



# Gemeinde Eichwalde

## Quartalsbericht Haushaltsdurchführung

01.01.2024 bis 30.09.2024

### Inhalt

AUSGANGSLAGE.....	2
HAUSHALTSVOLLZUG III. QUARTAL 2024 – ALLGEMEINE VORBEMERKUNGEN.....	2
ERGEBNISRECHNUNG 2024 .....	2
ERTRÄGE AUS DER ERGEBNISRECHNUNG .....	4
AUFWENDUNGEN AUS DER ERGEBNISRECHNUNG .....	9
FINANZRECHNUNG 2024.....	13
INVESTITIONEN 2024.....	13
KENNZAHLEN 2024.....	15

## Ausgangslage

Gemäß § 29 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung – KomHKV) vom 14. Februar 2008 in der jeweils aktuellen Fassung ist die Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten, da regelmäßige Berichte über den Ablauf der Haushaltswirtschaft im Berichtszeitraum für die Steuerung und Kontrolle des Haushaltsvollzugs durch die Gemeindevertretung unverzichtbar sind. Die Gründe für wesentliche Abweichungen sind zu erläutern.

Die Gemeindevertretung ist unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass sich das Planergebnis des Ergebnishaushalts oder des Finanzhaushalts wesentlich verschlechtert oder sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzhaushalts wesentlich erhöhen werden. Die Gemeindeverwaltung Eichwalde erfüllt seine Berichtspflicht, indem sie der Gemeindevertretung der Gemeinde Eichwalde viermal jährlich jeweils nach Ablauf eines Quartals einen Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs in Form eines Quartalsberichtes vorlegt.

## Haushaltsvollzug III. Quartal 2024 – allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsvollzug im dritten Quartal 2024 erfolgte bisher ohne besondere Vorkommnisse. Aussagen zu den einzelnen Positionen werden in den nachfolgenden Abschnitten dargestellt.

## Ergebnisrechnung 2024

Für den Berichtszeitraum vom 01.01.2024 - 30.09.2024 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis für das Jahr 2024 in Höhe von **-1.440.779,50 EUR** gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung, welche ein Jahresergebnis von **-1.754.650 EUR** ausgewiesen hat, eine Verbesserung des Ergebnisses von ca. 314 TEUR. Durchzuführende Jahresabschlussbuchungen werden sich noch auf das Ergebnis auswirken.

## Ergebnis zum 30. September 2024

Für die Berechnung der Prognosen zum Jahresabschluss 2024 wurden die jeweiligen IST-Werte zum Stichtag 30.09.2024 und die fortgeschriebenen Plan-Werte (ursprünglicher Ansatz zzgl. Mittelübertragungen aus 2023, Sollveränderungen sowie über- und außerplanmäßige Aufwendungen aus 2024), als auch das tatsächliche Rechnungsergebnis aus 2022 und 2023 herangezogen.

Die Prognosen werden unter Anwendung der visualisierten Haushaltsplanung der KSLSoftware GmbH erstellt. Die Prognosen werden seitens der Verwaltung einer Plausibilitätskontrolle unterzogen. Bei der Prognose der Steuern werden die Summen entsprechend der Mitteilungen in den Gremien zugrunde gelegt.

## Erläuterung der Trendanzeige:

Prozentuale Abweichung > 10 %: dunkelgrüner Pfeil nach oben

Prozentuale Abweichung > 5 %: hellgrüner Pfeil Tendenz nach oben

Prozentuale Abweichung zw. -5 und 5%: Planung entspricht Prognose (orangener Trendpfeil)

Prozentuale Abweichung < -5 %: Roter Pfeil Tendenz nach unten

Prozentuale Abweichung < -10 %: dunkelroter Pfeil nach unten



## Gesamtergebnisrechnung 2024

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Gesamtergebnis zum 31.12.2024 abgebildet. Es wird darauf hingewiesen, dass die Ergebnisse für die Jahre 2022 und 2023 vorläufig sind, da für diese Jahre die Jahresabschlüsse noch nicht geprüft vorliegen.

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	6.349.353	6.904.312	7.016.600	3.892.831	3.123.769	6.849.222	➔	6.836.799	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	5.963.039	6.271.068	7.710.290	4.858.236	2.852.054	7.918.262	➔	7.884.204	➔
Sonstige Transfererträge (42)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	1.222.928	972.876	1.379.880	816.040	563.840	1.245.536	➔	1.245.536	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	528.257	470.389	558.120	129.754	428.366	561.342	➔	561.342	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	541.301	844.523	985.470	748.724	236.746	1.149.562	➔	1.149.562	➔
Sonstige Erträge (45)	389.898	672.942	252.420	155.670	96.750	203.612	➔	203.612	➔
Aktivierete Eigenleistungen (471)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
Bestandsveränderungen (472)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.994.777</b>	<b>16.136.112</b>	<b>17.902.780</b>	<b>10.601.254</b>	<b>7.301.526</b>	<b>17.927.536</b>	➔	<b>17.881.054</b>	➔
Personalaufwendungen (50)	6.417.973	7.409.547	8.594.800	5.770.021	2.824.779	8.229.519	➔	8.229.519	➔
Versorgungsaufwendungen (51)	0	0	2.110	0	2.110	0	➔	0	➔
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	2.941.177	3.159.735	4.736.252	3.423.036	1.313.216	4.559.979	➔	4.559.979	➔
Abschreibungen (57)	877	833	1.227.720	9.305	1.218.415	1.237.025	➔	1.237.025	➔
Transferaufwendungen (53)	3.580.863	4.017.824	4.582.370	3.183.975	1.398.395	4.245.469	➔	4.362.800	➔
Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	684.777	757.358	1.027.186	799.229	227.957	1.009.091	➔	1.009.091	➔
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.625.667</b>	<b>15.345.296</b>	<b>20.170.438</b>	<b>13.185.566</b>	<b>6.984.872</b>	<b>19.281.083</b>	➔	<b>19.398.414</b>	➔
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.369.110</b>	<b>790.816</b>	<b>-2.267.658</b>	<b>-2.584.312</b>	<b>316.654</b>	<b>-1.353.546</b>	➔	<b>-1.517.360</b>	➔
Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	21.039	26.776	41.000	78.521	-37.521	85.923	➔	85.923	➔
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	25.449	8.869	16.130	6.458	9.672	9.343	➔	9.343	➔
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-4.410</b>	<b>17.907</b>	<b>24.870</b>	<b>72.063</b>	<b>-47.193</b>	<b>76.580</b>	➔	<b>76.580</b>	➔
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.364.700</b>	<b>808.722</b>	<b>-2.242.788</b>	<b>-2.512.249</b>	<b>269.461</b>	<b>-1.276.966</b>	➔	<b>-1.440.779</b>	➔
Außerordentliche Erträge (49)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
Außerordentliche Aufwendungen (59)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	➔	<b>0</b>	➔
<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.364.700</b>	<b>808.722</b>	<b>-2.242.788</b>	<b>-2.512.249</b>	<b>269.461</b>	<b>-1.276.966</b>	➔	<b>-1.440.779</b>	➔
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58)	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	➔	<b>0</b>	➔
<b>Gesamtergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.364.700</b>	<b>808.722</b>	<b>-2.242.788</b>	<b>-2.512.249</b>	<b>269.461</b>	<b>-1.276.966</b>	➔	<b>-1.440.779</b>	➔

