

22/080/23

Informationsvorlage
öffentlich

Gemeinde Lübs

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 27.10.2022
<i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
08.11.2022	Gemeindevertretung Lübs	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	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten		

Anlage/n

1	Bericht Haushaltsvollzug Lübs 2022 öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Gemeinde Lübs

(Stand 27.10.2022)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	5
1.4.	Investitionen	6
2.	Ergebnisrechnung	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
2.1	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“
Christian Zobel
Kämmerei und Hauptamt
Stettiner Straße 1
17367 Eggesin

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

1. Allgemeines

Der Doppelhaushalt 2022/2023 wurde durch die Gemeindevertretung am 15.03.2022 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 23.05.2022; die Bekanntmachung am 03.06.2022.

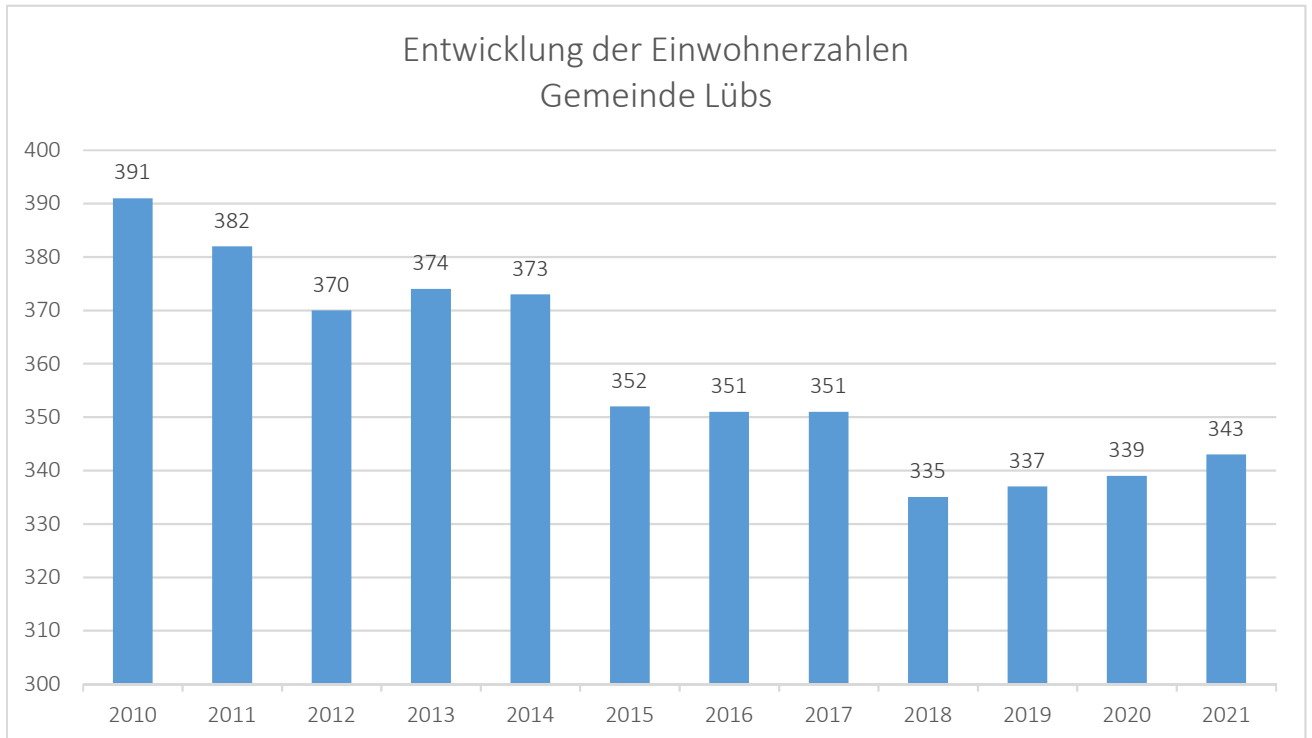
Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von - 160.900 € aus. Per 27.10.2022 wird ein Fehlbetrag in Höhe von 12.773,87 € ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2020 beläuft sich auf ./177.111,42 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2021 beträgt 32.669,60 €.

