

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 28.07.2022
<i>Bearbeitung:</i> Mandy Becker	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
	Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin	Kenntnisnahme
08.09.2022	Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr, Sicherheit, Ordnung und Umweltschutz der Gemeindevertretung Vogelsang-Warsin	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO in Verbindung mit § 5a (5) der Hauptsatzung der Gemeinde Vogelsang-Warsin ist die Gemeinde bis zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein			
fin. Auswirkungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
im Haushalt berücksichtigt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Folgekosten		

Anlage/n

1	2022-07-27 Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges öffentlich
---	--

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Gemeinde Vogelsang-Warsin

(Stand 27.07.2022)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite.....	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern.....	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	9
3.	Finanzrechnung	10
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	12
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen.....	13
5.	Handlungsempfehlung.....	14

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Mandy Becker
Kämmerei und Hauptamt
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26423
m.becker@eggesin.de

1. Allgemeines

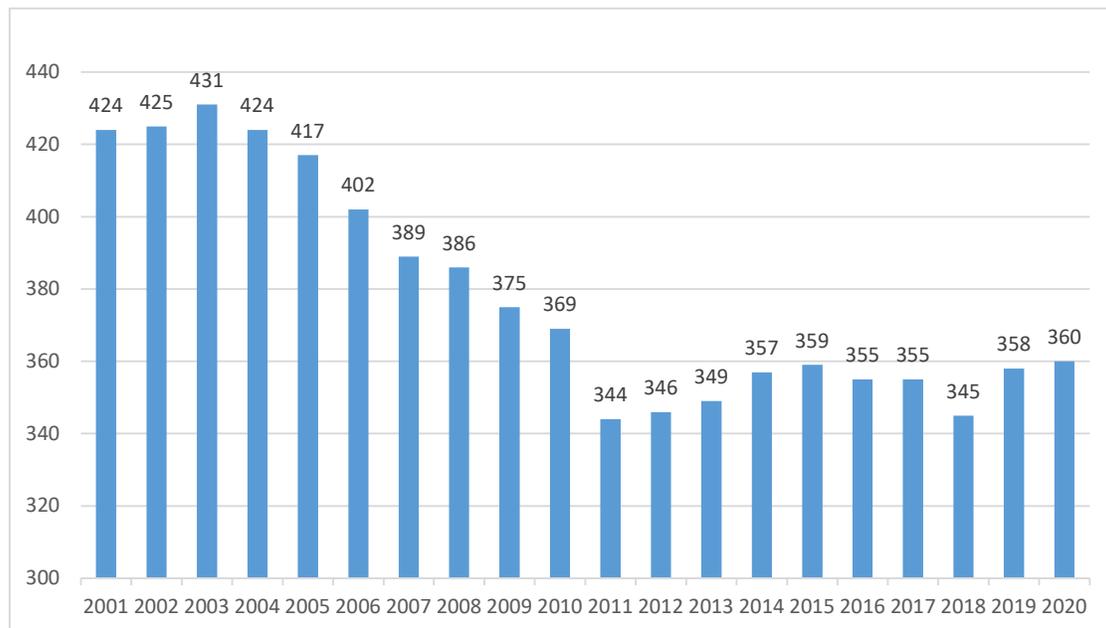
Der Doppelhaushalt 2022/2023 wurde durch die Gemeindevertretung am 12.04.2022 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 31.05.2022; die Bekanntmachung am 21.06.2022.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 181.900 € aus. Per 27.07.2022 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 22.414,54 € ausgewiesen.

