

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 20.10.2022
<i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
08.11.2022	Gemeindevertretung Altwarp	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 im Haushalt berücksichtigt		x	Deckung durch:	Produkt
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten	Sachkonto

Anlage/n

1	Bericht Haushaltsvollzug Altwarp 2022 öffentlich
---	--------------------------------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Gemeinde Altwarp

(Stand 18.10.2022)

Kontakt:

Stadt Eggesin
Amt „Am Stettiner Haff“
Christian Zobel
Kämmerei und Hauptamt
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin
Telefon: 039779 / 26421
c.zobel@eggesin.de

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	4
1.4.	Investitionen	5
2.	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	7
2.2.	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	16
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	18
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	19
5.	Handlungsempfehlung.....	20

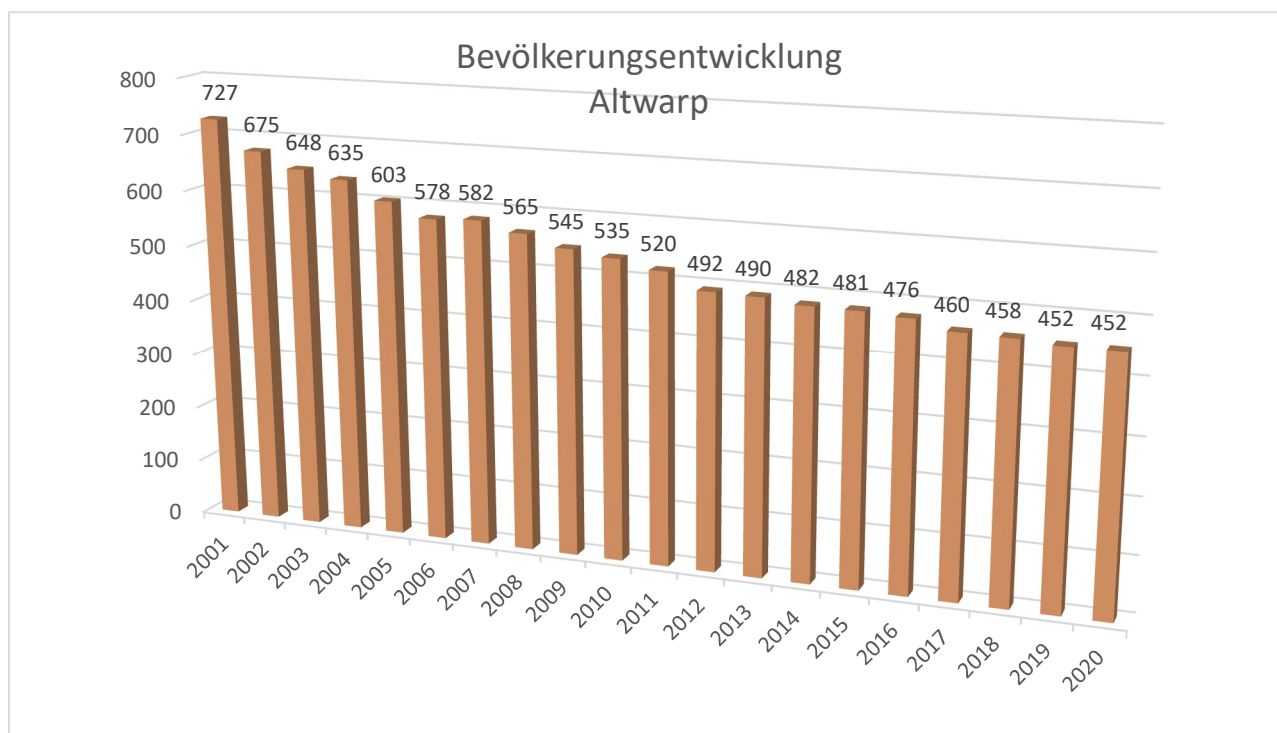
1. Allgemeines

Der 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 wurde durch die Gemeindevertretung am 12.07.2022 beschlossen. Die Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde wurde am 11.10.2022 erteilt.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 181.100 € aus. Per 18.10.2022 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 42.831,23 € ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse gegenüber der Stadt Eggesin betragen per 18.10.2022 216.146,91 €. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 1.350.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



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.
Gewerbsteuer	400 v.H.

