

22/066/16Informationsvorlage
öffentlich**Gemeinde Leopoldshagen**

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Fachamt:

Kämmerei

Datum

22.09.2022

Bearbeitung:

Mandy Becker

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
02.11.2022	Gemeindevorvertretung Leopoldshagen	Kenntnisnahme

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO ist die Gemeindevorvertretung 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

2	2022-09-22 Bericht Leopoldshagen öffentlich
---	---------------------------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2022

Gemeinde Leopoldshagen

(Stand 22.09.2022)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
3.	Hebesätze der Realsteuern.....	5
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	17
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	19
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen....	20
5.	Handlungsempfehlung.....	20

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 Gemeindevorvertretung am 05.05.2021 beschlossen.
Die Genehmigung erfolgte am 27.08.2021; die Bekanntmachung erfolgte am 04.10.2021.

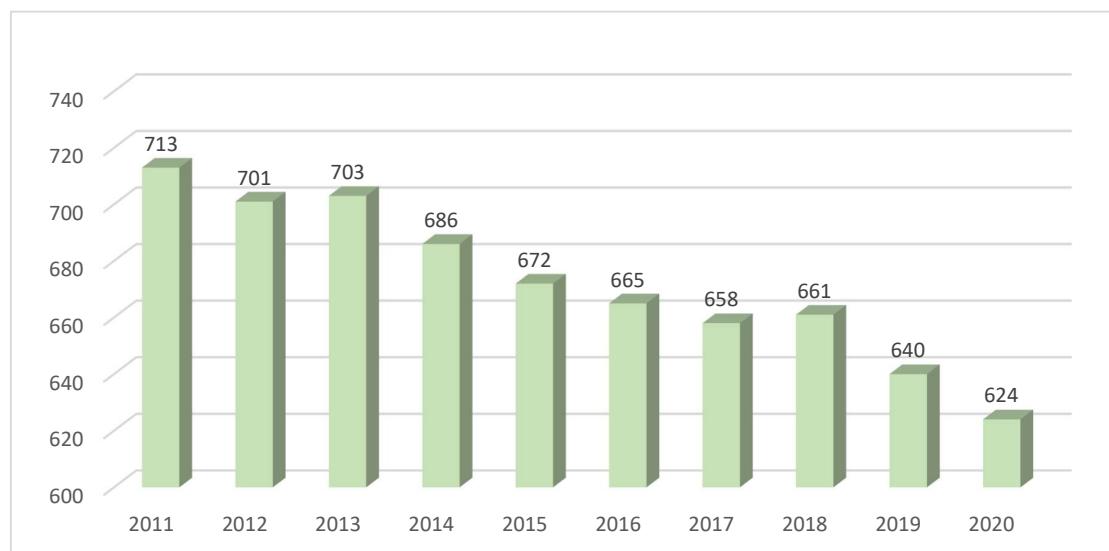
Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresergebnis in Höhe von 0 € aus.
Per 22.09.2022 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 124.981,77€ ausgewiesen.

Die Forderungen gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos beliefen sich per 31.12.2021 auf 247.691,65 €. Die liquiden Mittel (Konto Wohnungsverwaltung) belaufen sich auf 171.984,05 €.