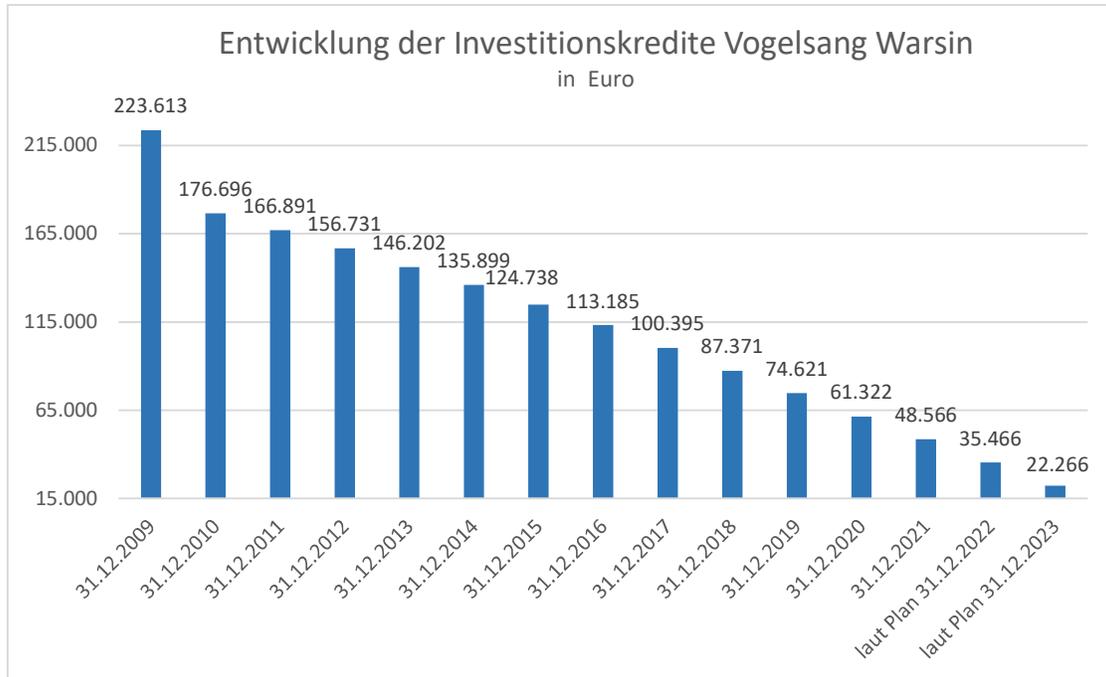
Per 27.07.2022 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 390.985,95 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kaschenkredite beläuft sich auf 576.000,00 €.

Auf Grundlage des aufgestellten Jahresabschlusses 2021 wurde ein Antrag auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß §27 (2) FAG M-V in Höhe von 137.087,21 € beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gestellt.