1.4. Investitionen

Projekt / Maßnahme	Einzahlung / Auszahlung	Fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
13-2020-0003 Neubau Feuerwehrgerätehaus	A	-35.000,00	-22.312,43	-1.252.000,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	922.000,00	0,00	0,00
13-2020-0006 Errichtung Strandtoilette	A	-75.000,00	-15,00	0,00	0,00	0,00
	E	67.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13-2020-009 Schlauchboot für Feuerwehr	A	-4.570,74	-6.898,04	0,00	0,00	0,00
13-2020-011 Neubau Kindertagesstätte	A	-1.150.000,00	-658.834,53	0,00	0,00	0,00
	E	948.000,00	364.959,37	0,00	0,00	0,00
13-2021-001 Errichtung Parkplatz	A	-35.000,00	-29.805,68	0,00	0,00	0,00
13-2022-001 Erwerb Notstromerzeuger Feuerwehr	A	-5.500,00	-4.498,20	0,00	0,00	0,00
13-2022-002 Erwerb Parkautomat	A	-8.500,00	-7.625,84	0,00	0,00	0,00
13-2022-003 WLAN Wohnmobilstellplatz	A	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13-2022-004 Geschwindigkeitsanzeige	A	-2.500,00	-1.867,11	0,00	0,00	0,00
13-2022-005 Zaun Friedhof	A	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13-9999-001 Feuerlöschbrunnen	A	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
13-Infra Infrastrukturpauschale	E	33.100,00	33.168,57	33.100,00	33.100,00	33.100,00
13-§8 KAG Ausgleich Straßenausbaubeiträge	E	9.000,00	9.153,14	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Grundstücke Kauf/Verkauf von Grundstücken	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	2.520,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme		-298.470,74	-322.055,75	-297.900,00	32.100,00	32.100,00
incl. Ermächtigungen aus Vorjahr		-39.570,74				

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich 2022 Gesamtermächtigungen/Ist 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis-Veränderung zu 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	190.700,00	0,00	190.700,00	156.133,79	-34.566,21 ↓	183.608,95	-27.475,16 ↓	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	419.900,00	22.800,00	442.700,00	371.968,72	-70.731,28 ↓	366.036,47	5.932,25 ↑	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.900,00	0,00	140.900,00	114.612,58	-26.287,42 ↓	117.106,39	-2.493,81 ↓	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.700,00	0,00	18.700,00	23.740,96	5.040,96 ↑	20.799,37	2.941,59 ↑	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.800,00	0,00	14.800,00	11.780,86	-3.019,14 ↓	14.327,62	-2.546,76 ↓	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.100,00	0,00	11.100,00	10.112,31	-987,69 ↓	10.268,89	-156,58 ↓	
+ Sonstige Erträge	24.700,00	0,00	24.700,00	27.735,78	3.035,78 ↑	47.019,27	-19.283,49 ↓	
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	820.800,00	22.800,00	843.600,00	716.085,00	-127.515,00 ↓	759.166,96	-43.081,96 ↓	
- Personalaufwendungen	-196.400,00	0,00	-196.400,00	-127.622,90	68.777,10 ↑	-169.805,99	42.183,09 ↑	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.700,00	0,00	-202.700,00	-101.522,62	101.177,38 ↑	-108.275,65	6.753,03 ↑	
- Abschreibungen	-102.800,00	-33.000,00	-135.800,00	-79.549,19	56.250,81 ↑	-134.506,34	54.957,15 ↑	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-388.900,00	-7.500,00	-396.400,00	-378.891,80	17.508,20 ↑	-331.151,71	-47.740,09 ↓	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-52.000,00	0,00	-52.000,00	-38.162,64	13.837,36 ↑	-48.842,04	10.679,40 ↑	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-400,00	0,00	-400,00	-190,05	209,95 ↑	-648,10	458,05 ↑	
- Sonstige Aufwendungen	-48.500,00	0,00	-48.500,00	-32.977,03	15.522,97 ↑	-38.484,61	5.507,58 ↑	
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-991.700,00	-40.500,00	-1.032.200,00	-758.916,23	273.283,77 ↑	-831.714,44	72.798,21 ↑	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	-170.900,00	-17.700,00	-188.600,00	-42.831,23	145.768,77 ↑	-72.547,48	29.716,25 ↑	
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210,40	210,40 ↑	
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	-7.500,00 ↓	72.757,88	-72.757,88 ↓	
- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	-170.900,00	-10.200,00	-181.100,00	-42.831,23	138.268,77 ↑	0,00	-42.831,23 ↓	