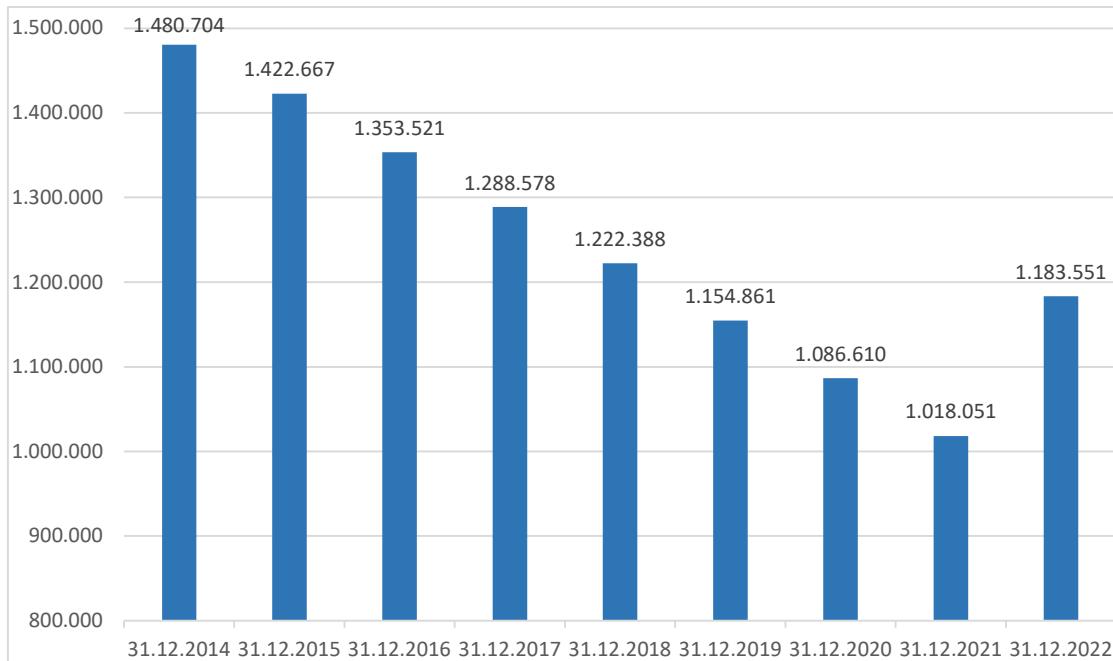
Per 22.09.2022 ergibt sich eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -162.542,06 €. Ein Kassenkredit wird somit per 22.09.2022 nicht in Anspruch genommen. Die liquiden Mittel belaufen sich auf 257.133,64 €.

Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2022 beläuft sich auf 1.000.000 €. (Vorfinanzierung Feuerwehrgerätehaus)

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung zum Doppelhaushalt 2021/2022 wurde zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses ein Investitionskredit in Höhe von 230.200 € genehmigt.

Restlaufzeiten der Investitionskredite		Stichtag 31.12.2021				
Darlehen		RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
16/1a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.83a-b	7.028,93 €	29.557,23 €	3.933,62 €	40.519,78 €	2027
16/2a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.84 a-d	5.597,56 €	20.118,35 €	0,00 €	25.715,90 €	2026
16/ 3 Umschuldung	Investitionsmaßnahmen	2.052,99 €	8.540,70 €	12.558,54 €	23.152,23 €	2032
16/3a Umschuldung	Wohnungen	22.360,00 €	89.440,00 €	279.500,00 €	391.300,00 €	2039
16/4	Wohnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2020
16/5	anteiliges Darlehn Goethestr.12	2.169,85 €	2.211,53 €	0,00 €	4.381,38 €	2023
16/6 Umschuldung	Übernahme Darlehen der F-GmbH	19.882,83 €	81.524,24 €	321.510,79 €	422.917,86 €	2041
16/8	Turnhalle	10.183,52 €	42.811,82 €	57.068,68 €	110.064,02 €	2031
Gesamtergebnis		69.275,68 €	274.203,87 €	674.571,63 €	1.018.051,17 €	

1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	350 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Gewerbesteuer	360 v.H.

1.4. Investitionen

Folgende Investitionen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ins Folgejahr übertragen.

Investitionen 2021 (in €)	Plan	31.12.2021
16 2019-001 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	120.000,00 €	0,00 €
16 2021-002 Erwerb Kommunaltechnik	40.000,00 €	0,00 €
	160.000,00 €	0,00 €

Investitionen 2022 (in €)	Plan	22.09.2022
16 2019-001 Errichtung Feuerwehrgerätehaus	1.124.000,00 €	
16 2019-001 Errichtung Feuerwehrgerätehaus (EÜ aus 2021)	120.000,00 €	55.820,53 €
16 2021-002 Erwerb Kommunaltechnik (EÜ aus 2021)	40.000,00 €	0,00 €
16 2099-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	5.000,00 €	0,00 €
	1.289.000,00 €	55.820,53 €

