

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 20.09.2022
<i>Bearbeitung:</i> Mandy Becker	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
06.10.2022	Gemeindevertretung Luckow	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO ist die Gemeindevertretung bis zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

	ja	nein			
fin. Auswirkungen		x			
im Haushalt berücksichtigt			Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten		

Anlage/n

1	2022-09-19 Bericht Luckow öffentlich
---	--------------------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Gemeinde Luckow

(Stand 19.09.2022)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	4
1.2.	Investitionskredite	5
3.	Hebesätze der Realsteuern	6
1.4.	Investitionen	6
2.	Ergebnisrechnung	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	15
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	17
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	18
5.	Handlungsempfehlung	19

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 2021/2022 wurde durch die Gemeindevertretung am 08.04.2021 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 31.08.2021; die Bekanntmachung am 08.09.2021.

Am 31.05.2022 wurde der 1. Nachtragshaushalt durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die Genehmigung erfolgte mit Schreiben vom 20.06.2022.

Gemäß § 48 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern i.V. m. der Hauptsatzung der Gemeinde § 5a Abs. 1 ist unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn Auszahlungen für Investitionen geleistet werden sollen, die nicht geplant waren und einen Betrag von 10.000 € übersteigen werden oder Deckungslücken entstehen, die die Erheblichkeitsgrenze von 3% der laufenden Aufwendungen bzw. Auszahlungen übersteigen.

Folgende Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2022 bisher nicht berücksichtigt:

12 2022 001 Errichtung Kläranlage und Stellflächen Feuerwehr Luckow

Die Auszahlungen übersteigen den o.g. Rahmen von 10.000 €. Die Erstellung eines Nachtragshaushaltes ist somit erforderlich.

Da für die Berücksichtigung von Zuweisungen nach §27 FAG M-V keine Veranschlagungsreife besteht, wurden die bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2021/2022 berücksichtigten Haushaltsansätze entsprechend korrigiert.

Der Gemeinde Luckow wurde mit Bescheid vom 07.03.2022 eine Zuweisung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Mecklenburg-Vorpommern gemäß der Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft Mecklenburg-Vorpommern in Höhe von 163.513,42 € bewilligt. Das Darlehen wurde im Haushaltsjahr 2020 mit einer Zinsbindung von 10 Jahren umgeschuldet. Durch die Sparkasse Uecker-Randow wurde die vorzeitige Rückzahlung des Darlehens zum 30.06.2022 genehmigt. Es ergibt sich eine außerplanmäßige Tilgung in Höhe von 143.800 €.

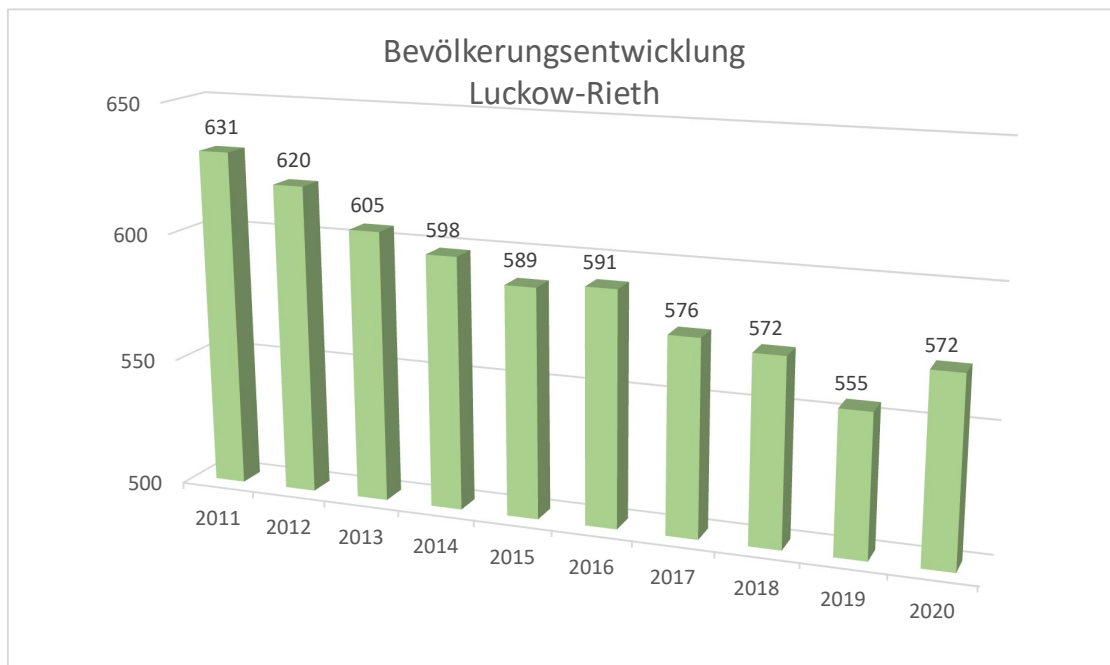
Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -201.700 € aus. Per 19.09.2022 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 104.219,41€ ausgewiesen.

