022	335%	392%	348%

Kinder

Kindergarten	25
Tagespflege	0
Grundschule	11
Realschule	22

Zu zahlende Umlagen

Schulumlage	38.500 €
Amtsumlage	70.460 €
Kreisumlage	156.330 €

Mietwohnungen

Wohneinheiten	13
davon vermietet	3
Leerstand	10
Mieten	17.600 €
Bewirtschaftungskosten	15.250 €

2.350 €

2.350 € Saldo Ein- /Auszahlungen

-4.340 € Tilgung Kredite Wohnungen

= -1.990 € Verlust aus Vermietung

Zahlen, Daten, Fakten

Einwohnerzahl (Stand 2022)	314
männlich	164
weiblich	150
Gemeindegröße	11,08 km ²
Gewerbebetriebe	9
Kreisumlagesatz	43,294%
Amtsumlagesatz	16,350%
Höchstbetrag Kassenkredite	515.000 €
Neue Investitionskredite	0 €
Schulden pro Einwohner	105 €
Beschäftigte	4,7659 VZÄ
Mietwohnungen	13

Impressum

Stadt Altentreptow

Finanzverwaltung

Rathausstr. 1

17087 Altentreptow

web: www.altentreptow.de

E-Mail: info@altentreptow.de

Altenhagen

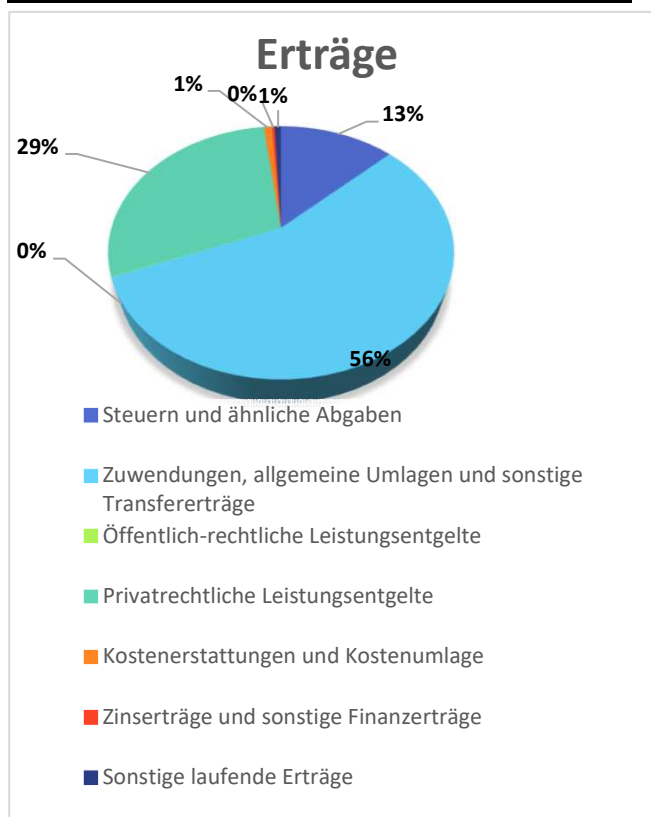
**TASCHENHAUSHALT
2024**

GEMEINDE ALTENHAGEN

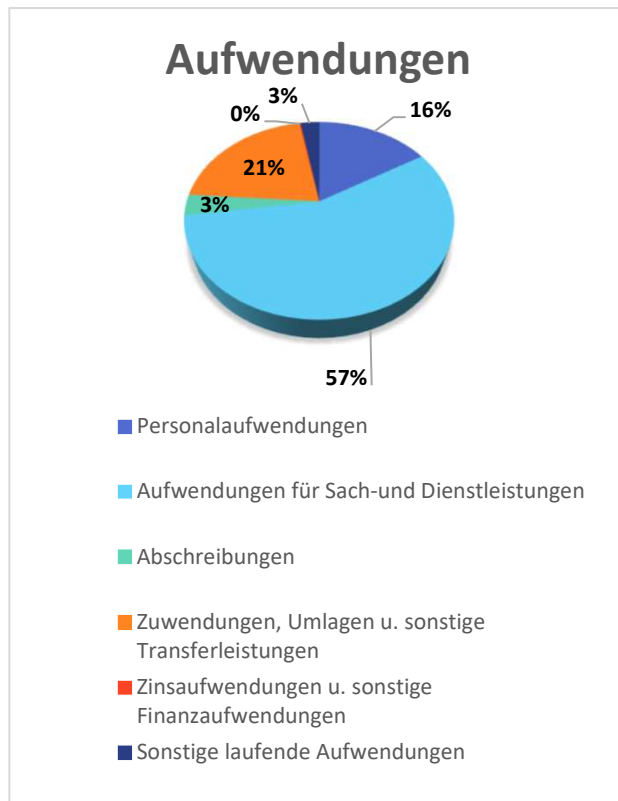
**Ortsteile: Neuenhagen und
Philippshof**

Erträge	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	151.830
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	656.040
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740
Privatrechtliche Leistungsentgelte	341.670
Kostenerstattungen und Kostenumlage	10.460
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.700
Sonstige laufende Erträge	8.500
Summe Erträge	1.172.940

Saldo Ergebnishaushalt	EUR
Summe Erträge	1.172.940
Summe Aufwendungen	1.377.955
	-205.015
Entnahme Rücklagen	16.660
	-188.355



Aufwendungen	EUR
Personalaufwendungen	224.130
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	777.940
Abschreibungen	47.180
Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen	288.920
Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen	2.370
Sonstige laufende Aufwendungen	37.415
Summe Aufwendungen	1.377.955



Investitionen	EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.660
Beiträge und ähnl. Entgelte	13.410
Anlagevermögen	0
Summe inv. Einzahlungen	69.070
Auszahlungen für Anlagevermögen	155.000
Summe inv. Auszahlungen	155.000

Saldo inv. Finanzhaushalt	EUR
Summe Einzahlungen inv.	69.070
Summe Auszahlungen inv.	155.000
	-85.930

Die Gemeinde plant im aktuellen HHJ 2024 die Errichtung einer Löschwasserzisterne für ca. 30.000 €. In Altenhagen soll der Gehweg für 30.000 € erneuert werden. Die Kosten für den Spielplatz in Neuenhagen belaufen sich auf 25.000 €. Dafür wurden Fördermittel i.H.v. 15.000 € beantragt und bewilligt.