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge- samtermächtigungen/Ist 2022	2022	Ergebnis 2021	Ergebnisver- änderung zu 2021	2022 / 2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	230.900,00	172.434,84	-58.465,16	⬇️	236.524,61	-64.089,77	⬇️
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	516.400,00	488.572,48	-27.827,52	⬇️	518.584,91	-30.012,43	⬇️
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.500,00	46.978,45	-8.521,55	⬇️	55.023,67	-8.045,22	⬇️
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.300,00	57.724,15	-116.575,85	⬇️	67.554,03	-9.829,88	⬇️
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.100,00	30.198,25	-49.901,75	⬇️	90.092,94	-59.894,69	⬇️
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	5.156,37	-43,63	⬇️	6.246,67	-1.090,30	⬇️
+ Sonstige Erträge	15.600,00	21.514,34	5.914,34	⬆️	193.691,82	-172.177,48	⬇️
Summe der Erträge	1.078.000,00	822.578,88	-255.421,12	⬇️	1.167.718,65	-345.139,77	⬇️
- Personalaufwendungen	-162.600,00	-93.363,13	69.236,87	⬆️	-130.981,27	37.618,14	⬆️
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-197.900,00	-130.924,58	66.975,42	⬆️	-76.397,04	-54.527,54	⬇️
- Abschreibungen	-117.700,00	-66.308,85	51.391,15	⬆️	-101.170,17	34.861,32	⬆️
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-526.200,00	-572.749,95	-46.549,95	⬇️	-514.573,77	-58.176,18	⬇️
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-62.000,00	-47.060,64	14.939,36	⬆️	-49.647,00	2.586,36	⬆️
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-12.000,00	-8.967,11	3.032,89	⬆️	-10.215,01	1.247,90	⬆️
- Sonstige Aufwendungen	-33.800,00	-28.186,39	5.613,61	⬆️	-22.742,17	-5.444,22	⬇️
Summe der Aufwendungen	-1.112.200,00	-947.560,65	164.639,35	⬆️	-905.726,43	-41.834,22	⬇️
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-34.200,00	-124.981,77	-90.781,77	⬇️	261.992,22	-386.973,99	⬇️
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	34.200,00	0,00	-34.200,00	⬇️	0,00	0,00	
Jahresergebnis	0,00	-124.981,77	-124.981,77	⬇️	261.992,22	-386.973,99	⬇️
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	443.214,71	443.214,71					
Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltjahrs	443.214,71	318.232,94					

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

+ Steuern und ähnliche Abgaben							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	121.300,00	121.300,00	72.592,50	-48.707,50		⬇️
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	9.300,00	9.300,00	4.285,43	-5.014,57		⬇️
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	35.000,00	35.000,00	29.724,76	-5.275,24		⬇️
Grundsteuer A	40110000	8.200,00	8.200,00	8.352,23	152,23		⬆️
Grundsteuer B	40120000	50.000,00	50.000,00	48.370,30	-1.629,70		⬇️
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	0,00	0,00	18,40	18,40		⬆️
Hundesteuer	40320000	2.100,00	2.100,00	2.303,42	203,42		⬆️
Zweitwohnungssteuer	40340000	5.000,00	5.000,00	6.787,80	1.787,80		⬆️
Gesamtsumme		230.900,00	230.900,00	172.434,84	-58.465,16		
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	55.100,00	55.100,00	37.201,91	-17.898,09		⬇️
Schlüsselzuweisung	41111000	440.300,00	440.300,00	429.076,10	-11.223,90		⬇️
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	41441000	21.000,00	21.000,00	22.294,47	1.294,47		⬆️
Gesamtsumme		516.400,00	516.400,00	488.572,48	-27.827,52		