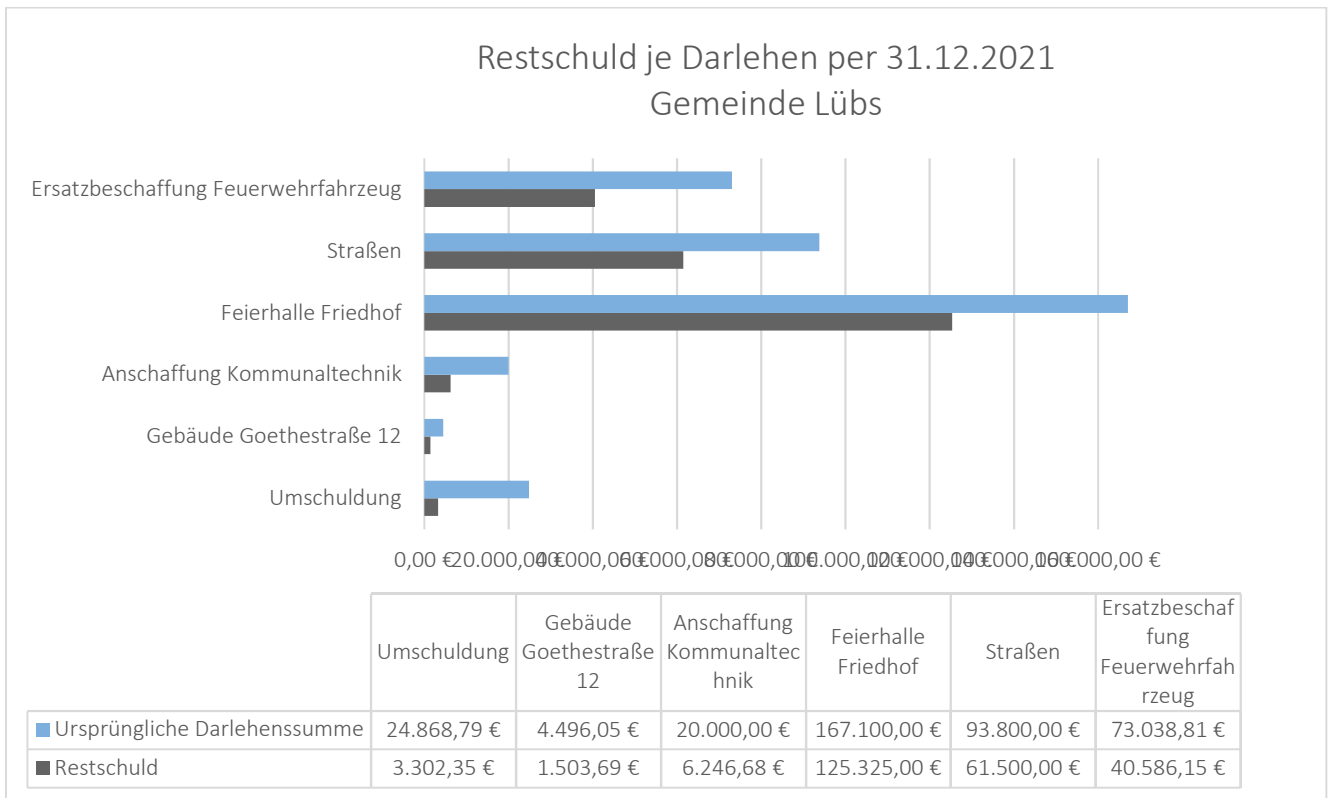
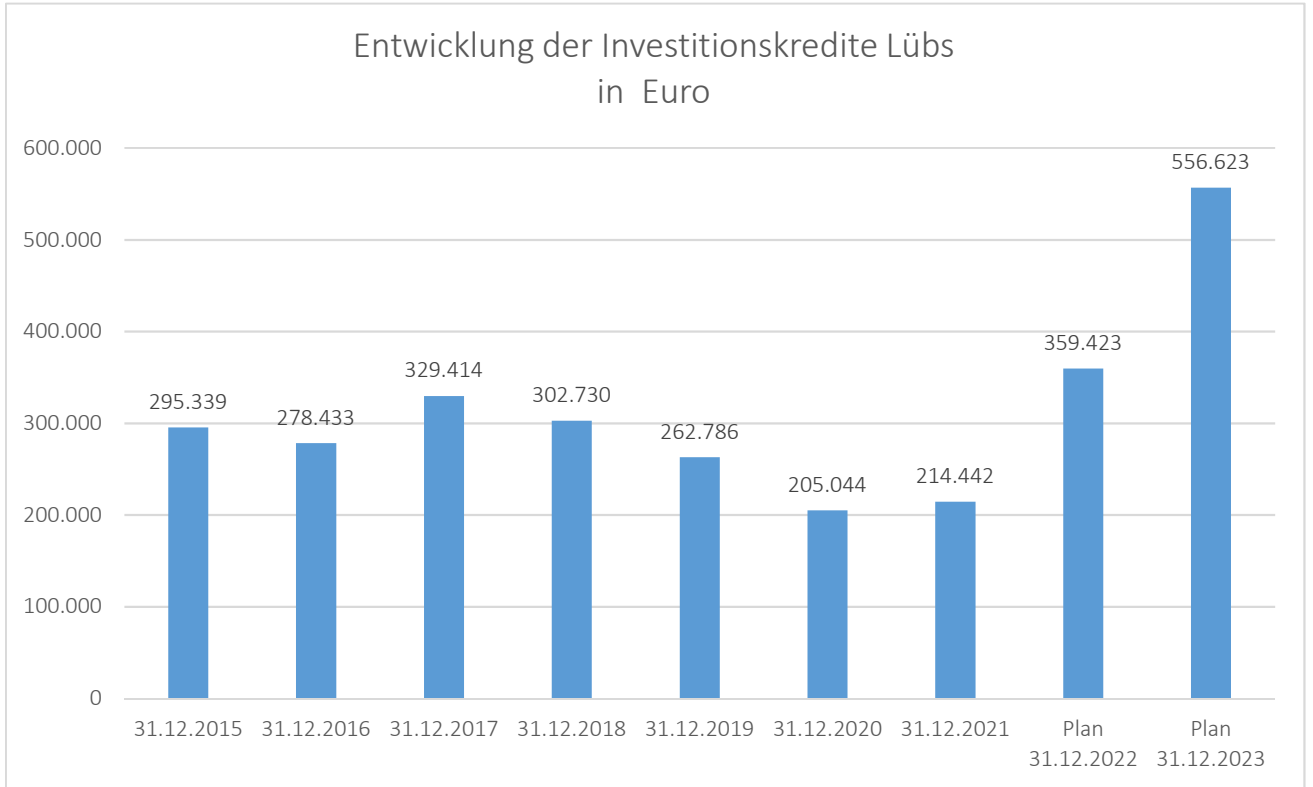
Per 27.10.2022 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 228.333,99 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kaschenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 765.000 €.