1.1. Einwohnerentwicklung



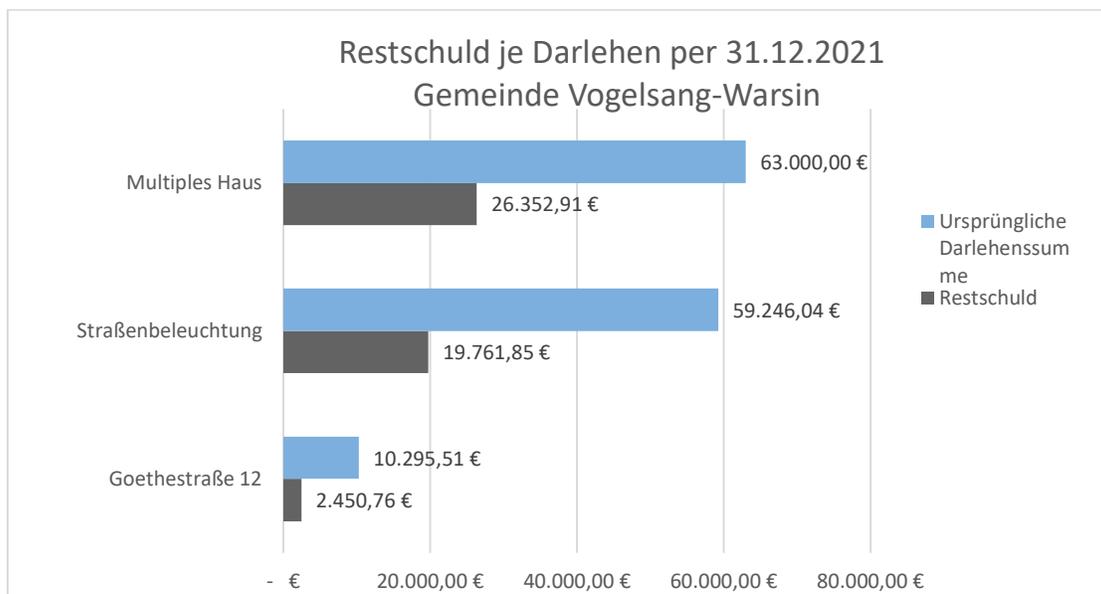
1.2. Investitionskredite



Restlaufzeiten der Investitionskredite

Stichtag 31.12.2021

Darlehen		Ursprüngliche Darlehenssumme	RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
22/2	ABM Darlehn	16.836,16 €	- €	- €	- €	- €	2020
22/3	Goethestraße 12	10.295,51 €	1.213,77 €	1.236,99 €	- €	2.450,76 €	2023
22/6	Straßenbeleuchtung	59.246,04 €	8.162,85 €	11.599,00 €	- €	19.761,85 €	2024
22/7	Multiples Haus	63.000,00 €	3.513,51 €	14.262,89 €	8.576,51 €	26.352,91 €	2029
Gesamtergebnis			12.890,13 €	27.098,88 €	8.576,51 €	48.565,52 €	



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.	
Grundsteuer B	430 v.H.	(zuvor 400 v.H.)
Gewerbesteuer	380 v.H.	(zuvor 360 v.H.)

1.4. Investitionen

Investitionen 2022		
inkl. Ermächtigungsübertragungen aus 2021 (in €)	Plan	27.07.2021
22 2020-002 Errichtung Spielplatz	12.500,00 €	0,00 €
22 2021-001 Erwerb MTW	50.000,00 €	49.239,70 €
22 2021-002 Absauganlage Feuerwehr	6.000,00 €	0,00 €
22 2021-003 Errichtung Buswartehalle	12.000,00 €	11.365,82 €
22 2021-004 Errichtung Toranlage Friedhof	8.000,00 €	0,00 €
22 2019-001 Beseitigung Biberschäden Kanalweg	45.540,53 €	34.045,74 €
FFW Brunnen	10.000,00 €	0,00 €
Grdstücke	0,00 €	0,00 €
	144.040,53 €	94.651,26 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022 per 27.07.2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	Ergebnis 2021	Ergebnisveränderung zu 2021	2022 / 2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	154.700,00	154.700,00	106.885,46	-47.814,54	↓	149.118,80	-42.233,34	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	253.200,00	253.200,00	218.380,72	-34.819,28	↓	373.033,64	-154.652,92	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.600,00	45.600,00	47.941,26	2.341,26	↑	47.644,81	296,45	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700,00	3.700,00	3.155,50	-544,50	↓	6.047,43	-2.891,93	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00	1.700,00	2.551,35	851,35	↑	3.865,84	-1.314,49	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.500,00	2.500,00	2.627,97	127,97	↑	3.552,21	-924,24	↓
+ Sonstige Erträge	8.000,00	8.000,00	11.417,12	3.417,12	↑	9.308,39	2.108,73	↑
Summe der Erträge	469.400,00	469.400,00	392.959,38	-76.440,62	↓	592.571,12	-199.611,74	↓
- Personalaufwendungen	-75.600,00	-75.600,00	-21.401,39	54.198,61	↑	-49.413,42	28.012,03	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.400,00	-75.400,00	-31.921,43	43.478,57	↑	-59.219,15	27.297,72	↑
- Abschreibungen	-68.400,00	-68.400,00	-32.827,08	35.572,92	↑	-67.798,46	34.971,38	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-339.400,00	-339.400,00	-290.361,66	49.038,34	↑	-288.238,37	-2.123,29	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-55.000,00	-55.000,00	-30.797,92	24.202,08	↑	-46.591,80	15.793,88	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-500,00	-500,00	-388,13	111,87	↑	-521,47	133,34	↑
- Sonstige Aufwendungen	-37.000,00	-37.000,00	-7.676,31	29.323,69	↑	-9.341,14	1.664,83	↑
Summe der Aufwendungen	-651.300,00	-651.300,00	-415.373,92	235.926,08	↑	-521.123,81	105.749,89	↑
Jahresergebnisvor Veränderung der Rücklagen	-181.900,00	-181.900,00	-22.414,54	159.485,46	↑	71.447,31	-93.861,85	↓
Jahresergebnis	-181.900,00	-181.900,00	-22.414,54	159.485,46	↑	76.835,49	-99.250,03	↓
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-353.307,62	-353.307,62					
Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres		-535.207,62	-375.722,16					