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Wasser- und Bodenverband	43229000	51.000,00	51.000,00	46.158,45	-4.841,55		
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	500,00	500,00	820,00	320,00		
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00		
Gesamtsumme		55.500,00	55.500,00	46.978,45	-8.521,55		
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Mieten Kommunale Wohnungen in Eigenverwaltung	44110001	50.000,00	50.000,00	49.187,40	-812,60		
Mieten Goethestraße 12 und Nutzungsentgelte Turnhalle	44110011	4.700,00	4.700,00	0,00	-4.700,00		
Mieten Kommunale Wohnungen in Fremdverwaltung	44110012	115.000,00	115.000,00	0,00	-115.000,00		
Mieten Grunschule -Hort	44110000	3.600,00	3.600,00	7.499,96	3.899,96		
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	1.000,00	1.000,00	1.036,79	36,79		
Gesamtsumme		174.300,00	174.300,00	57.724,15	-116.575,85		

+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	23.500,00	23.500,00	26.762,04	3.262,04		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	44241000	800,00	800,00	0,00	-800,00		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	44259000	3.500,00	3.500,00	3.398,04	-101,96		
Schullastenausgleich	44243000	50.600,00	50.600,00	0,00	-50.600,00		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	1.700,00	1.700,00	38,17	-1.661,83		
Gesamtsumme		80.100,00	80.100,00	30.198,25	-49.901,75		
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	5.000,00	5.000,00	5.056,37	56,37		
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	200,00	200,00	100,00	-100,00		
Gesamtsumme		5.200,00	5.200,00	5.156,37	-43,63		
+ Sonstige Erträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamtermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	46611000	0,00	0,00	1.072,31	1.072,31		
Konzessionsabgaben	46250000	15.500,00	15.500,00	17.699,31	2.199,31		
Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	46290000	0,00	0,00	500,00	500,00		
Versicherungserstattungen	46270000	100,00	100,00	2.242,72	2.142,72		
Gesamtsumme		15.600,00	15.600,00	21.514,34	5.914,34		

Wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan werden nachstehend erläutert:

Sachkonto	Bezeichnung	Abweichung	Erläuterung
40131000	Gewerbesteuer	-5.275,24 €	Im Haushaltsjahr 2021 beliefen sich die Gewerbesteuererträge auf 69.947,87. Der Planansatz in Höhe von 35.000 € ist somit plausibel.
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-48.707,50 €	Der geplante Wert kann gemäß Steuerschätzung mit 13.300 € übertroffen werden.
41111100	Schlüsselzuweisungen	-11.223,90 €	Die Schlüsselzuweisungen gemäß Orientierungsdatenerlass 2022 können nicht in der geplanten Größe erzielt werden.
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.898,09 €	Die Buchung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erfolgt monatlich.
44110012	Wohnungen in Fremdverwaltung	-115.000,00 €	Die Abrechnung der Wohnungen in Fremdverwaltung sollte mindestens quartalsweise erfolgen. Die Abrechnung für 2022 wird mit Stichtag 30.09.2021 abgefordert.
44243000	Schullastenausgleich	-50.600,00 €	Die Abrechnung für das letzte Schuljahr wird derzeit erstellt.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

- Personalaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-4.400,00	-2.335,02	2.064,98	2.064,98	
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-15.600,00	-11.600,00	4.000,00	4.000,00	
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-3.500,00	-1.120,00	2.380,00	2.380,00	
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-2.500,00	-2.220,00	280,00	280,00	
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-24.100,00	-13.982,05	10.117,95	10.117,95	
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-1.000,00	-497,20	502,80	502,80	
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-111.500,00	-61.608,86	49.891,14	49.891,14	
Gesamtsumme		-162.600,00	-93.363,13	69.236,87		
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-9.000,00	-660,54	8.339,46	8.339,46	
Bewirtschaftung Wohnungen in Fremdverwaltung	52320300	-51.000,00	0,00	51.000,00	51.000,00	
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-26.000,00	-27.460,15	-1.460,15	-1.460,15	
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-44.900,00	-51.100,13	-6.200,13	-6.200,13	
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-9.000,00	-3.679,04	5.320,96	5.320,96	
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-30.500,00	-40.976,34	-10.476,34	-10.476,34	
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-17.000,00	-224,12	16.775,88	16.775,88	
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-4.500,00	-885,52	3.614,48	3.614,48	
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	52400000	-6.000,00	-5.938,74	61,26	61,26	
Gesamtsumme		-197.900,00	-130.924,58	66.975,42		