## Erträge aus der Ergebnisrechnung

Für das Jahr 2024 wird mit Stand September ein Gesamtertrag in Höhe von **17.881.054 EUR** prognostiziert. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung (**17.936.380 EUR**) eine Abweichung von -55.326 EUR.

Nachstehend wird auf wesentliche Positionen näher eingegangen:

### Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (Kontengruppe 40)

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
4012 - Grundsteuer B	636.628	648.637	651.300	500.751	150.549	658.883	➡	658.883	➡
4013 - Gewerbesteuer	1.333.108	1.561.219	1.495.300	999.009	496.291	1.314.486	⬇	1.314.486	⬇
<b>Gesamt</b>	<b>1.969.737</b>	<b>2.209.856</b>	<b>2.146.600</b>	<b>1.499.761</b>	<b>646.839</b>	<b>1.973.369</b>	⬆	<b>1.973.369</b>	⬆

Die Einnahmen aus der Grundsteuer B entwickeln sich erwartungsgemäß konstant. Bei den Gewerbesteuereinnahmen ist im Vergleich zum Planwert ein Rückgang von ca. 455 TEUR zu erwarten. Der Grund hierfür liegt in der schlechten wirtschaftlichen Situation der Unternehmer durch die schwindende inflationsbedingte Kaufkraft der Endverbraucher.

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.822.521	4.045.072	4.189.100	2.054.690	2.134.410	4.189.100	➡	4.281.000	➡
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	127.342	128.555	129.800	59.159	70.641	129.800	➡	119.000	➡
<b>Gesamt</b>	<b>3.949.863</b>	<b>4.173.627</b>	<b>4.318.900</b>	<b>2.113.849</b>	<b>2.205.051</b>	<b>4.318.900</b>	➡	<b>4.318.900</b>	➡

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird vom Amt für Statistik unter Berücksichtigung des vierteljährlichen Ist-Aufkommens an Lohn- und Einkommensteuer berechnet (voraussichtliches Ist zum Ende des Jahres ca. 4.281 TEUR). Gleiches gilt für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (voraussichtliches Ist zum Ende des Jahres ca. 119 TEUR). Der Anteil der Gemeinde Eichwalde an der Einkommensteuer fällt damit um 92 TEUR höher aus, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer verringert sich um 11 TEUR.

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
4051 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	411.887	502.780	530.200	258.889	271.311	530.200	➡	517.777	➡
<b>Gesamt</b>	<b>411.887</b>	<b>502.780</b>	<b>530.200</b>	<b>258.889</b>	<b>271.311</b>	<b>530.200</b>	➡	<b>517.777</b>	➡

Mit Festsetzungsbescheid vom 24.07.2024 beträgt die Zuweisung für den Familienleistungsausgleich ca. 518 TEUR. Die Erträge aus dieser Position werden demnach um 12 TEUR geringer ausfallen.

Mit Blick zum Ende des Haushaltsjahres werden die Erträge aus Kontengruppe 40 um 180 TEUR geringer ausfallen als der Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (7.017 TEUR).

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	2.932.869	2.930.357	2.907.100	2.148.716	758.384	2.907.100	➡	2.864.954	➡
413 - Sonstige allgemeine Zuweisungen	396.962	452.552	408.000	334.772	73.228	431.133	➡	439.220	➡
414 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.633.208	2.888.159	4.070.240	2.374.748	1.695.492	4.255.080	➡	4.255.080	➡
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	324.950	0	324.950	324.950	➡	324.950	➡
<b>Gesamt</b>	<b>5.963.039</b>	<b>6.271.068</b>	<b>7.710.290</b>	<b>4.858.236</b>	<b>2.852.054</b>	<b>7.918.262</b>	➡	<b>7.884.204</b>	➡

Für die Erträge aus den Allgemeinen Schlüsselzuweisungen (411) erfolgt die Planung auf Grundlage der Orientierungsdaten für das laufende Haushaltsjahr. Mit der bereits erfolgten Festsetzung des Jahresbetrags (2.864.954 EUR) konnte die Prognose manuell erfasst werden. Die Entwicklung fällt um 42 TEUR geringer aus.

So verhält es sich auch bei dem Schullastenausgleich (181.333 EUR) und dem Kostenausgleich für die Wahrnehmung übertragener Aufgaben (234.744 EUR). Auch hier liegt bereits eine Festsetzung vor, die Erträge des Kontenbereichs 413 liegen mit 8 TEUR über dem Planansatz.

Für die Projekte NUDAFa und Klimaschutz (Kontengruppe 414) wurden Zuweisungen vom Bund in Höhe von 544.290 EUR geplant. Abgefordert wurden bisher 10.346 EUR. Die weiteren Mittelabrufe erfolgen zum Ende des 4. Quartals. So verhält es sich auch bei dem interkommunalen Projekt „Kümmern im Verbund“. Hier wird zum Ende des 4. Quartals mit Zuweisungen in Höhe von 116.200 EUR gerechnet. Die Planwerte wurden in die Prognose übernommen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden erst mit dem Jahresabschluss 2024 fortgeschrieben. Tendenziell entwickelt sich die Kontengruppe 41 positiv: es ist mit Mehrerträgen in Höhe von 174 TEUR zu rechnen.

## Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
431 - Verwaltungsgebühren	361.336	331.371	355.160	292.531	62.629	390.042	➡	390.042	➡
432 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	861.591	641.506	865.920	523.509	342.411	696.694	➡	696.694	➡
437 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0	0	158.800	0	158.800	158.800	➡	158.800	➡
<b>Gesamt</b>	<b>1.222.928</b>	<b>972.876</b>	<b>1.379.880</b>	<b>816.040</b>	<b>563.840</b>	<b>1.245.536</b>	➡	<b>1.245.536</b>	➡

Bei den Kontengruppen 431 und 432 wurde eine lineare Prognose anhand der bisher ausgeführten Erträge berechnet. Beispielhaft seien hier Verwaltungsgebühren für die Erstellung von Melderegisterauskünften, Pässen, Beurkunden, der Erteilung von Fällgenehmigungen sowie Benutzungsgebühren für die Mittagsversorgung in den Kindereinrichtungen genannt. Die Erträge der Kontengruppe 43 werden voraussichtlich um 134 TEUR geringer ausfallen, als im Planansatz ermittelt.

## Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 44)

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
441 - Mieten und Pachten	508.240	460.100	551.830	122.950	428.880	552.458	➔	552.458	➔
442 - Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	1.912	1.954	2.290	1.738	552	2.297	➔	2.297	➔
446 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.105	8.335	4.000	5.066	-1.066	6.586	⬆	6.586	⬆
<b>Gesamt</b>	<b>528.257</b>	<b>470.389</b>	<b>558.120</b>	<b>129.754</b>	<b>428.366</b>	<b>561.342</b>	➔	<b>561.342</b>	➔

Miet- und Pachtzahlungen sind vertraglich geregelt, daher wurden in der Prognose die Plandaten für 2024 berücksichtigt.

Die größten Unterschiede der Kontengruppe 44 zum Planwert liegen in den Erträgen aus Schadenersatz (Ansatz 1 TEUR, tatsächlich erhalten 3.600 EUR), den Erträgen aus der Einspeisung von Strom (PV-Anlage Radelandhalle, ca. 1 TEUR weniger als geplant) und dem Verkauf von Broschüren im Heimatarchiv (ca. 1.600 EUR weniger als geplant).

## Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (Kontengruppe 44)

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
4480 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	5.343	2.780	9.000	2.840	6.160	9.000	➔	9.000	➔
4481 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	3.085	514	510	246	264	516	➔	516	➔
4482 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	423.033	742.091	916.660	668.950	247.710	1.038.961	⬆	1.038.961	⬆
4483 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Zweckverbänden und dgl.	4.957	-2.672	0	0	0	0	➔	0	➔
4484 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	44.298	96.195	58.000	74.383	-16.383	96.383	⬆	96.383	⬆
4486 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0	0	➔	0	➔
4487 - Erstattungen von privaten Unternehmen	55.116	3.296	1.300	2.306	-1.006	4.702	⬆	4.702	⬆
4488 - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	5.469	2.319	0	0	0	0	➔	0	➔
<b>Gesamt</b>	<b>541.301</b>	<b>844.523</b>	<b>985.470</b>	<b>748.724</b>	<b>236.746</b>	<b>1.149.562</b>	⬆	<b>1.149.562</b>	⬆

Insgesamt wurde für 2024 mit Erstattungen von Gemeinden und dem Landkreis (4482) u.a. für den pauschalen Ausgleich von Einnahmeausfällen auf Grund der Beitragsfreiheit für Kinder im letzten und vorletzten Kita-Jahr, für den Ausgleich für übertragene Verwaltungsaufgaben in der Kinderbetreuung oder für die Abrechnung der Wahlen in Höhe von 916.660 EUR geplant. Die aktuelle Prognose zeigt einen Zuwachs zum Ende des Haushaltsjahres von etwa 122 TEUR. Auch bei den Erstattungen der Krankenkassen auf Grund von Mutterschutz (4484) erhöhen sich die Erträge (Planwert 58 TEUR) um 38 TEUR.

Tendenziell entwickeln sich die Erträge aus der Kontengruppe 44 gut: die prognostizierten Erträge belaufen sich auf 1.711 TEUR (Planwert 1.544 TEUR).

## Sonstige Erträge (Kontengruppe 45)

Ertragsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
451 - Konzessionsabgaben	176.847	162.742	188.000	96.359	91.641	128.484	↓	128.484	↓
452 - Erstattung von Steuern	0	0	0	0	0	0	→	0	→
453 - Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	21.500	0	0	0	0	0	→	0	→
456 - Weitere sonstige ordentliche Erträge	48.392	91.057	61.760	50.670	11.090	66.487	↔	66.487	↔
457 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0	0	2.660	0	2.660	0	↓	0	↓
458 - Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	→	0	→
459 - Andere sonstige ordentliche Erträge	143.159	419.143	0	8.641	-8.641	8.641	↑	8.641	↑
<b>Gesamt</b>	<b>389.898</b>	<b>672.942</b>	<b>252.420</b>	<b>155.670</b>	<b>96.750</b>	<b>203.612</b>	<b>↓</b>	<b>203.612</b>	<b>↓</b>

Die Erträge aus Konzessionsabgaben waren in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 rückläufig. Dieser Trend setzt sich auch im Jahr 2024 fort. Die derzeitige Prognose zeigt einen Rückgang im Vergleich zum Planwert in Höhe von ca. 60 TEUR. Die Erträge aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen und Mahngebühren (456) entwickeln sich leicht positiv von den geplanten 61.760 EUR auf voraussichtlich 66.487 EUR.

Insgesamt betrachtet entwickeln sich die Erträge der Kontengruppe 45 rückläufig.

## Ertragskonten

Nachfolgend werden die Ertragskonten mit dem höchsten Anteil an den geplanten Erträgen als Tabelle dargestellt.