Der Antrag vom 20.07.2022 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (1) FAG M-V für das Haushaltsjahr 2021 wurde mit Schreiben vom 18.10.2022 in Höhe von 81.248,58 € positiv beschieden.

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	340 v.H.
Grundsteuer B	430 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.

1.4. Investitionen

Projekt / Maßnahme	Einzahlung / Auszahlung	Fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
23-2020-002 Bau Kombihalle Feuerwehrgerätehaus	A	-585.000,00	-4.872,73	-564.000,00	0,00	0,00
	E	385.500,00	0,00	362.900,00	0,00	0,00
23-2020-004 Errichtung Buswartehalle Ortslage Heinrichshof	A	-13.900,00	-13.137,61	0,00	0,00	0,00
	E	10.400,00	9.853,21	0,00	0,00	0,00
23-2021-001 Anschaffung TSF-W über Landesprogramm "Zukunftsfähige Feuerwehr"	A	0,00	0,00	-165.000,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
23-2022-001 Beschaffung MTW Jugendfeuerwehr	A	-46.200,00	-49.025,77	0,00	0,00	0,00
	E	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
23-2022-002 Erwerb Hochleistungslüfter Feuerwehr zur Entrauchung am Einsatzort	A	-6.000,00	-4.886,28	0,00	0,00	0,00
	E	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-2022-003 Erwerb Tauchpumpe Feuerwehr	A	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-9999-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	E	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infra Infrastrukturpauschale	E	24.600,00	20.506,75	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Verkauf Grd. Kauf und Verkauf von gemeindeeigenen Grundstücken	A	-10.000,00	-160,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 8 KAG Zuweisungen Ausgleich Straßenausbaubeiträge	E	10.900,00	10.782,49	10.900,00	10.900,00	10.900,00
Gesamtsumme		-190.500,00	4.060,06	-197.200,00	28.900,00	28.900,00
incl. Ermächtigungen aus Vorjahr		-13.500,00				