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Ansatz/Ist 2022	2022
Steuern und ähnliche Abgaben	40110000	Grundsteuer A	3.400,00	3.547,18	147,18	↑
	40120000	Grundsteuer B (Bescheidlauf – Erhöhung auf 430% muss noch erfolgen)	34.000,00	33.673,49	-326,51	↓
	40131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	15.000,00	10.623,80	-4.376,20	↓
	40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	93.000,00	50.262,78	-42.737,22	↓
	40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.300,00	713,13	-586,87	↓
	40320000	Hundesteuer	1.200,00	1.134,59	-65,41	↓
	40340000	Zweitwohnungssteuer	6.800,00	6.930,49	130,49	↑
			154.700,00	106.885,46	-47.814,54	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41111000	Schlüsselzuweisung	220.200,00	201.930,85	-18.269,15	↓
	41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	33.000,00	16.449,87	-16.550,13	↓
			253.200,00	218.380,72	-34.819,28	↓
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	200,00	360,00	160,00	↑
	43229000	Wasser- und Bodenverband	42.000,00	45.915,57	3.915,57	↑
	43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.400,00	1.665,69	-1.734,31	↓
			45.600,00	47.941,26	2.341,26	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	44110000	Mieten und Pachten	0,00	200,00	200,00	↑
	44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.200,00	1.841,50	641,50	↑
	44110007	Nutzungsgebühren Multiples Haus	2.500,00	1.114,00	-1.386,00	↓
			3.700,00	3.155,50	-544,50	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	300,00	0,00	-300,00	↓
	44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.400,00	2.551,35	1.151,35	↑
			1.700,00	2.551,35	851,35	↑

Gemeinde Vogelsang-Warsin

+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	2.500,00	2.527,97	27,97	↑
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	100,00	↑
			2.500,00	2.627,97	127,97	
+ Sonstige Erträge	46250000	Konzessionsabgaben	8.000,00	11.417,12	3.417,12	↑
			8.000,00	11.417,12	3.417,12	
Summe der Erträge			469.400,00	392.959,38	-76.440,62	↓

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Gesamtermächti- gungen 2022	Ist-Ergebnis 2022 per 27.07.2022	Vergleich Ge- samtermächti- gungen/Ist 2022	2022
- Personalaufwendungen (langfristige Erkrankung eines Beschäftigten)	-75.600,00	-75.600,00	-21.401,39	54.198,61	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.400,00	-75.400,00	-31.921,43	43.478,57	↑
- Abschreibungen	-68.400,00	-68.400,00	-32.827,08	35.572,92	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-339.400,00	-339.400,00	-290.361,66	49.038,34	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-55.000,00	-55.000,00	-30.797,92	24.202,08	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-500,00	-500,00	-388,13	111,87	↑
- Sonstige Aufwendungen	-37.000,00	-37.000,00	-7.676,31	29.323,69	↑
Summe der Aufwendungen	-651.300,00	-651.300,00	-415.373,92	235.926,08	↑

