

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Fachamt:

Kämmerei

Datum

06.10.2022

Bearbeitung:

Christian Zobel

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
18.10.2022	Gemeindevertretung Grambin	Kenntnisnahme
03.11.2022	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Grambin	Kenntnisnahme

Sachverhalt

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

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

1	Bericht Grambin 2022 öffentlich
---	---------------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2022

Gemeinde Grambin

(Stand 04.10.2022)

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
2.1	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	10
3.	Finanzrechnung	14
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	15
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	16
5.	Handlungsempfehlung	17

Kontakt

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Christian Zobel
Kämmerei und Hauptamt
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26421
c.zobel@eggesin.de

1. Allgemeines

Der Zweite Nachtragshaushalt 2022 wurde durch die Gemeindevorvertretung am 16.06.2022 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 18.08.2022; die Bekanntmachung am 18.08.2022.

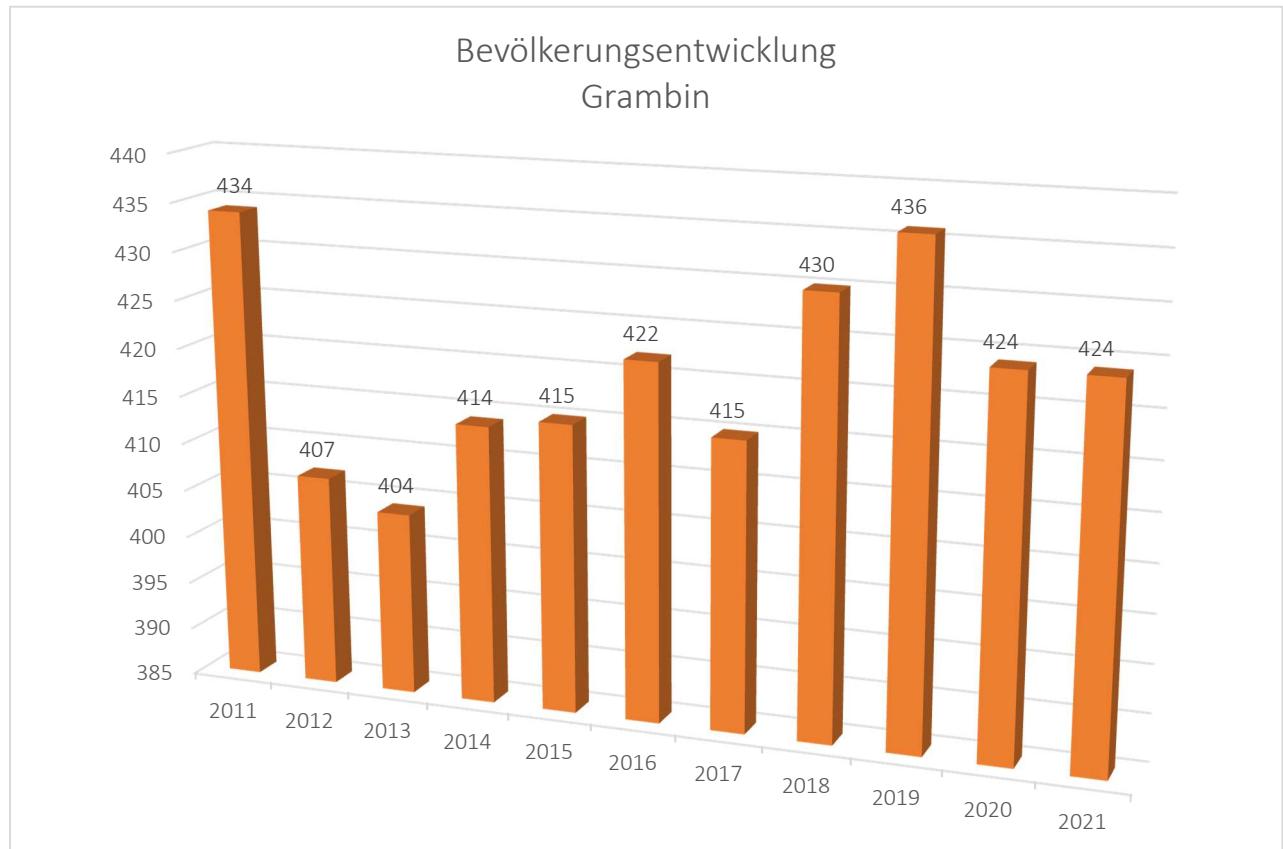
Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./86.100 € aus. Per 04.10.2022 wird ein Fehlbetrag in Höhe von 16.736,05 € ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2020 beläuft sich auf ./133.847,00 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2021 beträgt 11.169,80 €.