### Top 10 der Erträge der Ergebnisrechnung

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamterträgen
61101.40210000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.189.100 EUR	23 %
61101.41110000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land	2.864.954 EUR	16 %
61101.40130000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Gewerbesteuer	1.314.486 EUR	7 %
36501.41420000	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV) – Finanzierung pädagogisches Personal	1.209.590 EUR	7 %
36503.41420000	Kita Pinoccio - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV) – Finanzierung pädagogisches Personal	876.880 EUR	5 %
36505.41420000	Hort Bunt-Stifte - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV) – Finanzierung pädagogisches Personal	710.250 EUR	4 %
61101.40120000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Grundsteuer B	658.883 EUR	4 %
61101.40510000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	517.777 EUR	3 %
56101.41400000	Umweltschutzmaßnahmen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund NUDAFÄ	433.580 EUR	2 %
61101.41310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (u.a. Schullastenausgleich)	416.087 EUR	2 %
	<b>Gesamt Erträge Top 10</b>	<b>13.191.587 EUR</b>	<b>73 %</b>
	<b>Gesamt Erträge Ergebnishaushalt</b>	<b>17.966.978 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Mehrerträge der Ergebnisrechnung

Produktsachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Betrag	Mehrertrag	Anteil an den Gesamtmehrerträgen
36505.44820000	Hort Bunt-Stifte - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	15.000 EUR	136.894 EUR	121.894 EUR	22 %
61201.46170000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinserträge von Kreditinstituten (Verzinsung Tagesgeld)	0 EUR	56.317 EUR	56.317 EUR	10 %
36501.41420002	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - BM - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden / GV	0 EUR	41.595 EUR	41.595 EUR	7 %
12203.43110000	Einwohnermeldeamt - Verwaltungsgebühren	300.000 EUR	337.092 EUR	37.092 EUR	7 %
36501.41420001	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - IB - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden / GV	0 EUR	28.650 EUR	28.650 EUR	5 %
36503.41420002	Kita Pinoccio - BM - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden / GV	0 EUR	26.325 EUR	26.325 EUR	5 %
21101.41420000	Bildungsstandort - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0 EUR	21.655 EUR	21.655 EUR	4 %
36505.41420002	Hort Bunt-Stifte - BM - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden / GV	0 EUR	21.240 EUR	21.240 EUR	4 %
11102.41410000	Zentrale Dienste - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0 EUR	20.416 EUR	20.416 EUR	4 %
36503.44840000	Kita Pinoccio - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	17.500 EUR	36.805 EUR	19.305 EUR	3 %
	<b>Gesamt Mehrerträge Top 10</b>			<b>394.489 EUR</b>	<b>70 %</b>
	<b>Gesamt Mehrerträge Ergebnishaushalt</b>			<b>562.126 EUR</b>	<b>100 %</b>

Die Einrichtung des Tagesgeldkontos erfolgte im Januar 2024, ein Planansatz war daher für 2024 nicht berücksichtigt.

Unterjährig wurde das Konto 4142 hinsichtlich ihrer Zuordnung unterteilt. Zum einen handelt es sich um die Finanzierung des pädagogischen Personals (Personalbudget), zum anderen erfolgt hier die Erstattung des Landkreises hinsichtlich der Elternbeitragsfreiheit (Kitabudget). Planansätze erfolgten daher in 2024 nicht.

## Top 10 der Mindererträge der Ergebnisrechnung

Produktsachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Betrag	Minderertrag	Anteil an den Gesamtmindererträgen
61101.40130000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Gewerbesteuer	1.495.300 EUR	1.314.486 EUR	180.814 EUR	34 %
36503.43210000	Kita Pinoccio - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	130.000 EUR	76.397 EUR	53.603 EUR	10 %
53101.45110000	Wegenutzungsvertrag Stromversorgung - Konzessionsabgaben	160.000 EUR	107.668 EUR	52.332 EUR	10 %
36501.43210000	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	160.000 EUR	111.209 EUR	48.791 EUR	9 %
54501.43210000	Straßenreinigung und Winterdienst - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	120.370 EUR	74.488 EUR	45.882 EUR	9 %
61101.41110000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Schlüsselzuweisungen vom Land	2.907.100 EUR	2.864.954 EUR	42.146 EUR	8 %
36121.43210000	Tagespflege - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	46.230 EUR	14.656 EUR	31.574 EUR	6 %
61101.46910000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Sonstige Finanzerträge - Nachzahlungszinsen	20.000 EUR	1.607 EUR	18.393 EUR	3 %
61101.40510000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	530.200 EUR	517.777 EUR	12.423 EUR	2 %
36505.43210000	Hort Bunt-Stifte - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	180.000 EUR	170.609 EUR	9.391 EUR	2 %
	<b>Gesamt Mindererträge Top 10</b>			<b>495.350 EUR</b>	<b>92 %</b>
	<b>Gesamt Mindererträge Ergebnishaushalt</b>			<b>538.928 EUR</b>	<b>100 %</b>

Mit der Elternbeitragsentlastung werden ab August 2024 für Kinder ab drei Jahren keine Gebühren mehr fällig, die Planansätze für 2024 werden in diesen Bereichen nicht erreicht. Weil die neue Software für die Veranlagung der Straßenreinigung seit ihrer Einführung nicht vollständig programmiert ist, dem bedingten personellen Aufwand durch die Wahlen sowie Personalengpässen in der Ordnungsverwaltung ist die Veranlagung der Straßenreinigungsgebühren für die Jahre 2023 und 2024 noch nicht vollständig erfolgt. Ziel ist es, die Veranlagung beider Jahre bis zum Ende des Haushaltsjahres 2024 vollzogen zu haben. Die Erträge aus Nachzahlungszinsen sind in der Planung zu hoch kalkuliert, die Planung für 2025 wurde entsprechend angepasst.

### Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 19.691.030 EUR geplant. Die Prognose zum Stichtag 30.09.2024 sieht für das Jahresende Gesamtaufwendungen in Höhe von 19.398.414 EUR vor. Das bedeutet eine Abweichung in Höhe von 292.616 EUR.

Die nachfolgende Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
Personalaufwendungen (50)	6.417.973	7.409.547	8.594.800	5.770.021	2.824.779	8.229.519	➡	8.229.519	➡
Versorgungsaufwendungen (51)	0	0	2.110	0	2.110	0	⬇	0	⬇
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	2.941.177	3.159.735	4.736.252	3.423.036	1.313.216	4.559.979	➡	4.559.979	➡
Abschreibungen (57)	877	833	1.227.720	9.305	1.218.415	1.237.025	➡	1.237.025	➡
Transferaufwendungen (53)	3.580.863	4.017.824	4.582.370	3.183.975	1.398.395	4.245.469	⬆	4.362.800	➡
Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	684.777	757.358	1.027.186	799.229	227.957	1.009.091	➡	1.009.091	➡
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>13.625.667</b>	<b>15.345.296</b>	<b>20.170.438</b>	<b>13.185.566</b>	<b>6.984.872</b>	<b>19.281.083</b>	➡	<b>19.398.414</b>	➡