3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	Ergebnis 2021	Ergebnisveränderung zu 2021	2022 / 2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	154.700,00	0,00	154.700,00	63.022,60	-91.677,40	↓	144.400,38	-81.377,78	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	220.200,00	0,00	220.200,00	128.501,45	-91.698,55	↓	340.018,08	-211.516,63	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	46.200,00	0,00	46.200,00	39.252,34	-6.947,66	↓	44.953,32	-5.700,98	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700,00	0,00	3.700,00	3.820,50	120,50	↑	5.382,43	-1.561,93	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00	0,00	1.700,00	3.352,67	1.652,67	↑	3.923,15	-570,48	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.627,97	127,97	↑	3.552,21	-924,24	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.000,00	0,00	8.000,00	9.686,12	1.686,12	↑	8.863,39	822,73	↑
Summe der laufenden Einzahlungen	437.000,00	0,00	437.000,00	250.263,65	-186.736,35	↓	551.092,96	-300.829,31	↓
- Personalauszahlungen	-75.600,00	0,00	-75.600,00	-19.130,80	56.469,20	↑	-49.973,42	30.842,62	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.400,00	0,00	-75.400,00	-28.277,11	47.122,89	↑	-56.554,98	28.277,87	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-339.400,00	0,00	-339.400,00	-181.337,55	158.062,45	↑	-288.247,00	106.909,45	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-55.000,00	0,00	-55.000,00	-27.100,94	27.899,06	↑	-46.439,04	19.338,10	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-500,00	0,00	-500,00	-210,83	289,17	↑	-521,47	310,64	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-37.000,00	0,00	-37.000,00	-7.799,74	29.200,26	↑	-9.231,01	1.431,27	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-582.900,00	0,00	-582.900,00	-263.856,97	319.043,03	↑	-450.966,92	187.109,95	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-145.900,00	0,00	-145.900,00	-13.593,32	132.306,68	↑	100.126,04	-113.719,36	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.300,00	36.198,05	62.498,05	15.362,69	-47.135,36	↓	218.922,76	-203.560,07	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.900,00	0,00	7.900,00	7.924,22	24,22	↑	7.977,07	-52,85	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.200,00	36.198,05	70.398,05	23.286,91	-47.111,14	↓	226.899,83	-203.612,92	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-30.000,00	-114.040,53	-144.040,53	-94.651,26	49.389,27	↑	-178.826,47	84.175,21	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.000,00	-114.040,53	-144.040,53	-94.651,26	49.389,27	↑	-178.826,47	84.175,21	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.200,00	-77.842,48	-73.642,48	-71.364,35	2.278,13	↑	48.073,36	-119.437,71	↓
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-141.700,00	-77.842,48	-219.542,48	-84.957,67	134.584,81	↑	148.199,40	-233.157,07	↓

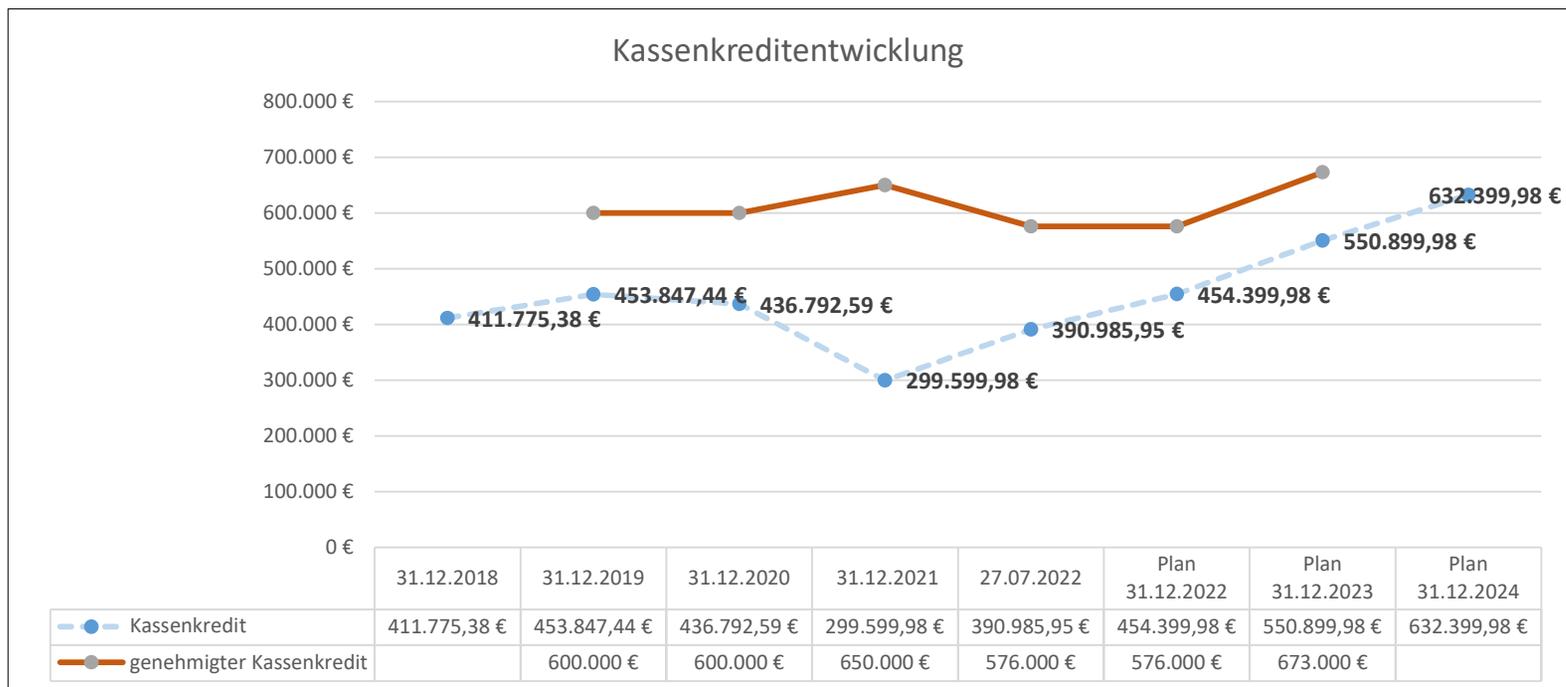
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	Ergebnis 2021	Ergebnisveränderung zu 2021	2022 / 2021
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-13.100,00	0,00	-13.100,00	-6.428,30	6.671,70	↑	-12.756,79	6.328,49	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-13.100,00	0,00	-13.100,00	-6.428,30	6.671,70	↑	-12.756,79	6.328,49	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.750,00	-1.750,00	↓
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-154.800,00	-77.842,48	-232.642,48	-91.385,97	141.256,51	↑	137.192,61	-228.578,58	↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-159.000,00	0,00	-159.000,00	-20.021,62	138.978,38	↑	87.369,25	-107.390,87	↓
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-434.139,79	-434.139,79					
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres			-593.139,79	-454.161,41					
Liquide Mittel (hier Verbindlichkeiten Verrechnungskonto)				-390.985,95					