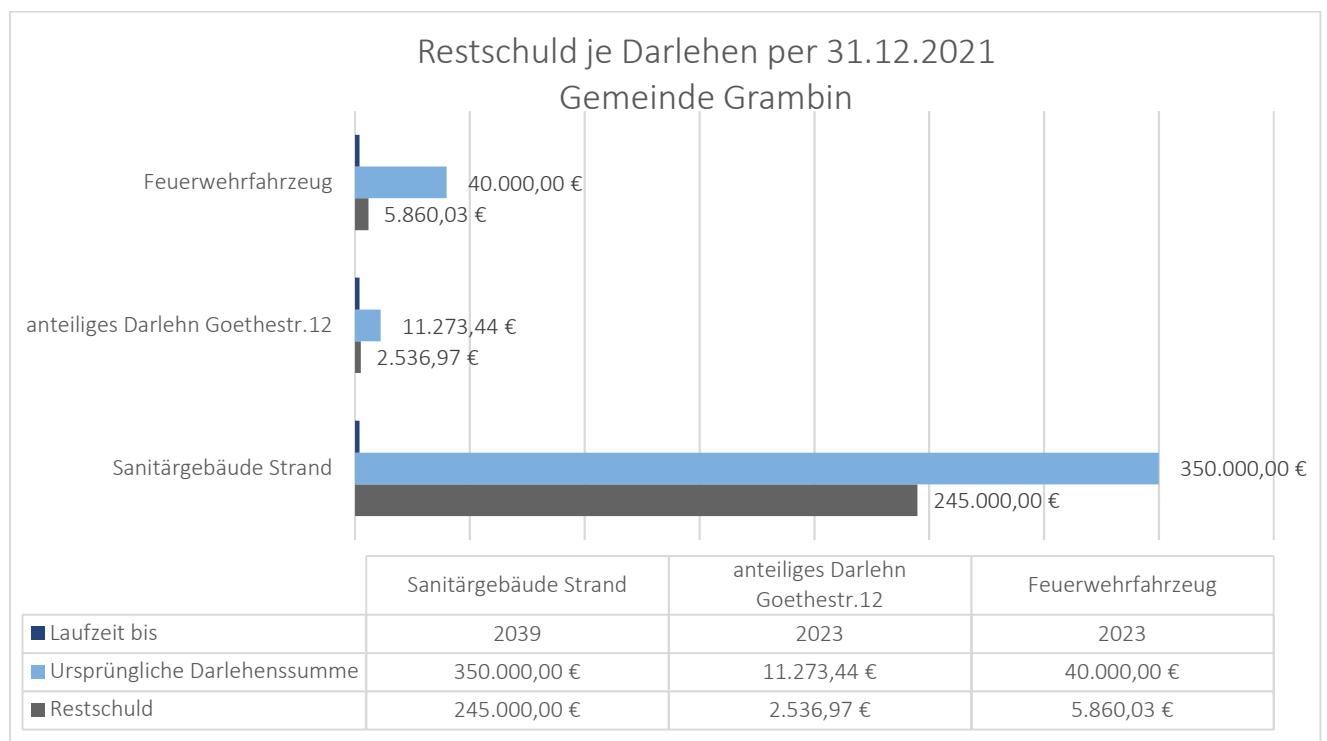
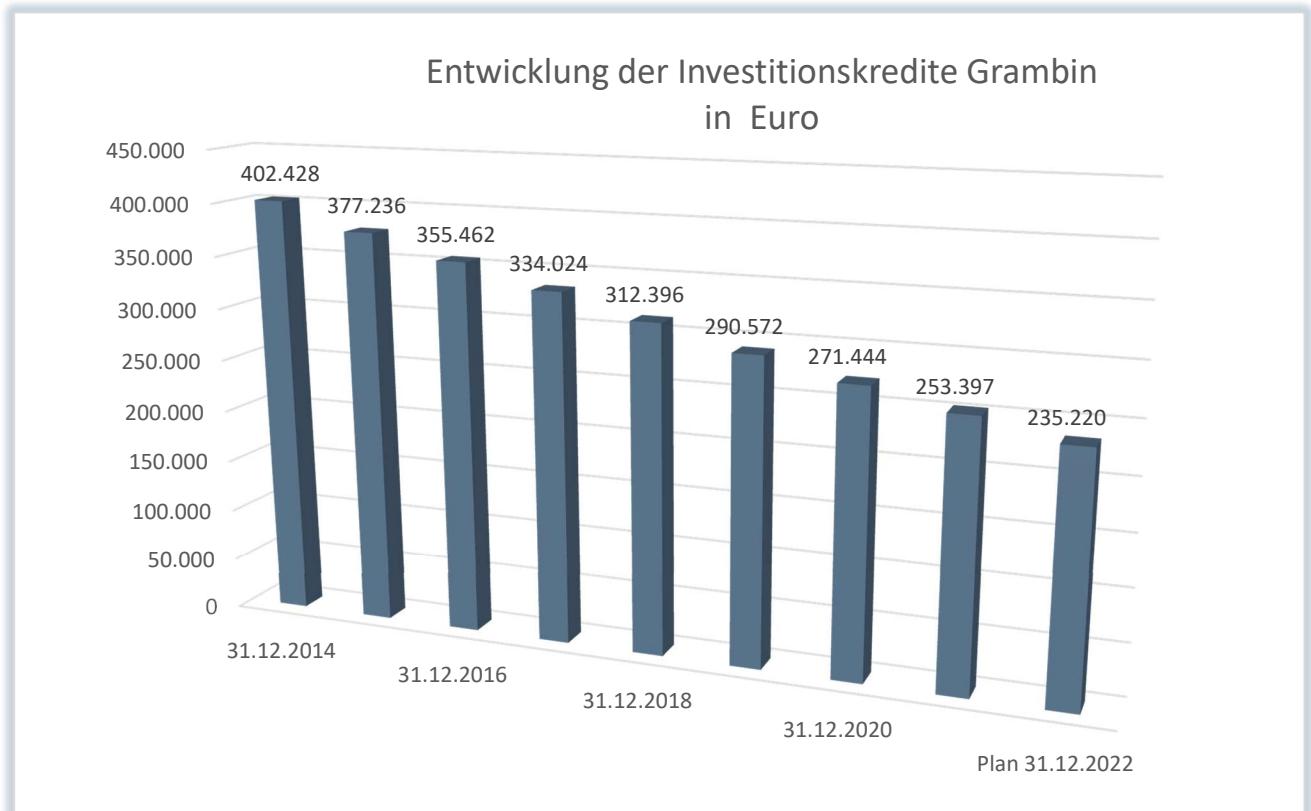
Per 04.10.2022 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 178.020,68 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 330.000 €.