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2020 beläuft sich auf -669.671,99 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2021 beträgt 0,00 €.

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

+ Steuern und ähnliche Abgaben							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	112.000,00	0,00	112.000,00	60.549,51	-51.450,49	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	2.300,00	0,00	2.300,00	1.178,99	-1.121,01	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	12.000,00	0,00	12.000,00	25.413,16	13.413,16	↑
Grundsteuer A	40110000	2.000,00	0,00	2.000,00	1.786,96	-213,04	↓
Grundsteuer B	40120000	49.000,00	0,00	49.000,00	52.772,06	3.772,06	↑
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	0,00	0,00	0,00	327,53	327,53	↑
Hundesteuer	40320000	1.400,00	0,00	1.400,00	1.416,77	16,77	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	12.000,00	0,00	12.000,00	12.688,81	688,81	↑
Gesamtsumme		190.700,00	0,00	190.700,00	156.133,79	-34.566,21	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	31.300,00	22.800,00	54.100,00	31.448,61	-22.651,39	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	317.200,00	0,00	317.200,00	318.757,30	1.557,30	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	41441000	21.400,00	0,00	21.400,00	21.762,81	362,81	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	41442000	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	↓
Gesamtsumme		419.900,00	22.800,00	442.700,00	371.968,72	-70.731,28	

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	600,00	0,00	600,00	300,00	-300,00	↓
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	2.900,00	0,00	2.900,00	1.676,26	-1.223,74	↓
Hafenbenutzungsgebühren	43229100	1.000,00	0,00	1.000,00	1.550,80	550,80	↑
Liegegebühren Sport- und Fischerboote	43229400	17.000,00	0,00	17.000,00	9.233,90	-7.766,10	↓
Parkgebühren	43228000	8.000,00	0,00	8.000,00	7.456,35	-543,65	↓
Sonstige Entgelte, Kostenerstattungen	43290000	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	↓
Standgebühren Wohnmobile	43229200	105.000,00	0,00	105.000,00	92.914,02	-12.085,98	↓
Toilettengebühren	43229300	1.000,00	0,00	1.000,00	1.481,25	481,25	↑
Gesamtsumme		140.900,00	0,00	140.900,00	114.612,58	-26.287,42	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	2.200,00	0,00	2.200,00	2.821,92	621,92	↑
Mieten Objekt 1	44110011	100,00	0,00	100,00	128,00	28,00	↑
Mieten Objekt 2	44110012	6.200,00	0,00	6.200,00	6.649,25	449,25	↑
Mieten Objekt 3	44110013	1.000,00	0,00	1.000,00	1.012,44	12,44	↑
Mieten und Pachten	44110000	4.100,00	0,00	4.100,00	7.205,85	3.105,85	↑
Nutzungsgebühren Multiples Haus	44110007	600,00	0,00	600,00	225,00	-375,00	↓
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	4.500,00	0,00	4.500,00	5.698,50	1.198,50	↑
Gesamtsumme		18.700,00	0,00	18.700,00	23.740,96	5.040,96	