Auf dem Friedhof ist die Errichtung einer Urnengemeinschaftsgrabstelle für ca. 11.000 € geplant.

Im Bereich Kultur sollen Festzelte und Bierzeltgarnituren für 4.000 € angeschafft werden.

Die Finanzierung erfolgt durch Spenden.

Fazit:

Der Haushaltsausgleich wird planmäßig weder im Ergebnis-, noch im Finanzhaushalt erreicht. Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist die Aufnahme eines Kassenkredites erforderlich.

Ergebnishaushalt								Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Konto- nummer
		in €						
		1	2	3	4	5	6	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	143.211,82	144.220	151.830	159.360	164.930	164.930	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	354.973,93	210.080	656.040	251.040	250.960	250.040	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.332,65	1.040	740	740	740	740	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	248.199,89	228.800	341.670	339.700	339.700	339.700	441, 443- 445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.544,69	8.310	10.460	8.190	8.190	8.190	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.640,10	6.930	3.700	3.700	3.700	3.700	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	19.995,25	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	793.898,33	607.380	1.172.940	771.230	776.720	775.800	
11	- Personalaufwendungen	168.109,79	203.910	224.130	229.630	235.290	240.930	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.465,95	357.235	777.940	239.970	240.520	239.540	52
14	- Abschreibungen	48.017,35	47.210	47.180	47.130	46.960	46.050	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	247.604,28	260.870	288.920	291.020	293.120	295.220	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.039,76	3.660	2.370	1.290	1.260	1.230	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.406,72	32.415	37.415	34.700	33.600	33.880	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	679.643,85	905.300	1.377.955	843.740	850.750	856.850	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	114.254,48	-297.920	-205.015	-72.510	-74.030	-81.050	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	22.590	16.660	16.660	16.660	16.660	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	114.254,48	-275.330	-188.355	-55.850	-57.370	-64.390	
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-110.991,97	3.263	-272.067	-460.422	-516.272	-573.642	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	3.262,51	-272.067	-460.422	-516.272	-573.642	-638.032	