Der Antrag vom 20.07.2022 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (2) FAG M-V liegt aktuell zur Prüfung beim Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden für das 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

Projekt / Maßnahme	Einzahlung / Auszahlung	Fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
14 2019 006 Bau von Flachspiegelbrunnen	A	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
14 2021 001 Ersatzbeschaffung Tragkraftspitze	A	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 2021 002 Ausbau Zuwegung / Erschließung B-Plangebiet i.R. Mönkebude	A	-80.000,00	-709,90	0,00	0,00	0,00
14 2021 003 Investitionszuschuss Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	A	-30.000,00	-41.791,82	-18.000,00	0,00	0,00
14 2022 004 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	A	-8.000,00	-10.685,49	0,00	0,00	0,00
14 2023 001 Ersatzbeschaffung	A	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infra Infrastrukturpauschale	E	32.000,00	23.190,33	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Verkauf Grundstücke	E	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 8 KAG Ausgleich Straßenausbaubeiträge	E	5.300,00	5.293,78	5.300,00	5.300,00	5.300,00
Gesamtsumme		-3.700,00	-24.703,10	14.300,00	32.300,00	32.300,00

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich	2022
					Gesamtermäch- tigungen/Ist	
+ Steuern und ähnliche Abgaben	203.500,00	9.100,00	212.600,00	157.847,13	-54.752,87	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	459.900,00	-192.600,00	267.300,00	257.371,88	-9.928,12	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.200,00	27.800,00	47.000,00	41.378,45	-5.621,55	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.200,00	0,00	36.200,00	37.168,71	968,71	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.700,00	0,00	7.700,00	8.246,61	546,61	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.300,00	0,00	5.300,00	5.081,37	-218,63	↓
+ Sonstige Erträge	12.700,00	0,00	12.700,00	20.030,72	7.330,72	↑
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	744.500,00	-155.700,00	588.800,00	527.124,87	-61.675,13	↓
- Personalaufwendungen	-71.900,00	0,00	-71.900,00	-50.413,55	21.486,45	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.300,00	0,00	-74.300,00	-32.209,19	42.090,81	↑
- Abschreibungen	-55.500,00	0,00	-55.500,00	-31.197,43	24.302,57	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-364.300,00	-27.900,00	-392.200,00	-377.838,74	14.361,26	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-53.700,00	0,00	-53.700,00	-35.317,18	18.382,82	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.000,00	-600,00	-4.600,00	-3.769,79	830,21	↑
- Sonstige Aufwendungen	-29.300,00	0,00	-29.300,00	-13.114,66	16.185,34	↑
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-653.000,00	-28.500,00	-681.500,00	-543.860,54	137.639,46	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor	91.500,00	-184.200,00	-92.700,00	-16.735,67	75.964,33	↑
Veränderung der Rücklagen						
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	-0,38	-0,38	↓
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	-6.600,00	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	98.100,00	-184.200,00	-86.100,00	-16.736,05	69.363,95	↑

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

+ Steuern und ähnliche Abgaben						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich 2022 Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	119.000,00	8.400,00	127.400,00	68.829,06	-58.570,94⬇️
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	7.200,00	200,00	7.400,00	3.813,57	-3.586,43⬇️
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	30.000,00	0,00	30.000,00	33.404,85	3.404,85⬆️
Grundsteuer A	40110000	2.000,00	0,00	2.000,00	2.711,62	711,62⬆️
Grundsteuer B	40120000	36.000,00	0,00	36.000,00	37.624,12	1.624,12⬆️
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	100,00	0,00	100,00	83,84	-16,16⬇️
Hundesteuer	40320000	1.700,00	0,00	1.700,00	1.767,47	67,47⬆️
Zweitwohnungssteuer	40340000	7.500,00	500,00	8.000,00	9.612,60	1.612,60⬆️
Gesamtsumme		203.500,00	9.100,00	212.600,00	157.847,13	-54.752,87
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich 2022 Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	25.100,00	0,00	25.100,00	13.697,89	-11.402,11⬇️
Schlüsselzuweisung	41111000	247.400,00	-5.200,00	242.200,00	243.673,99	1.473,99⬆️
Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	41214000	187.400,00	-187.400,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		459.900,00	-192.600,00	267.300,00	257.371,88	-9.928,12