+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	1.700,00	0,00	1.700,00	2.077,08	377,08	↑
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44243000	1.300,00	0,00	1.300,00	1.358,00	58,00	↑
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 4	44290004	0,00	0,00	0,00	69,69	69,69	↑
Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 1	44290001	5.000,00	0,00	5.000,00	3.884,19	-1.115,81	↓
Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 2	44290002	700,00	0,00	700,00	791,90	91,90	↑
Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 3	44290003	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	
Gesamtsumme		14.800,00	0,00	14.800,00	11.780,86	-3.019,14	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	11.000,00	0,00	11.000,00	10.112,31	-887,69	↓
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	↓
Gesamtsumme		11.100,00	0,00	11.100,00	10.112,31	-987,69	

+ Sonstige Erträge							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Erstattung Umsatzsteuer (ohne PK)	46320001	9.000,00	0,00	9.000,00	11.781,92	2.781,92	↑
Erstattung Umsatzsteuer vom Finanzamt	46320002	0,00	0,00	0,00	210,73	210,73	↑
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	46112000	0,00	0,00	0,00	1.076,25	1.076,25	↑
Konzessionsabgaben	46250000	14.200,00	0,00	14.200,00	14.221,88	21,88	↑
Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	46290000	1.500,00	0,00	1.500,00	432,00	-1.068,00	↓
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	46220000	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00	↑
Gesamtsumme		24.700,00	0,00	24.700,00	27.735,78	3.035,78	

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	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-2.838,34	3.061,66	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-8.820,00	2.180,00	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und	50130000	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.600,00	2.400,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.800,00	200,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-32.700,00	0,00	-32.700,00	-20.133,83	12.566,17	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-505,71	694,29	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-137.200,00	0,00	-137.200,00	-89.680,02	47.519,98	↑
Dienstbezüge Sonstige	50291000	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.245,00	155,00	↑
Gesamtsumme		-196.400,00	0,00	-196.400,00	-127.622,90	68.777,10	

- 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	-13.200,00	0,00	-13.200,00	-13.582,42	-382,42	↓
Aufwendungen für Abfall	52210000	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-2.736,16	763,84	↑
Aufwendungen für Abwasser	52220000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.705,00	-705,00	↓
Aufwendungen für Gas	52240000	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.700,82	-200,82	↓
Aufwendungen für Strom	52260000	-16.500,00	0,00	-16.500,00	-16.019,30	480,70	↑
Aufwendungen für Wasser	52270000	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.495,30	504,70	↑
Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und	52320100	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-943,64	556,36	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und	52320000	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-8.822,93	-2.822,93	↓
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-22.300,00	0,00	-22.300,00	-14.133,51	8.166,49	↑
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-4.525,12	4.474,88	↑
Unterhaltung Sonstiges Infrastrukturvermögen	52339000	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-7.535,75	17.464,25	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und	52310000	-65.500,00	0,00	-65.500,00	-9.123,03	56.376,97	↑
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-476,00	1.024,00	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-3.789,45	14.210,55	↑
Unterhaltung sonstiges unbewegliches Infrastrukturvermögen	52339004	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-8.891,17	-3.891,17	↓
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-10.200,00	0,00	-10.200,00	-5.043,02	5.156,98	↑
Gesamtsumme		-202.700,00	0,00	-202.700,00	-101.522,62	101.177,38	

- Abschreibungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-942,10	657,90	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-5.700,00	0,00	-5.700,00	-3.256,32	2.443,68	↑
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-9.252,04	6.747,96	↑
Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	53720000	-200,00	0,00	-200,00	-91,98	108,02	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.176,08	123,92	↑
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-9.500,00	-33.000,00	-42.500,00	-24.957,24	17.542,76	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-58.200,00	0,00	-58.200,00	-33.942,73	24.257,27	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	53440000	-900,00	0,00	-900,00	-507,15	392,85	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	53470000	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-1.778,56	1.321,44	↑
Verwaltungsgebäuden							
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	53490000	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.820,65	2.179,35	↑
sonstigen Gebäuden							
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	53420000	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-824,34	475,66	↑
sozialen Einrichtungen							
Gesamtsumme		-102.800,00	-33.000,00	-135.800,00	-79.549,19	56.250,81	
- 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	0,00	-130.500,00	-121.690,81	8.809,19	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-201.000,00	-7.500,00	-208.500,00	-209.161,22	-661,22	↓
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.412,25	87,75	↑
Gewerbsteuerumlage	54310000	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-154,88	1.345,12	↑
Sonderumlage	54422001	-600,00	0,00	-600,00	-621,84	-21,84	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und	54143000	-45.300,00	0,00	-45.300,00	-42.658,93	2.641,07	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-8.200,00	0,00	-8.200,00	-3.019,18	5.180,82	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151100	0,00	0,00	0,00	-172,69	-172,69	↓
an den sonstigen privaten Bereich	54159000	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
Gesamtsumme		-388.900,00	-7.500,00	-396.400,00	-378.891,80	17.508,20	