Finanzhaushalt								Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Konto- nummer	
		2022	in €						
		1	2	3	4	5	6		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	144.119,73	144.220	151.830	159.360	164.930	164.930	60	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	326.110,30	178.810	624.820	219.820	219.820	219.820	61	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.038,07	850	450	450	450	450	63	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.415,47	228.800	341.670	339.700	339.700	339.700	641	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.331,92	8.310	10.460	8.190	8.190	8.190	642, 647- 648	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.452,10	6.930	3.700	3.700	3.700	3.700	67	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.148,74	9.000	8.500	8.500	8.500	8.500	651, 66	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	756.616,33	576.920	1.141.430	739.720	745.290	745.290		
10	– Personalauszahlungen	168.109,79	203.910	224.130	229.630	235.290	240.930	70	
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71	
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	187.482,74	357.235	777.140	239.170	239.720	238.740	72	
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	250.391,31	260.870	288.920	291.020	293.120	295.220	74	
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0	0	0	0	0	75	
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.110,25	3.660	2.370	1.290	1.260	1.230	77	
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	23.185,29	32.415	37.415	34.700	33.600	33.880	76	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	630.279,38	858.090	1.329.975	795.810	802.990	810.000		
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	126.336,95	-281.170	-188.545	-56.090	-57.700	-64.710		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	167.537,84	48.590	55.660	40.660	16.660	16.660	681, 6833	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.459,39	13.645	13.410	13.410	13.410	13.410	682, 6830- 6832, 6834- 6839	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	10.392,00	0	0	0	0	0	684- 686	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	688- 689	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	191.389,23	62.235	69.070	54.070	30.070	30.070		
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	160.910,77	94.000	155.000	50.000	20.000	20.000	781, 784- 786	
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787	
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	788- 789	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	160.910,77	94.000	155.000	50.000	20.000	20.000		
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	30.478,46	-31.765	-85.930	4.070	10.070	10.070		
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	156.815,41	-312.935	-274.475	-52.020	-47.630	-54.640		
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691- 692	

Finanzhaushalt								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Konto- nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
in €								
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.404,74	13.800	7.330	3.010	3.030	3.060	791, 792000 - 792531 - 792533 - 792999
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	792532
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-16.404,74	-13.800	-7.330	-3.010	-3.030	-3.060	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	4.183,88	0	0	0	0	0	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	144.594,55	-326.735	-281.805	-55.030	-50.660	-57.700	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	109.932,21	-294.970	-195.875	-59.100	-60.730	-67.770	
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-273.675,76	-163.744	-458.714	-654.589	-713.689	-774.419	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-163.743,55	-458.714	-654.589	-713.689	-774.419	-842.189	
	darunter:							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0	0	0	0	0	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	144.220,00	0,00	144.220,00	137.630,01	6.589,99	143.211,82	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	210.080,00	0,00	210.080,00	273.238,05	-31.888,05	354.973,93	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.040,00	0,00	1.040,00	960,00	80,00	5.332,65	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	228.800,00	0,00	228.800,00	291.616,21	-62.816,21	248.199,89	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.310,00	0,00	8.310,00	10.604,17	-2.294,17	18.544,69	0,00	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.930,00	0,00	6.930,00	5.177,54	1.752,46	3.640,10	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	8.000,00	0,00	8.000,00	9.581,61	-1.581,61	19.995,25	0,00	451, 46
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	607.380,00	0,00	607.380,00	728.807,59	-90.157,59	793.898,33	0,00	
11	- Personalaufwendungen	203.910,00	0,00	203.910,00	187.079,12	16.830,88	168.109,79	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.235,00	5.965,90	363.200,90	326.086,36	37.114,54	191.465,95	27.742,95	52
14	- Abschreibungen	47.210,00	0,00	47.210,00	47.211,03	47.208,97	48.017,35	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	260.870,00	0,00	260.870,00	268.462,20	-7.592,20	247.604,28	0,00	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.660,00	0,00	3.660,00	665,49	2.994,51	1.039,76	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	32.415,00	0,00	32.415,00	20.365,32	12.049,68	23.406,72	3.748,50	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	905.300,00	5.965,90	911.265,90	849.869,52	108.606,38	679.643,85	31.491,45	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-297.920,00	-5.965,90	-303.885,90	-121.061,93	-198.763,97	114.254,48	-31.491,45	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	22.590,00	0,00	22.590,00	0,00	22.590,00	0,00	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-275.330,00	-5.965,90	-281.295,90	-121.061,93	-176.173,97	114.254,48	-31.491,45	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				3.262,51				204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-117.799,42				