Der Kassenkredit verringert sich um 125.544,65 €. Per 19.09.2022 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 299.772,36 € ausgewiesen. Die Gemeinde verfügt über Liquide Mittel in Höhe von 14.205,21 € (Konto Wohnungsverwaltung) Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2022 beläuft sich auf 700.000 €.

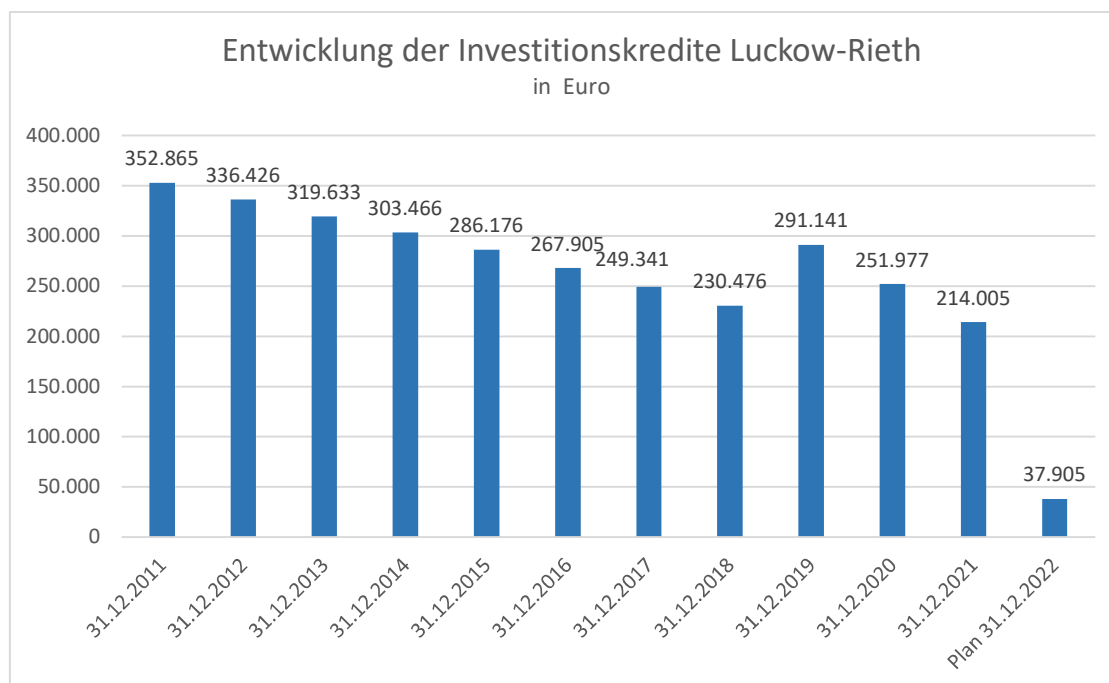
Der Antrag vom 16.06.2022 auf Gewährung von Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (1) FAG M-V in Höhe von 173.997,51 € für das Haushaltsjahr 2021 wurde positiv beschieden und

wirkt sich positiv auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt aus, da die Zuweisung im Rahmen der Haushaltsplanung keine Berücksichtigung fand.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Restlaufzeiten der Investitionskredite

Stichtag 31.12.2021

Darlehen		RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
18/1	Umschuldung	149.775,43 €	0,00 €	0,00 €	149.775,43 €	2034
18/2	Straßenbau	3.183,13 €	0,00 €	0,00 €	3.183,13 €	2022
18/3	ABM-Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2020
18/4	ABM-Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2020
18/5	anteiliges Darlehn Goethestr. 12	1.965,48 €	2.003,27 €	0,00 €	3.968,75 €	2023
18/6	Errichtung Wasser- wanderrastplatz	2.580,00 €	10.320,00 €	0,00 €	12.900,00 €	2026
18/7	Feuerwehrfahrzeug	17.940,93 €	26.237,02 €	0,00 €	44.177,95 €	2024
Gesamtergebnis		175.444,97 €	38.560,29 €	0,00 €	214.005,26 €	

3. Hebesätze der Realsteuern

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

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	410 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.

Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde von 400 auf 410 v.H. erhöht.

1.4. Investitionen

Investitionen 2022 (in €)	Plan	18.08.2022
Kläranlage Pflasterung Feuerwehr	62.300,00 €	0,00 €
Errichtung Brunnen	10.000,00 €	0,00 €
Erwerb Schlauchboot	8.000,00 €	6.898,04 €
Erwerb Tauchpumpe	5.000,00 €	0,00 €
Erwerb Mulcher	3.000,00 €	3.955,00 €
	88.300,00 €	10.853,04 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	220.400,00	43.200,00	263.600,00	219.958,34	-43.641,66	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	753.600,00	-262.600,00	491.000,00	634.219,40	143.219,40	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.300,00	-2.000,00	80.300,00	83.813,87	3.513,87	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.000,00	1.100,00	31.100,00	10.814,33	-20.285,67	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	0,00	900,00	1.186,72	286,72	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.700,00	0,00	8.700,00	7.584,77	-1.115,23	↓
+ Sonstige Erträge	17.900,00	0,00	17.900,00	18.711,25	811,25	↑
Summe der Erträge	1.113.800,00	-220.300,00	893.500,00	976.288,68	82.788,68	↑
- Personalaufwendungen	-69.300,00	-300,00	-69.600,00	-40.556,16	29.043,84	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.100,00	-7.200,00	-152.300,00	-95.001,10	57.298,90	↑
- Abschreibungen	-118.000,00	0,00	-118.000,00	-68.907,25	49.092,75	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-525.300,00	-107.500,00	-632.800,00	-580.395,81	52.404,19	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-55.700,00	-8.000,00	-63.700,00	-38.999,54	24.700,46	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.100,00	1.800,00	-1.300,00	-841,11	458,89	↑
- Sonstige Aufwendungen	-24.500,00	-33.000,00	-57.500,00	-47.368,30	10.131,70	↑
Summe der Aufwendungen	-941.000,00	-154.200,00	-1.095.200,00	-872.069,27	223.130,73	↑
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	172.800,00	-374.500,00	-201.700,00	104.219,41	305.919,41	↑
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.500,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	
Jahresergebnis	181.300,00	-383.000,00	-201.700,00	104.219,41	305.919,41	↑
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr			-506.560,30	-506.560,30		
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres			-708.260,30	-402.340,89		

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

+ Steuern und ähnliche Abgaben							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamt-ermächtigungen/Ist 2022	2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	111.000,00	14.000,00	125.000,00	64.089,92	-60.910,08	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	7.900,00	200,00	8.100,00	4.172,36	-3.927,64	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	30.000,00	25.000,00	55.000,00	76.673,45	21.673,45	↑
Grundsteuer A	40110000	7.500,00	0,00	7.500,00	7.530,85	30,85	↑
Grundsteuer B	40120000	52.000,00	2.000,00	54.000,00	53.669,90	-330,10	↓
Hundesteuer	40320000	3.000,00	200,00	3.200,00	3.154,34	-45,66	↓
Zweitwohnungssteuer	40340000	9.000,00	1.800,00	10.800,00	10.667,52	-132,48	↓
Gesamtsumme		220.400,00	43.200,00	263.600,00	219.958,34	-43.641,66	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamt-ermächtigungen/Ist 2022	2022
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	56.000,00	0,00	56.000,00	32.729,62	-23.270,38	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	332.100,00	65.400,00	397.500,00	399.492,27	1.992,27	↑
Sonderbedarfszuweisungen	41211000	360.500,00	-360.500,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund	41310000	5.000,00	-1.400,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	↓
Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	41214000	0,00	0,00	0,00	173.997,51	173.997,51	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	41442000	0,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	
Schuldendiensthilfen vom Land	41842000	0,00	5.900,00	5.900,00	0,00	-5.900,00	↓
Gesamtsumme		753.600,00	-262.600,00	491.000,00	634.219,40	143.219,40	