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Entgelte für Sonstiges	43229000	17.200,00	27.800,00	45.000,00	40.336,58	-4.663,42⬇️
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	800,00	0,00	800,00	360,00	-440,00⬇️
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	1.200,00	0,00	1.200,00	681,87	-518,13⬇️
Gesamtsumme		19.200,00	27.800,00	47.000,00	41.378,45	-5.621,55
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	13.400,00	0,00	13.400,00	13.115,73	-284,27⬇️
Mieten und Pachten	44110000	17.000,00	0,00	17.000,00	17.200,00	200,00⬆️
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	100,00	0,00	100,00	1.609,78	1.509,78⬆️
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	44190000	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00⬇️
Winterdienst	44190001	5.500,00	0,00	5.500,00	5.243,20	-256,80⬇️
Gesamtsumme		36.200,00	0,00	36.200,00	37.168,71	968,71
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	7.400,00	0,00	7.400,00	7.443,38	43,38⬆️
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	300,00	0,00	300,00	803,23	503,23⬆️
Gesamtsumme		7.700,00	0,00	7.700,00	8.246,61	546,61

+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	5.100,00	0,00	5.100,00	5.056,37	-43,63 ↓
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	200,00	0,00	200,00	25,00	-175,00 ↓
Gesamtsumme		5.300,00	0,00	5.300,00	5.081,37	-218,63
+ Sonstige Erträge						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022
Konzessionsabgaben	46250000	12.500,00	0,00	12.500,00	12.377,14	-122,86 ↓
Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	46290001	0,00	0,00	0,00	7.285,00	7.285,00 ↑
Versicherungserstattungen	46270000	200,00	0,00	200,00	368,20	168,20 ↑
bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	46621000	0,00	0,00	0,00	0,38	0,38 ↑
Gesamtsumme		12.700,00	0,00	12.700,00	20.030,72	7.330,72

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

- Personalaufwendungen		Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Sachkonto (Bezeichnung)						
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen		50320000	-1.800,00	-1.800,00	-916,62	883,38 
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)		50110000	-11.000,00	-11.000,00	-8.820,00	2.180,00 
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)		50130000	0,00	0,00	-1.020,00	-1.020,00 
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		50190000	-3.800,00	-3.800,00	-3.600,00	200,00 
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer		50420000	-11.200,00	-11.200,00	-7.093,34	4.106,66 
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige		50490000	-300,00	-300,00	-59,19	240,81 
Dienstbezüge Arbeitnehmer		50221000	-43.800,00	-43.800,00	-28.904,40	14.895,60 
Gesamtsumme			-71.900,00	-71.900,00	-50.413,55	21.486,45
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Sachkonto (Bezeichnung)						
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung		52380001	-17.000,00	-17.000,00	0,00	17.000,00 
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		52320000	-12.000,00	-12.000,00	-8.975,81	3.024,19 
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)		52200000	-15.400,00	-15.400,00	-9.434,91	5.965,09 
Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		52341000	-100,00	-100,00	-226,17	-126,17 
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		52380000	-6.000,00	-6.000,00	-2.461,16	3.538,84 
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		52310000	-7.800,00	-7.800,00	-3.775,97	4.024,03 
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		52330000	-10.000,00	-10.000,00	-2.413,18	7.586,82 
Unterhaltung von Fahrzeugen		52350100	-6.000,00	-6.000,00	-4.921,99	1.078,01 
Gesamtsumme			-74.300,00	-74.300,00	-32.209,19	42.090,81

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich 2022	
					Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-400,00	-400,00	-463,61	-63,61	⬇
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-1.600,00	-1.600,00	-704,72	895,28	⬆
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-8.800,00	-8.800,00	-4.428,85	4.371,15	⬆
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-1.600,00	-1.600,00	-1.204,06	395,94	⬆
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-4.200,00	-4.200,00	-1.411,48	2.788,52	⬆
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-31.200,00	-31.200,00	-18.195,45	13.004,55	⬆
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-600,00	-600,00	-348,11	251,89	⬆
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-4.800,00	-4.800,00	-3.179,75	1.620,25	⬆
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	53201000	-2.200,00	-2.200,00	-1.223,32	976,68	⬆
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-100,00	-100,00	-38,08	61,92	⬆
Gesamtsumme		-55.500,00	-55.500,00	-31.197,43	24.302,57	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich 2022	
					Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-101.600,00	-112.500,00	-112.451,35	48,65	⬆
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-190.000,00	-190.000,00	-196.560,50	-6.560,50	⬇
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-19.000,00	-36.000,00	-29.187,23	6.812,77	⬆
Gewerbesteuerumlage	54310000	-3.000,00	-3.000,00	-2.672,93	327,07	⬆
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-47.900,00	-47.900,00	-33.621,98	14.278,02	⬆
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-2.600,00	-2.600,00	-3.344,75	-744,75	⬇
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151100	-200,00	-200,00	0,00	200,00	⬆
Gesamtsumme		-364.300,00	-392.200,00	-377.838,74	14.361,26	