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist	2022	Ergebnis 2021	Ergebnis- veränderun- g zu 2021	2022 / 2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	204.700,00	204.700,00	185.824,18	-18.875,82	↓	176.965,52	8.858,66	↑
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196.600,00	196.600,00	274.672,22	78.072,22	↑	269.232,11	5.440,11	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.900,00	60.900,00	64.099,26	3.199,26	↑	55.947,82	8.151,44	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.200,00	11.200,00	9.962,38	-1.237,62	↓	10.967,38	-1.005,00	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	7.000,00	3.459,28	-3.540,72	↓	3.306,81	152,47	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400,00	6.400,00	7.382,41	982,41	↑	6.611,50	770,91	↑
+ Sonstige Erträge	12.800,00	12.800,00	16.084,96	3.284,96	↑	12.825,37	3.259,59	↑
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	499.600,00	499.600,00	561.484,69	61.884,69	↑	535.856,51	25.628,18	↑
- Personalaufwendungen	-79.700,00	-79.700,00	-57.470,16	22.229,84	↑	-37.062,09	-20.408,07	↓
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.500,00	-82.500,00	-59.866,86	22.633,14	↑	-29.934,61	-29.932,25	↓
- Abschreibungen	-63.800,00	-63.800,00	-50.763,84	13.036,16	↑	-31.925,10	-18.838,74	↓
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-347.000,00	-347.000,00	-336.287,28	10.712,72	↑	-288.085,88	-48.201,40	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-47.500,00	-47.500,00	-34.982,42	12.517,58	↑	-26.274,72	-8.707,70	↓
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.700,00	-2.700,00	-3.879,14	-1.179,14	↓	-3.165,27	-713,87	↓
- Sonstige Aufwendungen	-43.000,00	-43.000,00	-31.008,86	11.991,14	↑	-17.101,58	-13.907,28	↓
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-666.200,00	-666.200,00	-574.258,56	91.941,44	↑	-433.549,25	-140.709,31	↓
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-166.600,00	-166.600,00	-12.773,87	153.826,13	↑	102.307,26	-115.081,13	↓
Rücklagen								
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.700,00	5.700,00	0,00	-5.700,00	↓	0,00	0,00	
- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	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	
Jahresergebnis	-160.900,00	-160.900,00	-12.773,87	148.126,13	↑	102.307,26	-115.081,13	↓

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

+ Steuern und ähnliche Abgaben						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	68.000,00	68.000,00	62.888,56	-5.111,44	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	12.000,00	12.000,00	9.977,40	-2.022,60	↓
Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	70.000,00	70.000,00	67.057,39	-2.942,61	↓
Grundsteuer A	40110000	18.000,00	18.000,00	6.526,56	-11.473,44	↓
Grundsteuer B	40120000	32.000,00	32.000,00	33.724,63	1.724,63	↑
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	40122000	0,00	0,00	16,84	16,84	↑
Hundesteuer	40320000	1.700,00	1.700,00	1.815,00	115,00	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	3.000,00	3.000,00	3.817,80	817,80	↑
Gesamtsumme		204.700,00	204.700,00	185.824,18	-18.875,82	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	29.500,00	29.500,00	22.649,08	-6.850,92	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	164.600,00	164.600,00	165.799,56	1.199,56	↑
Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	41214000	0,00	0,00	81.248,58	81.248,58	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	41442000	2.500,00	2.500,00	4.975,00	2.475,00	↑
Gesamtsumme		196.600,00	196.600,00	274.672,22	78.072,22	

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Entgelte für Sonstiges	43229000	58.000,00	58.000,00	63.699,26	5.699,26	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	400,00	400,00	400,00	0,00	
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
Gesamtsumme		60.900,00	60.900,00	64.099,26	3.199,26	

+ Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	9.000,00	9.000,00	9.022,68	22,68	↑
Mieten Objekt 1	44110011	400,00	400,00	425,00	25,00	↑
Mieten und Pachten	44110000	1.200,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	↓
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	600,00	600,00	514,70	-85,30	↓
Gesamtsumme		11.200,00	11.200,00	9.962,38	-1.237,62	