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2022	2022
Entgelte für Sonstiges	43229000	76.000,00	-2.000,00	74.000,00	80.537,69	6.537,69	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	500,00	0,00	500,00	450,00	-50,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	5.800,00	0,00	5.800,00	2.826,18	-2.973,82	↓
Gesamtsumme		82.300,00	-2.000,00	80.300,00	83.813,87	3.513,87	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2022	2022
Miete Kita	44110001	7.200,00	300,00	7.500,00	7.560,00	60,00	↑
Mieten Amtsgebäude	44110011	1.700,00	800,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
Mieten Kommunale Wohnungen	44110012	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	↓
Mieten und Pachten	44110000	2.000,00	0,00	2.000,00	2.200,00	200,00	↑
Pachten	44110005	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	700,00	0,00	700,00	654,33	-45,67	↓
Gesamtsumme		30.000,00	1.100,00	31.100,00	10.814,33	-20.285,67	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamttermächtigungen/Ist 2022	2022
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	44259000	500,00	0,00	500,00	80,00	-420,00	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	400,00	0,00	400,00	1.106,72	706,72	↑
Gesamtsumme		900,00	0,00	900,00	1.186,72	286,72	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge							

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nach- trag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ge- samtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	8.500,00	0,00	8.500,00	7.584,77	-915,23	↓
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	↓
Gesamtsumme		8.700,00	0,00	8.700,00	7.584,77	-1.115,23	
+ Sonstige Erträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nach- trag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ge- samtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	46611000	0,00	0,00	0,00	584,30	584,30	↑
Konzessionsabgaben	46250000	17.000,00	0,00	17.000,00	16.803,57	-196,43	↓
Versicherungserstattungen	46270000	900,00	0,00	900,00	1.323,38	423,38	↑
Gesamtsumme		17.900,00	0,00	17.900,00	18.711,25	811,25	

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

- Personalaufwendungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-782,69	817,31	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-8.000,00	4.000,00	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-770,00	1.230,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.540,00	460,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-9.300,00	0,00	-9.300,00	-5.340,11	3.959,89	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-900,00	-300,00	-1.200,00	-971,68	228,32	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-39.500,00	0,00	-39.500,00	-21.151,68	18.348,32	↑
Gesamtsumme		-69.300,00	-300,00	-69.600,00	-40.556,16	29.043,84	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-3.101,29	3.898,71	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-34.300,00	-4.000,00	-38.300,00	-32.246,13	6.053,87	↑
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52543000	0,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.128,43	71,57	↑
Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	52559000	0,00	0,00	0,00	-107,55	-107,55	↓
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-9.421,87	-921,87	↓
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-11.300,00	-2.000,00	-13.300,00	-11.433,06	1.866,94	↑









Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-55.000,00	0,00	-55.000,00	-26.932,94	28.067,06	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-10.629,83	370,17	↑
Gesamtsumme		-145.100,00	-7.200,00	-152.300,00	-95.001,10	57.298,90	
- Abschreibungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude	53690000	-200,00	0,00	-200,00	-78,61	121,39	↑
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-1.153,09	546,91	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-300,00	0,00	-300,00	-152,46	147,54	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-27.200,00	0,00	-27.200,00	-15.833,83	11.366,17	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.598,85	1,15	↑
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-2.600,00	0,00	-2.600,00	-1.333,15	1.266,85	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-47.400,00	0,00	-47.400,00	-26.884,24	20.515,76	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	53450000	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.085,91	814,09	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.408,40	1.091,60	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-28.200,00	0,00	-28.200,00	-16.331,00	11.869,00	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	53420000	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-659,05	540,95	↑
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-388,66	811,34	↑
Gesamtsumme		-118.000,00	0,00	-118.000,00	-68.907,25	49.092,75	

- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-130.500,00	-23.800,00	-154.300,00	-149.444,32	4.855,68	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-247.500,00	-7.100,00	-254.600,00	-264.673,15	-10.073,15	↓
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-75.000,00	-76.000,00	-151.000,00	-143.476,84	7.523,16	↑
Gewerbesteuerumlage	54310000	-4.500,00	-600,00	-5.100,00	-4.664,95	435,05	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-66.200,00	0,00	-66.200,00	-17.827,75	48.372,25	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-600,00	0,00	-600,00	-308,80	291,20	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151100	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
Gesamtsumme		-525.300,00	-107.500,00	-632.800,00	-580.395,81	52.404,19	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-54.000,00	-8.000,00	-62.000,00	-38.999,54	23.000,46	↑
Gesamtsumme		-55.700,00	-8.000,00	-63.700,00	-38.999,54	24.700,46	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519001	-2.000,00	1.800,00	-200,00	-187,22	12,78	↑
Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519002	-100,00	0,00	-100,00	-27,62	72,38	↑
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519005	-200,00	0,00	-200,00	-66,46	133,54	↑

Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519007	-500,00	0,00	-500,00	-397,06	102,94	↑
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	-300,00	0,00	-300,00	-162,75	137,25	↑
Gesamtsumme		-3.100,00	1.800,00	-1.300,00	-841,11	458,89	
- Sonstige Aufwendungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.480,65	1.519,35	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-6.000,00	-31.500,00	-37.500,00	-35.339,98	2.160,02	↑
Aus- und Fortbildungen	56120001	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.600,00	0,00	-2.600,00	-2.244,60	355,40	↑
Fahrtkostenerstattung	56131000	-600,00	-1.200,00	-1.800,00	-807,90	992,10	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.287,51	112,49	↑
Geschäftsaufwendungen	56300000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-955,42	1.044,58	↑
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	0,00	0,00	0,00	-28,40	-28,40	↓
Kfz-Versicherungen	56412000	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.429,55	70,45	↑
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-100,00	0,00	-100,00	-92,03	7,97	↑
Repräsentationen	56930000	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-262,13	1.037,87	↑
Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	56690000	0,00	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	
Sonstige Geschäftsaufwendungen	56390000	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00	↑
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.618,32	381,68	↑
Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	56259000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-38,00	962,00	↑
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-600,00	0,00	-600,00	-483,81	116,19	↑
Gesamtsumme		-24.500,00	-33.000,00	-57.500,00	-47.368,30	10.131,70	

3. Finanzrechnung

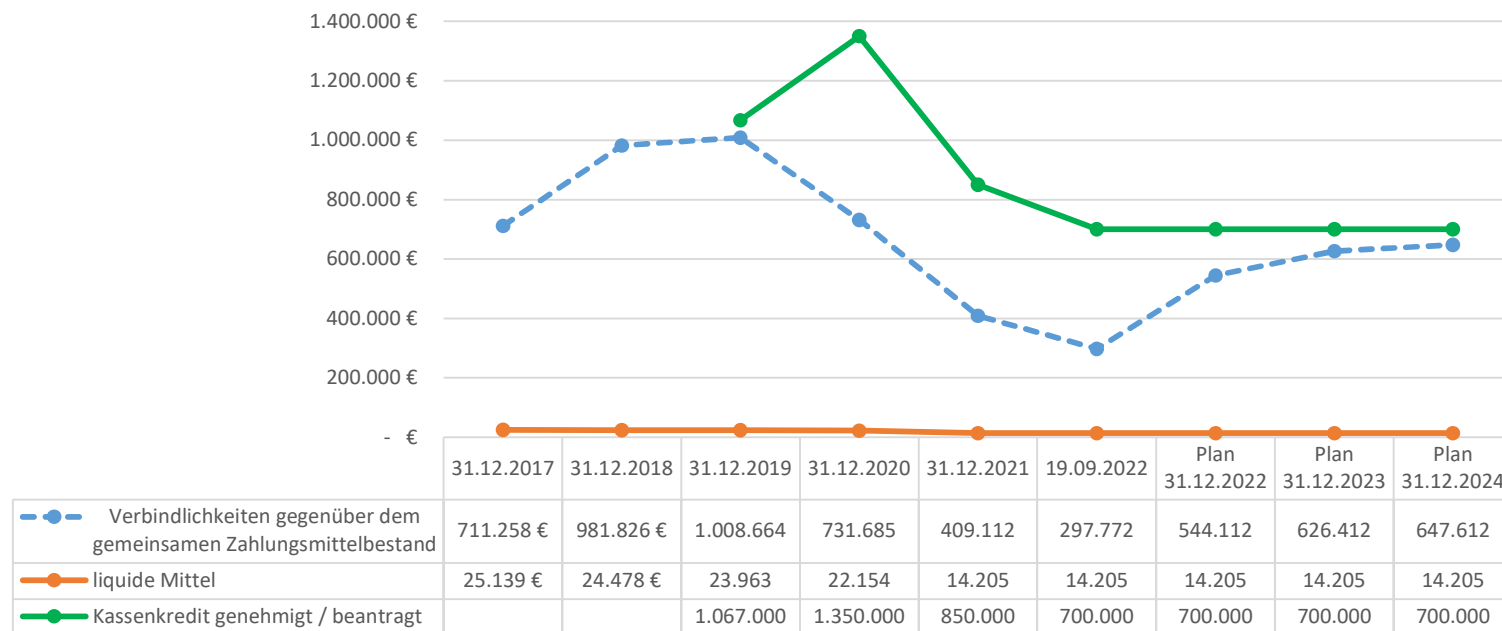
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	220.400,00	43.200,00	263.600,00	190.635,31	-72.964,69	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	697.600,00	-250.900,00	446.700,00	488.279,66	41.579,66	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	78.000,00	-2.000,00	76.000,00	77.878,96	1.878,96	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.000,00	1.100,00	31.100,00	8.594,94	-22.505,06	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	0,00	900,00	1.226,72	326,72	↑
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.700,00	0,00	8.700,00	7.584,77	-1.115,23	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	17.900,00	0,00	17.900,00	13.920,65	-3.979,35	↓
Summe der laufenden Einzahlungen	1.053.500,00	-208.600,00	844.900,00	788.121,01	-56.778,99	↓
- Personalauszahlungen	-69.300,00	-300,00	-69.600,00	-39.376,16	30.223,84	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.100,00	-7.200,00	-152.300,00	-95.029,49	57.270,51	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-525.300,00	-107.500,00	-632.800,00	-464.405,70	168.394,30	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-55.700,00	-8.000,00	-63.700,00	-41.443,70	22.256,30	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.100,00	1.800,00	-1.300,00	-544,55	755,45	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-24.500,00	-33.000,00	-57.500,00	-47.639,66	9.860,34	↑
Summe der laufenden Auszahlungen	-823.000,00	-154.200,00	-977.200,00	-688.439,26	288.760,74	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	230.500,00	-362.800,00	-132.300,00	99.681,75	231.981,75	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.400,00	193.300,00	234.700,00	181.213,18	-53.486,82	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.000,00	0,00	18.000,00	18.454,64	454,64	↑
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.400,00	193.300,00	252.700,00	199.667,82	-53.032,18	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-15.000,00	-64.300,00	-88.300,00	-10.853,04	77.446,96	↑