- Aufwendungen der sozialen Sicherung		Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Sachkonto (Bezeichnung)						
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-1.700,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-52.000,00	-52.000,00	-35.317,18	16.682,82	
Gesamtsumme		-53.700,00	-53.700,00	-35.317,18	18.382,82	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Sachkonto (Bezeichnung)						
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungenaus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	57910000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	
Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519001	-3.600,00	-3.600,00	-3.548,30	51,70	
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-100,00	-100,00	-42,49	57,51	
Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519007	-200,00	-200,00	-179,00	21,00	
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	0,00	-600,00	0,00	600,00	
Gesamtsumme		-4.000,00	-4.600,00	-3.769,79	830,21	

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen n 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich 2022	
					Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	-3.000,00	-1.140,68	1.859,32	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-3.000,00	-3.000,00	-2.209,48	790,52	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.100,00	-2.100,00	-1.719,29	380,71	↑
Einzelwertberichtigung	56551000	0,00	0,00	-475,62	-475,62	↓
Fahrtkostenerstattung	56131000	-1.500,00	-1.500,00	-199,60	1.300,40	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-2.000,00	-2.000,00	-2.082,79	-82,79	↓
Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	56253000	-500,00	-500,00	-647,68	-147,68	↓
Geschäftsaufwendungen	56300000	-1.500,00	-1.500,00	-922,41	577,59	↑
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	0,00	0,00	-130,79	-130,79	↓
Kfz-Versicherungen	56412000	-1.000,00	-1.000,00	-865,90	134,10	↑
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-1.400,00	-1.400,00	-1.122,58	277,42	↑
Repräsentationen	56930000	-1.300,00	-1.300,00	-696,76	603,24	↑
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	56250000	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	↑
Sonstige Geschäftsaufwendungen	56390000	0,00	0,00	-34,50	-34,50	↓
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-1.500,00	-1.500,00	-471,56	1.028,44	↑
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-500,00	-500,00	-395,02	104,98	↑
Gesamtsumme		-29.300,00	-29.300,00	-13.114,66	16.185,34	