### Personalaufwendungen (50)

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
501 - Dienstaufwendungen	5.131.259	5.980.524	6.903.960	4.628.885	2.275.075	6.368.236		6.368.236	
502 - Beiträge zu Versorgungskassen	174.418	169.038	355.140	133.986	221.154	180.955		180.955	
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.106.869	1.238.980	1.319.480	996.417	323.063	1.363.422		1.363.422	
504 - Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.427	21.006	2.000	10.733	-8.733	11.754		11.754	

Die Haushaltsplanung 2024 sah für den Personalbereich ein Budget in Höhe von 8.594.800 EUR vor. Auf Grund von Langzeiterkrankten und unbesetzten Stellen beläuft sich die Prognose zum 31.12.2024 auf 8.229.519 EUR. Damit liegen die Personalkosten mit 365.281 EUR unter dem Planansatz.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
521 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	514.975	520.436	720.364	476.617	243.747	635.514	⬇	635.514	⬇

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
522 - Unterhaltung des sonstigen Vermögens	594.091	479.583	1.013.437	770.071	243.366	1.022.672	➡	1.022.672	➡
523 - Mieten und Pachten	147.252	218.572	492.640	232.838	259.802	310.452	⬇	310.452	⬇
524 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	591.148	616.779	751.550	545.333	206.217	727.099	➡	727.099	➡
525 - Haltung von Fahrzeugen	43.180	68.591	68.250	47.303	20.947	63.073	⬆	63.073	⬆
526 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	58.752	48.968	81.000	47.476	33.524	63.304	⬇	63.304	⬇
527 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	695.150	694.675	923.626	759.474	164.152	1.012.602	⬇	1.012.602	⬇
529 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	296.629	512.130	685.385	543.926	141.460	725.263	⬇	725.263	⬇
<b>Gesamt</b>	<b>2.941.177</b>	<b>3.159.735</b>	<b>4.736.252</b>	<b>3.423.036</b>	<b>1.313.216</b>	<b>4.559.979</b>	➡	<b>4.559.979</b>	➡

Der Bereich der Sach- und Dienstleistungen trägt insgesamt zu einem erheblichen Anteil an den Aufwendungen bei. Prognostiziert wird zum Abschluss des 3. Quartals, dass die Aufwendungen in diesem Bereich zum Ende des Haushaltsjahres mit 176 TEUR unter dem Planansatz liegen werden. Nachfolgend sind die zentralen Konten mit abgeschlossenen Maßnahmen und den noch auszuführenden Leistungen dargestellt:

- 5211 – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 167.300 (Plan) – 73.070 (Ausgeführt) (Fertigstellung Sanierung Bibliothek 35 TEUR, Abschluss der Fußbodenverlegearbeiten in den Büros Rathaus 41 TEUR, Austausch eines Sektionaltores bei der Freiwilligen Feuerwehr 10 TEUR, Erneuerung der elektrischen Raffstoreanlagen im Schlafbereich der Kita Pinocchio 16 TEUR, Malerarbeiten, Erneuerung der Beleuchtung sowie Wartung und Unterhaltung in der Grundschule 42 TEUR) – weitere Umsetzungen in 2024: Sanierungsmaßnahmen in verschiedenen Mietobjekten, digitale Schließanlage Rathaus (26 TEUR), Kellertrockenlegung im Haus der kleinen Strolche (7 TEUR) sowie digitale Schließanlage (4 TEUR), Sanierung Sanitäranlage Friedhof (5 TEUR)
- 5221 – Rasenregeneration Eichenparkstadion 8 TEUR, Herstellen von Gehwegfurten 30 TEUR, Baumpfleßmaßnahmen gemäß Rahmenvertrag in Gemeindestraßen sowie Sturmschadenbeseitigung 187 TEUR – weitere Umsetzungen in 2024: Erneuerung der Sanitäranlagen Eichenparkstadion (31 TEUR), Rigole M.-Gorki/Ecke Schmöckwitzer (30 TEUR) sowie Sanierung von Tränkdecken (10 TEUR), Kabelaustausch bei der Straßenbeleuchtung 54 TEUR
- 5231 – Aufwendungen DIKOM 88 TEUR, weitere Umsetzungen in 2024: Kita-Software
- 5241 – Bewirtschaftungskosten für Versicherung, Reinigungsleistungen, Strom, Gas und Wasser u.ä.
- 5271 – Spiel- und Beschäftigungsmaterial in den Kindereinrichtungen, Veranstaltungen, Erstellung Ausweise und Pässe – weitere Umsetzung in 2024: Erstellung Gemeinde-Logo (22 TEUR)
- 5291 – Mitgliedschaften, Umsetzung NUDAFa-Projekt 24 TEUR, Verwaltergebühren Miet- und Pachtobjekte – noch weitere Umsetzungen: Quartalsbeträge für Softwarepflege, Straßenreinigungsleistung und Winterdienst 40 TEUR, NUDAFa Handlungsprogramm Flughafenregion 40 TEUR

### Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	466.346	686.377	885.220	703.052	182.168	937.440	⬇	937.440	⬇
534 - Steuerbeteiligungen	131.305	158.835	149.500	57.416	92.084	76.558	⬇	76.558	⬇
537 - Allgemeine Umlagen	2.983.213	3.172.612	3.547.650	2.423.507	1.124.143	3.231.472	⬆	3.348.803	⬆
539 - Sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	➡	0	➡

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
<b>Gesamt</b>	<b>3.580.863</b>	<b>4.017.824</b>	<b>4.582.370</b>	<b>3.183.975</b>	<b>1.398.395</b>	<b>4.245.469</b>		<b>4.362.800</b>	

Die Sachkostenzuschüsse für die freien Träger (303 TEUR), die Zuschüsse für Rosenfest, Eichwalder Bote, Badewiesenfest und die Vereinsförderung (31 TEUR), die Zuwendungen für Jugendarbeit (47 TEUR) und die Zuwendungen für die Tagespflege 48 TEUR werden auf dem Konto 5318 abgebildet. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel für das 4. Quartal 2024 belaufen sich auf 242 TEUR.

Die Gewerbesteuerumlage nach Gemeindefinanzreformgesetz wurde mit 149.500 EUR im Haushaltsplan berücksichtigt, 138.442 EUR wurden zum 31.12.24 festgesetzt (5341).