- Abschreibungen	Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	0,00	-303,31	-303,31		
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-500,00	-279,02	220,98		
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-26.000,00	-14.443,80	11.556,20		
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-1.700,00	-303,14	1.396,86		
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-1.100,00	-603,01	496,99		
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-35.800,00	-20.830,34	14.969,66		
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	53430000	-27.800,00	-16.201,08	11.598,92		
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-1.400,00	-773,50	626,50		
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	53410000	-17.800,00	-9.434,60	8.365,40		
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-5.600,00	-3.124,45	2.475,55		
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	0,00	-12,60	-12,60		
Gesamtsumme		-117.700,00	-66.308,85	51.391,15		

- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-156.400,00	-170.743,43	-14.343,43		⬇️
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-269.300,00	-289.393,90	-20.093,90		⬇️
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-54.000,00	-59.084,54	-5.084,54		⬇️
Gewerbesteuerumlage	54310000	-3.000,00	-2.840,45	159,55		⬆️
Schullastenausgleich	54143000	-41.000,00	-50.337,37	-9.337,37		⬇️
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-2.500,00	-350,26	2.149,74		⬆️
Gesamtsumme		-526.200,00	-572.749,95	-46.549,95		
- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-2.000,00	-1.868,04	131,96		⬆️
Wohnsitzanteile	55940000	-60.000,00	-45.192,60	14.807,40		⬆️
Gesamtsumme		-62.000,00	-47.060,64	14.939,36		

- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungenaus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	57910000	-100,00	0,00	100,00		↑
Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	57420001	-800,00	-1.069,93	-269,93		↓
Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	57420002	-500,00	-701,56	-201,56		↓
Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519003	-400,00	-355,47	44,53		↑
Zinsaufwendungen Kredit 4 an das Land	57420004	-3.600,00	-489,13	3.110,87		↑
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519005	-200,00	-73,37	126,63		↑
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-4.200,00	-4.137,79	62,21		↑
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	-2.200,00	-2.139,86	60,14		↑
Gesamtsumme		-12.000,00	-8.967,11	3.032,89		

- Sonstige Aufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sach-konto	Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022	
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	-58,28	2.941,72	2.941,72	
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-5.000,00	-2.299,67	2.700,33	2.700,33	
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-3.200,00	-2.245,18	954,82	954,82	
Einzelwertberichtigung	56551000	0,00	-7.926,50	-7.926,50	-7.926,50	
Fahrtkostenerstattung	56131000	-400,00	0,00	400,00	400,00	
Gebäudeversicherungen	56411000	-6.300,00	-5.522,28	777,72	777,72	
Geschäftsaufwendungen	56300000	-3.900,00	-1.554,88	2.345,12	2.345,12	
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	0,00	-34,35	-34,35	-34,35	
Kfz-Versicherungen	56412000	-800,00	-614,34	185,66	185,66	
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	0,00	-3.120,00	-3.120,00	-3.120,00	
Repräsentationen	56930000	-800,00	-15,00	785,00	785,00	
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	56250000	-2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-1.000,00	-169,77	830,23	830,23	
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-7.400,00	-4.626,14	2.773,86	2.773,86	
Gesamtsumme		-33.800,00	-28.186,39	5.613,61		

Wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan werden nachstehend erläutert:

Bereich	Bezeichnung	Abweichung	Erläuterung
Sach- und Dienstleistungen	Bewirtschaftung Objekt 2 Wohnungen in Fremdverwaltung	51.000,00 €	Die Abrechnung der Wohnungen in Fremdverwaltung sollte mindestens quartalsweise erfolgen. Die Abrechnung für 2022 wird mit Stichtag 30.09.2021 abgefordert.
	Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-10.476,34 €	Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte der Einbau einer neuen Heizungsanlage im der Dorfstraße 83a/b und die Erneuerung von Fenster und Türen. Im Rahmen des Jahresabschlusses ist eine Deckung nach §12 Nr.6 GemHVO-Doppik M-V vorgesehen.
Abschreibungen		51.391,15 €	Die Buchung der Abschreibung erfolgt monatlich.
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Amtsumlage	-14.343,43 €	Die geplante Werte für die Kreis- und Amtsumlage sind aufgrund erhöhter Umlagegrundlagen nicht auskömmlich.
	Kreisumlage	-20.093,90 €	
	Schullastenausgleich	-9.337,37 €	Die Aufwendungen für den wurden bereits im Rahmen der Haushaltspaltung zu gering angesetzt.

3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-er-mächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ge-samtermächtigungen/Ist 2022	2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	230.900,00	0,00	230.900,00	152.757,60	-78.142,40	⬇️
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	461.300,00	0,00	461.300,00	338.205,85	-123.094,15	⬇️
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.500,00	0,00	53.500,00	37.495,90	-16.004,10	⬇️
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.300,00	0,00	174.300,00	43.944,72	-130.355,28	⬇️
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.100,00	0,00	80.100,00	24.971,56	-55.128,44	⬇️
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.200,00	0,00	5.200,00	5.156,37	-43,63	⬇️
+ Sonstige laufende Einzahlungen	15.600,00	0,00	15.600,00	16.932,03	1.332,03	⬆️
Summe der laufenden Einzahlungen	1.020.900,00	0,00	1.020.900,00	619.464,03	-401.435,97	⬇️
- Personalauszahlungen	-162.600,00	0,00	-162.600,00	-91.423,13	71.176,87	⬆️
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-197.900,00	0,00	-197.900,00	-115.511,88	82.388,12	⬆️
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-526.200,00	0,00	-526.200,00	-446.198,08	80.001,92	⬆️
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-62.000,00	0,00	-62.000,00	-44.847,40	17.152,60	⬆️
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-4.818,49	7.181,51	⬆️
- Sonstige laufende Auszahlungen	-33.800,00	0,00	-33.800,00	-20.523,26	13.276,74	⬆️
Summe der laufenden Auszahlungen	-994.500,00	0,00	-994.500,00	-723.322,24	271.177,76	⬆️
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	26.400,00	0,00	26.400,00	-103.858,21	-130.258,21	⬇️