- 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	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-38.162,64	11.837,36	↑
Gesamtsumme		-52.000,00	0,00	-52.000,00	-38.162,64	13.837,36	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen	57920000	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	57420002	-100,00	0,00	-100,00	-75,00	25,00	↑
Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519002	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Zinsaufwendungen an Sparkassen	57512000	-100,00	0,00	-100,00	-115,05	-15,05	↓
Gesamtsumme		-400,00	0,00	-400,00	-190,05	209,95	

- 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	0,00	3.000,00	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche	56150000	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-1.503,13	2.196,87	↑
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-1.345,62	1.054,38	↑
Büromaterial	56310000	0,00	0,00	0,00	-89,53	-89,53	↓
Fahrtkostenerstattung	56131000	-900,00	0,00	-900,00	-468,60	431,40	↑
Fernmeldegebühren	56341000	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.018,36	381,64	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-2.872,98	327,02	↑
Geschäftsaufwendungen	56300000	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-2.717,17	-517,17	↓
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	-400,00	0,00	-400,00	-330,43	69,57	↑
Kfz-Versicherungen	56412000	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-2.034,17	-334,17	↓
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-8.100,00	0,00	-8.100,00	-6.764,82	1.335,18	↑
Repräsentationen	56930000	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	56690000	0,00	0,00	0,00	-10,90	-10,90	↓
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-84,88	915,12	↑
Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	56259000	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-1.878,20	1.321,80	↑
Sonstige betriebliche Steueraufwendungen (MwSt)	56890000	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-9.510,48	-1.510,48	↓
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-500,00	0,00	-500,00	-403,17	96,83	↑
Umsatzsteuer an das Finanzamt	56890001	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-642,41	5.857,59	↑
Verfügungsmittel	56920000	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-842,88	157,12	↑
Versicherungen Objekt 1	56411011	-500,00	0,00	-500,00	-334,30	165,70	↑
Öffentlichkeitsarbeit	56360000	-500,00	0,00	-500,00	-125,00	375,00	↑
Gesamtsumme		-48.500,00	0,00	-48.500,00	-32.977,03	15.522,97	