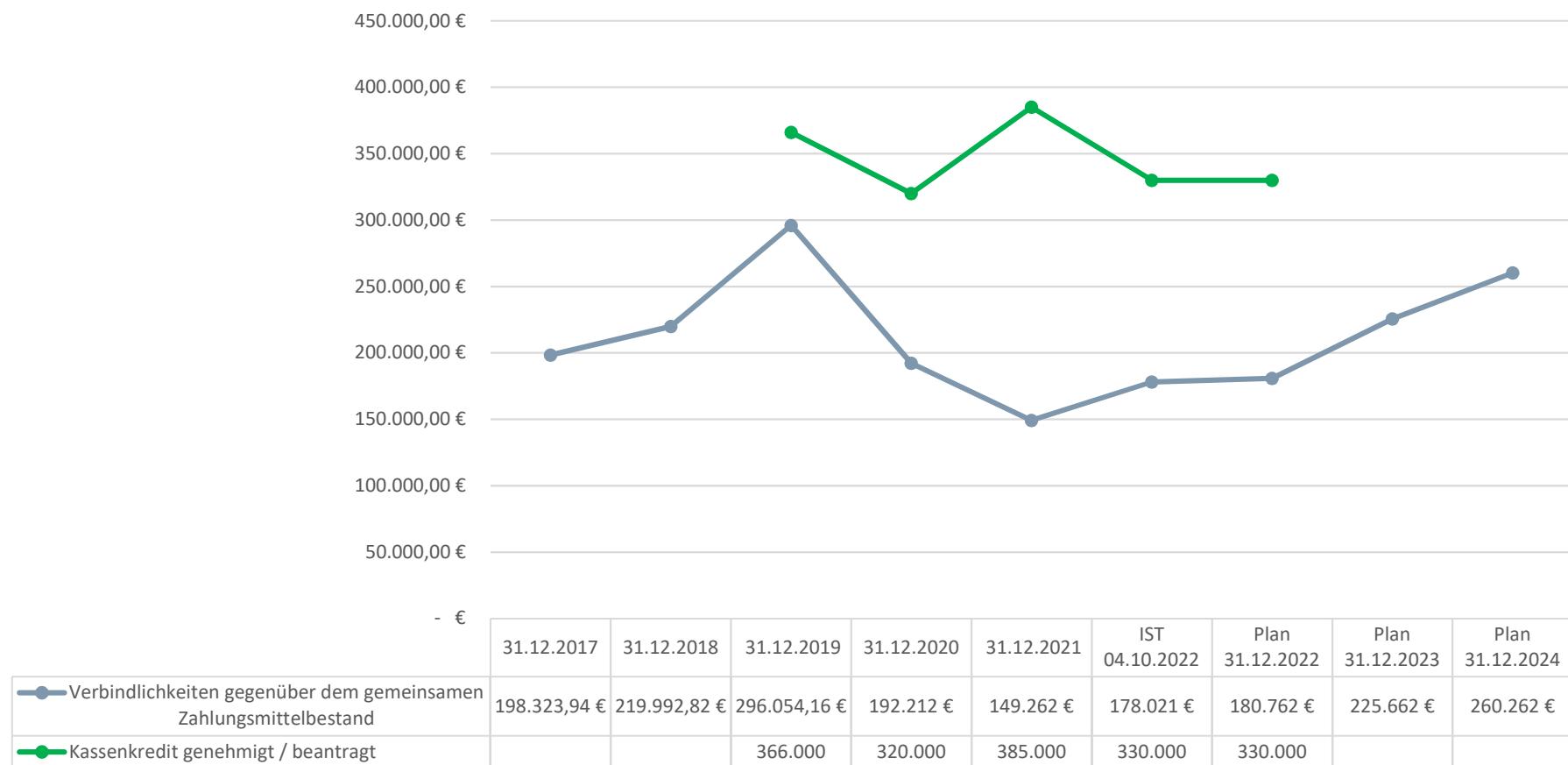
3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2022	Genehmigter Nachtrag	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich	2022 Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	203.500,00	9.100,00	212.600,00	142.256,12	-70.343,88	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	434.800,00	-192.600,00	242.200,00	182.250,57	-59.949,43	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	20.000,00	27.800,00	47.800,00	34.402,10	-13.397,90	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.200,00	0,00	36.200,00	33.387,67	-2.812,33	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.700,00	0,00	7.700,00	6.671,11	-1.028,89	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.300,00	0,00	5.300,00	5.081,37	-218,63	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.700,00	0,00	12.700,00	16.583,34	3.883,34	↑
Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	720.200,00	-155.700,00	564.500,00	420.632,28	-143.867,72	↓
- Personalauszahlungen	-71.900,00	0,00	-71.900,00	-48.883,55	23.016,45	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.300,00	0,00	-74.300,00	-31.632,58	42.667,42	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-364.300,00	-27.900,00	-392.200,00	-299.215,42	92.984,58	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-53.700,00	0,00	-53.700,00	-32.471,72	21.228,28	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.000,00	-600,00	-4.600,00	-2.849,38	1.750,62	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-29.300,00	0,00	-29.300,00	-13.176,52	16.123,48	↑
Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	-597.500,00	-28.500,00	-626.000,00	-428.229,17	197.770,83	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	122.700,00	-184.200,00	-61.500,00	-7.596,89	53.903,11	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.000,00	0,00	32.000,00	23.190,33	-8.809,67	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	37.300,00	125.000,00	162.300,00	28.484,11	-133.815,89	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-5.000,00	-161.000,00	-166.000,00	-53.187,21	112.812,79	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	-5.000,00	-161.000,00	-166.000,00	-53.187,21	112.812,79	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	32.300,00	-36.000,00	-3.700,00	-24.703,10	-21.003,10	↓
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	155.000,00	-220.200,00	-65.200,00	-32.299,99	32.900,01	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	56.000,00	56.000,00	0,00	-56.000,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-18.300,00	-2.800,00	-21.100,00	-13.305,72	7.794,28	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-18.300,00	53.200,00	34.900,00	-13.305,72	-48.205,72	↓
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	136.700,00	-167.000,00	-30.300,00	-44.355,71	-14.055,71	↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	104.400,00	-187.000,00	-82.600,00	-20.902,61	61.697,39	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltjahr 2022 in Höhe von 330.000 € genehmigt.