Mit Schreiben vom 22.08.2024 wurde die Kreisumlage vom Landkreis Dahme-Spreewald auf 3.348.803 EUR (35,32 %) festgesetzt. In der Haushaltsplanung standen Mittel in Höhe von 3.547.650 EUR zur Verfügung (Differenz 199 TEUR).

### Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Gesamtsoll 2024	Ausgeführt 2024	Einzunehmen/Verfügbar 2024	Prognose errechnet 2024	+/-	Prognose manuell 2024	+/-
541 - Sonstige ordentliche Aufwendungen Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.087	20.302	12.810	21.451	-8.641	23.832		23.832	
542 - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	94.092	108.399	126.000	90.462	35.538	120.620		120.620	
543 - Geschäftsaufwendungen	187.530	237.788	319.151	309.422	9.729	364.818		364.818	
544 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	84.477	86.946	98.520	82.471	16.049	109.854		109.854	
545 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.549	290.230	331.340	267.418	63.922	355.755		355.755	
547 - Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0		0	
548 - Besondere Aufwendungen	104	44	100	8	92	11		11	
549 - Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.937	13.649	139.265	27.998	111.267	34.200		34.200	
<b>Gesamt</b>	<b>684.777</b>	<b>757.358</b>	<b>1.027.186</b>	<b>799.229</b>	<b>227.957</b>	<b>1.009.091</b>		<b>1.009.091</b>	

Die Durchführung der sicherheitstechnischen und arbeitsmedizinischen Betreuung (5411) liegt bereits zum Ende des 3. Quartals mit 9 TEUR über dem Planansatz (11 TEUR). Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen sind im Haushaltsplan mit 73.600 EUR berücksichtigt, (Stand 3. Quartal 57.339 EUR). Der Bustransfer für den Schwimmunterricht (5429) der Kinder beläuft sich derzeit auf 21 TEUR (Plan 45 TEUR). Die Entwicklung der Geschäftsaufwendungen (z.B. Fachliteratur, geringstwertige Wirtschaftsgüter, Büromaterial und Postgebühren) verläuft relativ konstant zum Haushaltsplan. Das Konto 5441 bildet die Steuern und Versicherungen der Gemeinde Eichwalde ab und weist zum Ende des 3. Quartals bereits den Haushaltsplanwert aus (99 TEUR).

Der Produktbereich 54 wird zum Ende des Haushaltsjahres mit 18 TEUR unter dem Planwert liegen.

## Aufwandskonten

Nachfolgend werden die Aufwandskonten mit den größten geplanten Aufwendungen als Tabelle dargestellt.

### Top 10 der Aufwendungen der Ergebnisrechnung

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61101.53720000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Allgemeine Umlagen an Gemeinden / GV	3.348.803 EUR	17 %
36501.50120000	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.133.358 EUR	6 %
36503.50120000	Kita Pinoccio - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	935.466 EUR	5 %
36505.50120000	Hort Bunt-Stifte - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	803.074 EUR	4 %
36111.53180000	Tageseinrichtungen in freier Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	564.507 EUR	4 %
54101.57110000	Gemeindestraßen - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	480.630 EUR	2 %
55102.50120000	Betriebshof - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	443.980 EUR	2 %
36506.50120000	Kita Villa Mosaik - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	395.684 EUR	2 %
11102.50120000	Zentrale Dienste - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	389.851 EUR	2 %
12203.52710000	Einwohnermeldeamt - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	260.950 EUR	2 %
	<b>Gesamt Aufwendungen Top 10</b>	<b>8.812.303 EUR</b>	<b>46 %</b>
	<b>Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt</b>	<b>19.407.757 EUR</b>	<b>100 %</b>

### Top 8 der Mehraufwendungen der Ergebnisrechnung

Produktsachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Betrag	Mehraufwendungen	Anteil an den Gesamtmehraufwendungen
11103.50120000	Finanzverwaltung - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	4.540 EUR	297.338 EUR	292.798 EUR	16 %
36111.53180000	Tageseinrichtungen in freier Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	564.350 EUR	752.707 EUR	188.357 EUR	10 %
56101.54310011	Umweltschutzmaßnahmen - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0 EUR	114.581 EUR	114.581 EUR	6 %
11105.50110000	Personal- und Grundsatzangelegenheiten, Öffentlichkeitsarbeit - Dienstaufwendungen Beamte	0 EUR	107.051 EUR	107.051 EUR	6 %
11101.50110000	Gemeindeorgane - Dienstaufwendungen Beamte	0 EUR	77.179 EUR	77.179 EUR	4 %
54101.52210004	Gemeindestraßen - Pflegemaßnahmen von Straßenbäumen	176.200 EUR	248.724 EUR	72.524 EUR	4 %
36501.52710003	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - Verpflegungsaufwendungen, Essengeldrückzahlung	107.830 EUR	172.936 EUR	65.106 EUR	3 %
12203.52710000	Einwohnermeldeamt - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	260.950 EUR	311.643 EUR	50.693 EUR	3 %
	<b>Gesamt Mehraufwendungen Top 8</b>			<b>968.289 EUR</b>	<b>57 %</b>
	<b>Gesamt Mehraufwendung Ergebnishaushalt</b>			<b>1.861.117 EUR</b>	<b>100 %</b>

## Top 10 der Minderaufwendungen der Ergebnisrechnung

Produktsachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Betrag	Minderaufwendung	Anteil an den Gesamtminderaufwendungen
36501.50120000	Kita Haus der kleinen Strolche/ Zwergenstübchen - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.401.430 EUR	1.133.358 EUR	268.072 EUR	10 %
55102.50120000	Betriebshof - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	656.770 EUR	443.980 EUR	212.790 EUR	8 %
61101.53720000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Allgemeine Umlagen an Gemeinden / GV	3.547.650 EUR	3.348.803 EUR	198.847 EUR	8 %
11102.52310000	Zentrale Dienste - Mieten und Pachten	379.890 EUR	217.128 EUR	162.762 EUR	6 %
11105.50120000	Personal- und Grundsatzangelegenheiten, Öffentlichkeitsarbeit - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	213.450 EUR	81.248 EUR	132.202 EUR	5 %
56101.52910003	Umweltschutzmaßnahmen - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Klima	112.760 EUR	0 EUR	112.760 EUR	4 %
36121.53180000	Tagespflege - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	180.830 EUR	75.454 EUR	105.376 EUR	4 %
36506.50120000	Kita Villa Mosaik - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	484.180 EUR	395.684 EUR	88.496 EUR	3 %
36503.50120000	Kita Pinocchio - Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.015.220 EUR	935.466 EUR	79.754 EUR	3 %
61101.53410000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen - Gewerbesteuerumlage	149.500 EUR	76.558 EUR	72.942 EUR	3 %
	<b>Gesamt Minderaufwendungen Top 10</b>			<b>1.434.002 EUR</b>	<b>54 %</b>
	<b>Gesamt Minderaufwendungen Ergebnishaushalt</b>			<b>2.639.928 EUR</b>	<b>100 %</b>