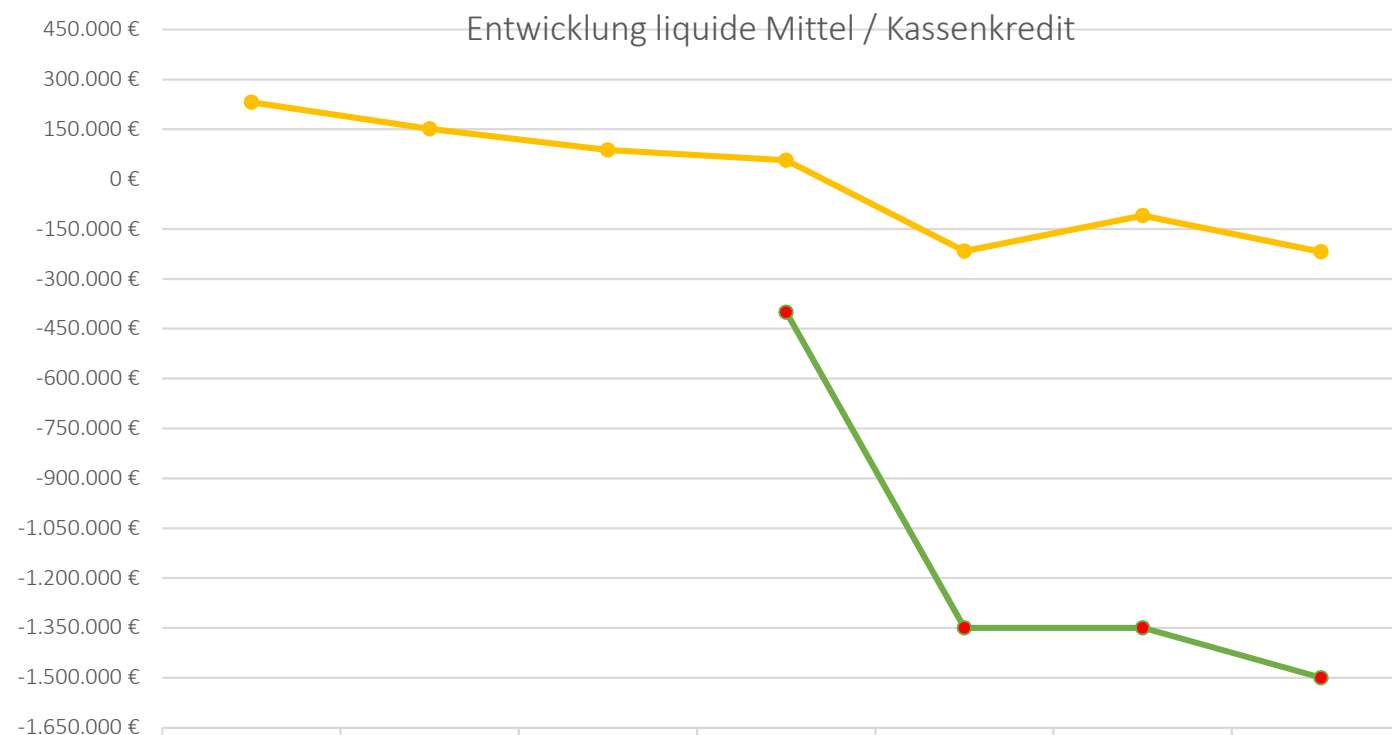
3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2022	Genehmigter Nachtrag	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	190.700,00	0,00	0,00	190.700,00	140.225,19	-50.474,81	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	388.600,00	0,00	0,00	388.600,00	283.337,05	-105.262,95	↓
+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	136.000,00	0,00	0,00	136.000,00	128.572,62	-7.427,38	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.700,00	0,00	0,00	18.700,00	21.672,33	2.972,33	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.800,00	0,00	0,00	14.800,00	10.915,48	-3.884,52	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00	10.112,31	-987,69	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	24.700,00	0,00	0,00	24.700,00	24.147,60	-552,40	↓
Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	784.600,00	0,00	0,00	784.600,00	618.982,58	-165.617,42	↓
- Personalauszahlungen	-196.400,00	0,00	0,00	-196.400,00	-126.542,90	69.857,10	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.700,00	0,00	0,00	-202.700,00	-92.769,65	109.930,35	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-388.900,00	-7.500,00	0,00	-396.400,00	-284.404,32	111.995,68	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-52.000,00	0,00	0,00	-52.000,00	-38.162,64	13.837,36	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-400,00	0,00	0,00	-400,00	-157,82	242,18	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-48.500,00	0,00	0,00	-48.500,00	-31.674,84	16.825,16	↑
Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	-888.900,00	-7.500,00	0,00	-896.400,00	-573.712,17	322.687,83	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-104.300,00	-7.500,00	0,00	-111.800,00	45.270,41	157.070,41	↑