Per 04.10.2022 wurde ein Kassenkredit Höhe von 178.020,68 € in Anspruch genommen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:



4. Fortschreibung des Haushaltkonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltkonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2021/2022 durch die Gemeindevertretung am 23.03.2021 beschlossen.

2021 – 001 Energiekostensenkung

Die Gemeinde beabsichtigt Ihre Straßenbeleuchtung weiter auf den Betrieb mit LED umzurüsten. Die im Haushalt eingeplante Maßnahme Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED befindet sich in Vorbereitung. Die generierte Einsparung kann voraussichtlich erstmalig im Jahr 2023 monetär erfasst werden. Nach vorläufigen Schätzungen wird die Energieeinsparung sich auf ca. 2.000 € p.a. belaufen.

2021 – 002 Überprüfung von berechtigenden Verträgen

Die Verträge werden im Rahmen der Aufarbeitung und Vorbereitung für die Regelungen nach § 2 b UStG einer Prüfung unterzogen.

Hierzu wird zur Unterstützung ein Vertragsmanagementsystem implementiert.

2021 – 003 Überprüfung des Zweitwohnsitzsteuerhebesatzes

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 – 004 Prüfung Hebesätze Realsteuern

Im Zuge der Aufstellung des 2. Nachtragshaushaltes beschloss die Gemeindevertretung die Anpassung der Hebesätze zum 01.01.2022 wie folgt:

Grundsteuer B auf 430 v.H.

Gewerbesteuer auf 380 v.H.

Die finanziellen Auswirkungen belaufen sich auf ca. 4.300 € zu Gunsten des Konsolidierungsbetrages.

2021 - 005 Prüfung Hundesteuersatzung

Die Gemeinde prüft fortlaufend den Bestand der Hundehalter in der Gemeinde.

Die Überprüfung der Gebührenhöhe ist erfolgt. Die Gebühren sind wie folgt:

1. Hund	2. Hund	3. Hund	4. Hund	Kampfhund
30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €	500,00 €

2021 – 006 Prüfung Friedhofsgebührensatzung

Die Friedhofsgebührensatzung wird jährlich überprüft. Eine Gebührenerhöhung ist aktuell nicht erforderlich.

2020 – 11.40.20.00 Verkauf von Baugrundstücken

Die Gemeinde beabsichtigt weiterhin die Veräußerung von Baugrundstücken. Die Grundstücke befinden sich aktuell im Veräußerungsprozess. Die Gemeinde hat einen Verkaufspreis von 70,00 € je m² festgelegt. Der Konsolidierungsbeitrag wird sich voraussichtlich auf 190.000 € belaufen.

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

Bei negativen Abweichungen vom Konzept bzw. anderen Entwicklungen der Gemeindefinanzen, die zur Verlängerung des Konsolidierungszeitraumes führen und das Konsolidierungsziel ohne neue Maßnahmen nicht erreichbar ist, ist die jährliche Fortschreibung durch die Gemeindevertretung zu beschließen. Negative Abweichungen liegen nicht vor.

5. Handlungsempfehlung

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes ist nicht erforderlich.