Die Minderaufwendungen bei den Tariflich Beschäftigten resultieren aus den erwähnten nichtbesetzten Stellen sowie den Langzeiterkrankungen (5012). Mit der Festsetzung der Kreisumlage für 2024 erfolgen erhöhte Auszahlungen an den Landkreis, dennoch kommt es auf diesem Konto zu Minderaufwendungen, da der Planansatz zu hoch eingeschätzt war (5372). Im Bereich der IT waren die Planannahmen zu hoch eingeschätzt, hier kommt es prognostisch zu deutlich geringeren Aufwendungen (5231). Zu beachten ist jedoch, dass der Zweckverband Digitale Kommunen gegenüber der Gemeinde Eichwalde seine Aufwendungen noch nicht vollständig abgerechnet hat.

## Finanzrechnung 2024

Die Finanzrechnung ist ein Teil des Jahresabschlusses und bildet neben der Bilanz und der Ergebnisrechnung eine Säule im so genannten Drei-Komponenten-Modell des Neuen kommunalen Finanzmanagements. Im Rahmen der Finanzrechnung werden alle Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode erfasst. So wie es bei der Ergebnisrechnung eine vorangestellte Ergebnisplanung gibt, gründet die Finanzrechnung auf einer Finanzplanung. Die Finanzrechnung entspricht damit weitgehend dem vormaligen kameralen Haushalt, da sie alle Zahlungsvorgänge, aber keine sonstigen Wertveränderungen darstellt (z. B. durch Abschreibungen oder Pensionsrückstellungen). Die Finanzrechnung ist in Teilfinanzrechnungen unterteilt, analog der Unterteilung des Finanzhaushalts in Teilfinanzhaushalte.

## Wesentliche Investitionen 2024

Im Haushaltsjahr 2024 sind Investitionseinzahlungen aus Beiträgen und Zuweisungen in Höhe von **2.979 TEUR** geplant:

- 59 TEUR KfW-Förderung für das Wirtschaftsgebäude (die Zahlung erfolgte bisher nicht)
- 900 TEUR für den Bahnhofsvorplatz Heinrich-Heine-Allee (die Zahlung erfolgte bisher nicht)
- 1.604 TEUR für das Fahrradparkhaus (die Zahlung erfolgte bisher nicht)
- 36 TEUR für den Interkommunalen Radweg (Einzahlung von 12.121,86 EUR anteilige Fördermittel)

- 211 TEUR aus investiven Schlüsselzuweisungen (Festsetzung zum Ende des Haushaltsjahres 218 TEUR)
- 50 TEUR aus dem Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich (Einzahlung von 311 TEUR durch die Spitzabrechnung für den Ausbau des Gehweges Goethestraße)
- 72 TEUR für die Außengestaltung des Schulhofs (die Zahlung erfolgte bisher nicht)
- 54 TEUR für den Kostenersatz der Zugänge und Zufahrten in der Goethestraße (Einzahlung von 40 TEUR)

Weitere Investitionseinzahlungen, die im Haushaltsplan 2024 nicht berücksichtigt waren, betreffen

- 83 TEUR für die Medienentwicklung in der Grundschule Eichwalde
- 18 TEUR für die Entschädigung aus dem Einbruchdiebstahl auf dem Gelände des Betriebshofes
- 62 TEUR aus dem Brandenburg-Paket für den Kommunalanteil für Investitionen in Klimaschutzmaßnahmen

Für Investitionsauszahlungen sind im Haushaltsplan **5.863.980 EUR** geplant. Dies betrifft die folgenden wesentlichen Baumaßnahmen:

- 500 TEUR für den Bahnhofsvorplatz Heinrich-Heine-Allee (bisherige Auszahlung von 72 TEUR für Ingenieurleistungen und Baumpflege)
- 2.220 TEUR für das Fahrradparkhaus (bisherige Auszahlung von 40 TEUR für Planungsleistungen)
- 55 TEUR für den Interkommunalen Radweg (bisherige Auszahlung von 14 TEUR)
- 130 TEUR für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung (bisherige Auszahlung von 52 TEUR)
- 100 TEUR für den Ausbau des Gehweges Puschkinallee (bisherige Auszahlung von 211 TEUR incl. Haushaltsermächtigungen der Vorjahre)
- 300 TEUR für den Ankauf der Laderampe (bisherige Auszahlung von 225 TEUR für den Ankauf der Teilfläche neben der Grundschule)
- 180 TEUR für die Umsetzbarkeit einer Klimahülle (bisherige Auszahlung von 385 TEUR incl. Haushaltsermächtigungen der Vorjahre)

Auf Grund noch nicht abgeschlossener kaufmännischer Abrechnung und fehlenden technischen Nachweisen entsprechend KfW-Förderung durch die Fachfirmen kann der Verwendungsnachweis bei der KfW für das Wirtschaftsgebäude noch nicht gestellt werden. Es wurde ein Antrag auf Fristverlängerung zur Abgabe des Verwendungsnachweises gestellt.

Beginnend mit der 47. Kalenderwoche werden bei der Baumaßnahme Bahnhofsvorplatz die vorhandenen Abstellanlagen abgebaut. Für die fortführenden Baumaßnahmen werden die verbleibenden Haushaltsmittel in das neue Haushaltsjahr vorgetragen. Die Fördermittel werden dementsprechend in 2025 abgerufen. Sie sind in der Haushaltsplanung für 2025 berücksichtigt.

Ebenfalls in der 47. bis 48. Kalenderwoche wird mit den vorbereitenden Maßnahmen zum Fahrradparkhaus begonnen. Die endgültige Umsetzung der Baumaßnahme wird ab Januar 2025 erfolgen. Die Endzahlung der Fördermittel erfolgt in 2025 nach Umsetzung der Maßnahme. Die entsprechenden Mittel für die Auszahlung der Investitionsmaßnahme stehen in 2025 durch Haushaltsermächtigung zur Verfügung.