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	662.600,00	386.000,00	0,00	1.048.600,00	392.600,02	-655.999,98	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit <i>(Summe der Nummern 19 bis 23)</i>	671.600,00	386.000,00	0,00	1.057.600,00	404.273,16	-653.326,84	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-864.000,00	-452.500,00	-39.570,74	-1.351.500,00	-741.212,10	610.287,90	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit <i>(Summe der Nummern 25 bis 27)</i>	-864.000,00	-452.500,00	-39.570,74	-1.351.500,00	-741.212,10	610.287,90	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-192.400,00	-66.500,00	-39.570,74	-293.900,00	-336.938,94	-43.038,94	↓
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag <i>(Summe der Nummern 18 und 29)</i>	-296.700,00	-74.000,00	-39.570,74	-405.700,00	-291.668,53	114.031,47	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	139.800,00	66.500,00	0,00	206.300,00	0,00	-206.300,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-1.103,65	1.196,35	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>(Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</i>	137.500,00	66.500,00	0,00	204.000,00	-1.103,65	-205.103,65	↓
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.735,40	7.735,40	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite <i>(Summe der Nummer 30, 34 und 35)</i>	-159.200,00	-7.500,00	-39.570,74	-201.700,00	-285.036,78	-83.336,78	↓
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-106.600,00	-7.500,00	0,00	-114.100,00	44.166,76	158.266,76	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 1.350.000 € genehmigt. Per 18.10.2022 weist die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 216.146,91 €. € aus. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites hat sich wie folgt entwickelt:



	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	vorl IST 31.12.2021	per 18.10.2022	Plan 31.12.2022	Plan 31.12.2023
—●— Liquide Mittel	231.182 €	151.424 €	87.848 €	57.060 €	-216.147 €	-109.640 €	-218.440 €
—●— Kassenkredit genehmigt / beantragt				-400.000 €	-1.350.000 €	-1.350.000 €	-1.500.000 €

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2022/2023 am durch die Gemeindevertretung am 15.03.2022 beschlossen.

2022 – 001 Erhöhung der Realsteuerhebesätze

Im Zuge der Aufstellung der Haushaltssatzung 2022/2023 beschloss die Gemeindevertretung die Anpassung der Hebesätze zum 01.01.2022 wie folgt:

Grundsteuer B auf 430 v.H.

Die finanziellen Auswirkungen belaufen sich auf ca. 3.600 € zu Gunsten des Konsolidierungsbetrages.

2022 – 002 Überprüfung und Anpassung der Friedhofsgebührensatzung

Die Gebührensatzung wurde bis dato fortlaufend evaluiert. Die Evaluierung und Nachkalkulation soll im Haushaltsjahr 2022 ebenfalls erfolgen.

2022-003 Prüfung der Grundsteuermessbeträge für bebaute Grundstücke

In Zusammenarbeit mit dem zuständigen Finanzamt erfolgt die Prüfung der Festsetzung der Grundsteuermessbeträge für bebaute Grundstücke, die kleiner als Zwanzig sind.

Bei einem Grundsteuermessbetrag von 20 EUR und einem Realsteuerhebesatz 400 % zahlt der Bürger derzeit Grundsteuern in Höhe von 80 EUR.

Bei einem durchschnittlichen Grundsteuermessbetrag von 50 EUR ergibt sich ein Grundsteuerbetrag von 200 EUR.

Bei der Überprüfung von 10 Grundstücken kann ein zusätzlicher Konsolidierungsbeitrag von mindestens 1.200 EUR erzielt werden.

Die Umsetzung erfolgt fortlaufend!

2023-001 Erhebung einer Kurabgabe

Die Gemeinde hat am 01.02.2022 den Grundsatzbeschluss über die Anerkennung der Gemeinde Altwarp als Tourismusort gefasst. Dies ist eine zentrale Voraussetzung zur Erhebung von Kurabgaben. Die Gemeinde beabsichtigt nach erfolgreicher Antragstellung und Anerkennung als Tourismusort eine Kurabgabebesatzung zu erlassen.

Die Anerkennung als Tourismusort ist nunmehr erfolgt.

Die Umsetzung der Maßnahme wird angeschoben.

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.**

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 Gemeindevertretung hat am 12.07.2022 den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 beschlossen.

Die Voraussetzungen für die Aufstellung eines 2. Nachtragshaushaltes liegen aktuell nicht vor.