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 576.000€ genehmigt.

Dem gegenüber stehen per 27.07.2022 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 390.895,95 €.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Das Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde wurde letztmalig am 12.04.2022 zum Doppelhaushalt 2022 / 2023 fortgeschrieben.

Folgende neue Maßnahmen wurden aufgenommen:

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag
2022-001 Grundsteuer B	Erhöhung des Hebesatzes von 400% auf 430% Bescheidlauf ist noch nicht erfolgt	2.500 EUR
2022-022 Gewerbesteuer	Erhöhung des Hebesatzes von 360% auf 380% (ab 2024)	1.400 EUR
2022-003 Prüfung der Grundsteuermessbeträge	für bebaute Grundstücke, kleiner als Zwanzig durch das Finanzamt Eine Rückmeldung durch das Finanzamt liegt noch nicht vor.	1.200 EUR
2022-004 Friedhofsgebührensatzung	Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung Die Friedhofsgebührensatzung wurde überarbeitet.	1.000 EUR
2023-001 Hundesteuersatzung	Erhöhung der Hundesteuer (ab 2023) Die Beschlussvorlage wird vorbereitet.	500 EUR
2023-002 Entgeltordnung Multiples Haus	Überarbeitung (ab 2023) Eine entsprechende Kalkulation wird vorbereitet.	500 EUR
2025-001 Gewinnung von Einwohnern	durch Erweiterung B-Gebiet (ab 2025)	8.700 EUR

Folgende Maßnahmen aus Vorjahren werden weiterverfolgt:

Maßnahme	Erläuterung	Konsolidierungsbeitrag
2021 -001 Goethestraße 12	Verkauf des Objektes Das Höchstgebot im Bieterverfahren liegt über dem Wertgutachten. Der Verkauf kann nach Beschlussfassung aller Eigentümer voraussichtlich noch in diesem Jahr realisiert werden.	35.000 EUR
2021-002 Verkauf von Bauland	Verkauf von 3 Baugrundstücken Die Erweiterung des B-Planes wurde erst nach Genehmigung des Doppelhaushaltes 2022/2023 in Auftrag gegeben.	
2021-003 Einwohnergewinnung	Verabschiedung einer Satzung über das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum Vorbereitung der Drucksache	

Negative Abweichungen zum Haushaltskonsolidierungskonzept als auch andere Entwicklungen, die zu einer Verlängerung des Konsolidierungszeitraumes führen, liegen nicht vor. **Die jährliche Fortschreibung bedarf somit keiner Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung.**

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

Aufgrund der Haushaltslage sind durch die Gemeindevertretung neue Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu entwickeln und umzusetzen.