Gemeinde Leopoldshagen

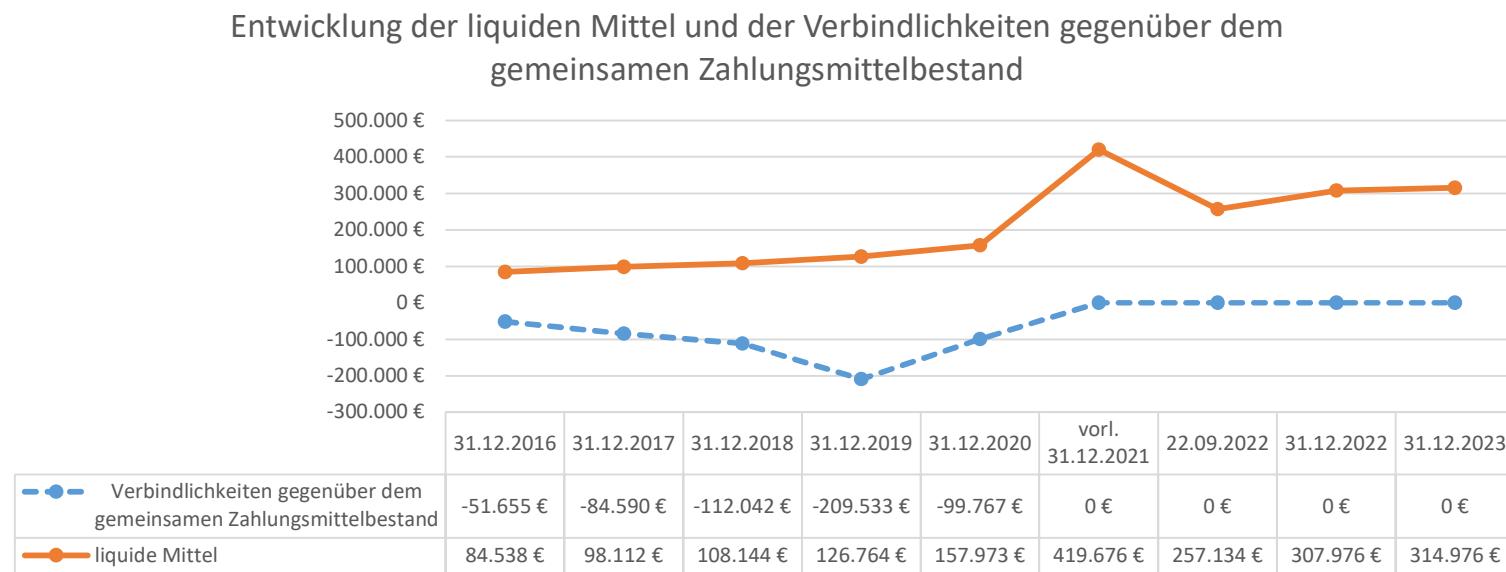
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	817.200,00	0,00	817.200,00	34.226,43	-782.973,57	
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.200,00	0,00	8.200,00	8.147,72	-52,28	
+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	825.400,00	0,00	825.400,00	42.374,15	-783.025,85	
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-1.129.000,00	-40.000,00	-1.169.000,00	-55.820,53	1.113.179,47	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.129.000,00	-40.000,00	-1.169.000,00	-55.820,53	1.113.179,47	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-303.600,00	-40.000,00	-343.600,00	-13.446,38	330.153,62	
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-277.200,00	-40.000,00	-317.200,00	-117.304,59	199.895,41	
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	235.000,00	0,00	235.000,00	0,00	-235.000,00	
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-69.500,00	0,00	-69.500,00	-45.727,47	23.772,53	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	165.500,00	0,00	165.500,00	-45.727,47	-211.227,47	
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-111.700,00	-40.000,00	-151.700,00	-162.982,06	-11.282,06	
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-43.100,00	0,00	-43.100,00	-149.585,68	-106.485,68	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			154.096,16	154.096,16		

Weiterhin wurde für die Maßnahme Errichtung Feuerwehrgerätehaus (hier Planungsleistungen) eine Ermächtigungsübertragung von 2021 nach 2022 vorgenommen.

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 1.000.000 € genehmigt. Per 22.09.2022 wird kein Kassenkredit in Anspruch genommen, da die Maßnahme Errichtung Feuerwehrgerätehaus noch nicht begonnen wurde.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



4. Fortschreibung des Haushaltkonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltkonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2021/2022 am 05.05.2021 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden durch die Gemeindevertretung beschlossen:

2022-001 Analyse des kommunalen Gebäudebestandes

2022-002 Analyse des Mietwohnbestandes

Die entsprechenden Auswertungen werden durch die Mitarbeiter der Verwaltung vorbereitet. Für die Zusammenstellung der entsprechenden Übersichten und Analysen wurde die Stelle eines Gebäudemanagers /-in ausgeschrieben.

5. Handlungsempfehlung

Um einen besseren Überblick über die Haushaltslage der Gemeinde zu erhalten, ist mindestens eine quartalsweise Abrechnung erforderlich. Die Erinnerung gegenüber dem Wohnungsverwalter mit Stichtag 30.09.2022 erfolgte durch die Verwaltung.

Im Ergebnishaushalt kann eine Entnahme aus der Kapitalrücklage nach §1 8(5) GemHVO M-V erfolgen, um einen Ausgleich im Ergebnishaushalt zu erzielen. Im Rahmen des Jahresabschlusses können die Instandhaltungsaufwendungen gemäß §12 Nr. 6 GemHVO M-V gedeckt werden.