Die Bestätigung der Entwurfsplanung für den interkommunalen Radweg wird in der Sitzung der Gemeindevertretung am 19.11.2024 behandelt. Die Umsetzung der Baumaßnahme für den Teilabschnitt Eichwalde erfolgt in 2025. Die Haushaltsmittel sind im Entwurf der Haushaltsplanung für 2025 berücksichtigt.

Für die Außengestaltung des Schulhofs sind die Fördermittel beantragt, ein Zustimmungsbescheid liegt noch nicht vor. Die Umsetzung dieser Maßnahme wird vorangetrieben, sobald die Bewilligung erfolgt ist. Dennoch wird mit vorbereitenden Maßnahmen, wie dem Poolabriss, bereits begonnen.

## Kennzahlen

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde Eichwalde und zum besseren Fremdvergleich ist ein einheitliches Kennzahlenset erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset umfasst Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage. Im Folgenden werden die Aufwands- und Ertragskennzahlen dargestellt:

### Zuwendungsquote

Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Entwicklung der Werte (EUR)	411-414	5.551.351	5.361.543	5.963.039	6.271.068	7.559.254
Summe der Erträge (EUR)		14.183.290	14.620.311	15.015.816	16.162.888	17.966.978
Zuwendungsquote (%)		39	37	40	39	42

### Kennzahl wesentliche Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der wesentlichen Aufwandsarten benannt. Ferner der prozentuale Anteil der Summe der wesentlichen Aufwandsarten an der Summe der Aufwendungen.

Bezeichnung	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	6.228.423	6.070.286	6.417.973	7.409.547	8.229.519
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	-563.954	6.357	0	0	0
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	337.108	366.217	514.975	520.436	635.514
Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (EUR)	5241	481.888	515.515	591.148	616.779	727.099
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	383.017	426.879	466.346	686.377	937.440
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	61.935	129.404	131.305	158.835	76.558
Kreisumlage (EUR)	5372	2.843.807	2.876.974	2.983.213	3.172.612	3.348.803
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		9.772.223	10.391.631	11.104.959	12.564.586	13.954.932
Summe Aufwendungen (EUR)		13.027.978	13.405.348	13.651.116	15.354.165	19.407.757
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		75	78	81	82	72

### Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt

Bezeichnung	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)		14.183.290	14.620.311	15.015.816	16.162.888	17.966.978
Summe der Aufwendungen (EUR)		13.027.978	13.405.348	13.651.116	15.354.165	19.407.757

Bezeichnung	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Ergebnis E - A (EUR)		1.155.312	1.214.962	1.364.700	808.722	-1.440.779
Aufwandsdeckungsgrad (%)		109	109	110	105	93

### Kennzahl Transferaufwandsquote

Anteil der Aufwendungen, die ohne Gegenleistungen an Dritte erbracht werden, an der Summe der Aufwendungen in %. Bspw. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Allgemeine Zuweisungen an Land und Gemeinden.

Bezeichnung	Produkt	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Zuweisungen/Zuschüsse für Kultur (EUR)	11	5318	14.949	15.846	37.074	22.280	41.166
Zuweisungen/Zuschüsse für Kinderbetreuung (EUR)	36	5318	365.954	406.503	424.742	659.567	890.234
Gewerbesteuerumlage (EUR)		5341	61.935	129.404	131.305	158.835	76.558
Kreisumlage (EUR)		5372	2.843.807	2.876.974	2.983.213	3.172.612	3.348.803
<b>Summe der Zuweisungen/Zuschüsse (EUR)</b>			<b>3.286.644</b>	<b>3.428.727</b>	<b>3.576.334</b>	<b>4.013.294</b>	<b>4.356.761</b>
<b>Summe der Aufwendungen (EUR)</b>		<b>5</b>	<b>13.027.978</b>	<b>13.405.348</b>	<b>13.651.116</b>	<b>15.354.165</b>	<b>19.407.757</b>
<b>Transferaufwandsquote (%)</b>			<b>25</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>22</b>

### Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Produkt	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen vor Personalkostenerstattungen (EUR)		50	6.228.423	6.070.286	6.417.973	7.409.547	8.229.519
abzüglich Personalkostenerstattungen (EUR)	36121,365	414	2.235.819	2.325.359	2.338.142	2.667.593	3.464.484
<b>Personalaufwendungen nach Erstattungen (EUR)</b>			<b>3.992.604</b>	<b>3.744.927</b>	<b>4.079.831</b>	<b>4.741.954</b>	<b>4.765.035</b>
Summe der Aufwendungen ohne ILV (EUR)		5,158	13.027.978	13.405.348	13.651.116	15.354.165	19.407.757
Personalkostenintensität (%)			31	28	30	31	25

### Stellenbesetzungsquote

Die Stellenbesetzung per 01.11.2024 liegt bei 88,87 %.

Das ergibt sich aus derzeit 5 VZE unbesetzten Stellen, langfristigen Erkrankungen bzw. Mutterschutz und Elternzeit (hier konnten die Stellen nicht befristet nachbesetzt werden) und befristeten Stundenreduzierungen.

## Steuerquote

Anteil der Steuern und der steuerähnlichen Erträge (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) an den Erträgen (abzüglich der Gewerbesteuerumlage) in %

Bezeichnung	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Summe der Steuern und steuerähnlicher Erträge (EUR)	401-404	4.917.081	5.851.787	5.937.466	6.401.532	6.319.022
Summe der Erträge (EUR)		14.183.290	14.620.311	15.015.816	16.162.888	17.966.978
Steuerquote (%)		35	40	40	40	35

## Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Zinsaufwendungen für Kredite an den gesamten Aufwendungen im Haushalt dar. Die Zinslastquote ist somit eine Kennzahl für das Ausmaß der Belastung einer Kommune durch Aufwendungen für Fremdkapital, das in dieser oder einer vorherigen Haushaltsperiode aufgenommen wurde. Sie sollte möglichst geringgehalten werden, damit die Kommune in ihrem Handlungsspielraum nicht zu sehr eingeschränkt wird.

Bezeichnung	Konten	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022 (EUR)	2023 (EUR)	2024 (EUR)
Summe der Zinsaufwendungen (EUR)	551700	990	632	598	564	534
Summe der Aufwendungen (EUR)	5,158	13.027.978	13.405.348	13.651.116	15.354.165	19.407.757
Zinslastquote (EUR)		0	0	0	0	0