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	-64.300,00	-88.300,00	-10.853,04	77.446,96	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.400,00	129.000,00	164.400,00	188.814,78	24.414,78	
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	274.900,00	-233.800,00	32.100,00	288.496,53	256.396,53	
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-38.200,00	5.900,00	-32.300,00	-19.056,45	13.243,55	
- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-143.800,00	-143.800,00	-143.895,43	-95,43	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-38.200,00	-137.900,00	-176.100,00	-162.951,88	13.148,12	
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	236.700,00	-371.700,00	-144.000,00	125.544,65	269.544,65	
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	192.300,00	-356.900,00	-164.600,00	80.625,30	245.225,30	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres			-486.325,85	-486.325,85		
Liquide Mittel			-650.925,85	-405.700,55		

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 700.000 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2021/2022 am durch die Gemeindevertretung am 08.04.2021 beschlossen.

2021-001 Überprüfung von berechtigenden Verträgen

Durch die Implementierung des Vertragsmanagements wird derzeit eine Übersicht über alle berechtigenden Verträge der Gemeinde erstellt.

2021-002 Überprüfung des Zweitwohnungssteuerhebesatzes

Der Steuersatz für die Berechnung der Zweitwohnungssteuer wurde zum 01.01.2022 von 10% auf 12 % erhöht. Der Konsolidierungsbetrag unter Berücksichtigung des Vorjahreswertes beläuft sich auf 1.500 EUR.

2021-003 Generierung von Einsparpotentialen bei der Organisation des kommunalen Winterdienstes

Gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 02.09.2021 wird eine Ausschreibung ab der Winterperiode 2023/2024 erfolgen.

2022-001 Analyse des Mietwohnbestandes

Die Gemeinde prüft Handlungsalternativen für den kommunalen Wohnungsbestand.

2022-002 Analyse des kommunalen Gebäudebestandes

Durch das Amt wird eine Übersicht über die kommunalen Gebäude erstellt. Im Anschluss ist durch die Gemeinde ein Nutzungskonzept zu erstellen.

2022-003 Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 400 auf 410%

Im Zuge der Aufstellung des 1. Nachtragshaushaltes beschloss die Gemeindevertretung die Anpassung des Hebesatzes der Grundsteuer B auf 410 %.

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 nicht erforderlich.