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	144.220,00	0,00	144.220,00	136.779,85	7.440,15	144.119,73	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	178.810,00	0,00	178.810,00	241.968,05	-63.158,05	326.110,30	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850,00	0,00	850,00	840,00	10,00	5.038,07	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	228.800,00	0,00	228.800,00	279.086,95	-50.286,95	245.415,47	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.310,00	0,00	8.310,00	10.798,93	-2.488,93	18.331,92	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.930,00	0,00	6.930,00	5.177,54	1.752,46	7.452,10	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.000,00	0,00	9.000,00	9.519,61	-519,61	10.148,74	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	576.920,00	0,00	576.920,00	684.170,93	-107.250,93	756.616,33	0,00	
10	- Personalauszahlungen	203.910,00	0,00	203.910,00	187.079,12	16.830,88	168.109,79	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	357.235,00	5.965,90	363.200,90	324.944,36	38.256,54	187.482,74	27.742,95	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	260.870,00	0,00	260.870,00	267.954,66	-7.084,66	250.391,31	0,00	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.660,00	0,00	3.660,00	573,15	3.086,85	1.110,25	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	32.415,00	0,00	32.415,00	20.382,36	12.032,64	23.185,29	3.748,50	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	858.090,00	5.965,90	864.055,90	800.933,65	63.122,25	630.279,38	31.491,45	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-281.170,00	-5.965,90	-287.135,90	-116.762,72	-170.373,18	126.336,95	-31.491,45	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.590,00	0,00	48.590,00	22.586,43	26.003,57	167.537,84	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.645,00	0,00	13.645,00	13.407,07	237,93	13.459,39	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.392,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	62.235,00	0,00	62.235,00	35.993,50	26.241,50	191.389,23	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	94.000,00	20.000,00	114.000,00	0,00	114.000,00	160.910,77	0,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	94.000,00	20.000,00	114.000,00	0,00	114.000,00	160.910,77	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-31.765,00	-20.000,00	-51.765,00	35.993,50	-87.758,50	30.478,46	0,00	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-312.935,00	-25.965,90	-338.900,90	-80.769,22	-258.131,68	156.815,41	-31.491,45	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.800,00	0,00	13.800,00	12.155,69	1.644,31	16.404,74	0,00	791, 792
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-12.155,69	-1.644,31	-16.404,74	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-1.654,46	1.654,46	4.183,88	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-326.735,00	-25.965,90	-352.700,90	-94.579,37	-258.121,53	144.594,55	-31.491,45	

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-294.970,00	-5.965,90	-300.935,90	-128.918,41	-172.017,49	109.932,21	-31.491,45	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-47.289,86	-163.743,55				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-348.225,76	-292.661,96				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				6681-6682
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				