+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	2.500,00	2.500,00	2.900,68	400,68	↑
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44243000	600,00	600,00	358,60	-241,40	↓
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	3.900,00	3.900,00	200,00	-3.700,00	↓
Gesamtsumme		7.000,00	7.000,00	3.459,28	-3.540,72	

+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	6.400,00	6.400,00	6.315,41	-84,59	↓
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	0,00	0,00	75,00	75,00	↑
Zinsen aus Stundungen	47210000	0,00	0,00	992,00	992,00	↑
Gesamtsumme		6.400,00	6.400,00	7.382,41	982,41	

+ Sonstige Erträge

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2022	2022
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	46611000	0,00	0,00	58,60	58,60	↑
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	46112000	0,00	0,00	520,60	520,60	↑
Konzessionsabgaben	46250000	11.000,00	11.000,00	11.171,52	171,52	↑
Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	46290000	1.800,00	1.800,00	4.334,24	2.534,24	↑
Gesamtsumme		12.800,00	12.800,00	16.084,96	3.284,96	

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

- Personalaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-1.800,00	-1.800,00	-1.215,02	584,98	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-11.000,00	-11.000,00	-9.520,00	1.480,00	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-2.000,00	-2.000,00	-960,00	1.040,00	↑
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-3.000,00	-3.000,00	-2.160,00	840,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-12.100,00	-12.100,00	-7.919,35	4.180,65	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-800,00	-800,00	-496,90	303,10	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-49.000,00	-49.000,00	-35.198,89	13.801,11	↑
Gesamtsumme		-79.700,00	-79.700,00	-57.470,16	22.229,84	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-6.000,00	-6.000,00	-6.126,94	-126,94	↓
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-3.500,00	-3.500,00	-2.885,26	614,74	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-20.700,00	-20.700,00	-13.192,01	7.507,99	↑
Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	52341000	-100,00	-100,00	-67,81	32,19	↑
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-7.100,00	-7.100,00	-6.375,03	724,97	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-18.700,00	-18.700,00	-13.602,89	5.097,11	↑
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-400,00	-400,00	-1.628,02	-1.228,02	↓
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-15.000,00	-15.000,00	-728,00	14.272,00	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-11.000,00	-11.000,00	-15.260,90	-4.260,90	↓
Gesamtsumme		-82.500,00	-82.500,00	-59.866,86	22.633,14	

- Abschreibungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-200,00	-200,00	-121,68	78,32	↑
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	0,00	0,00	-273,15	-273,15	↓
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-14.600,00	-14.600,00	-12.277,05	2.322,95	↑
Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	53720000	-200,00	-200,00	-75,51	124,49	↑
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-1.300,00	-1.300,00	-1.066,97	233,03	↑
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-300,00	-300,00	-188,40	111,60	↑
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-30.200,00	-30.200,00	-24.239,24	5.960,76	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-300,00	-300,00	-178,47	121,53	↑
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53490000	-16.200,00	-16.200,00	-12.043,31	4.156,69	↑
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	53201000	-400,00	-400,00	-275,40	124,60	↑
Geleistete Investitionszuschüsse	53230000	-100,00	-100,00	-24,66	75,34	↑
Gesamtsumme		-63.800,00	-63.800,00	-50.763,84	13.036,16	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-93.500,00	-93.500,00	-89.854,87	3.645,13	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-162.900,00	-162.900,00	-158.129,45	4.770,55	↑
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-59.000,00	-59.000,00	-58.538,59	461,41	↑
Gewerbsteuerumlage	54310000	-6.000,00	-6.000,00	-4.486,36	1.513,64	↑
Zuschuss Jugendarbeit	54190001	-300,00	-300,00	0,00	300,00	↑
Zuschuss für Veranstaltungen der Gemeinde	54190007	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-24.000,00	-24.000,00	-25.278,01	-1.278,01	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-300,00	-300,00	0,00	300,00	↑
Gesamtsumme		-347.000,00	-347.000,00	-336.287,28	10.712,72	

- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	55890000	-2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	55940000	-45.000,00	-45.000,00	-34.982,42	10.017,58	↑
Gesamtsumme		-47.500,00	-47.500,00	-34.982,42	12.517,58	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519010	0,00	0,00	-1.584,05	-1.584,05	↓
Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519002	-100,00	-100,00	-7,45	92,55	↑
Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519004	-100,00	-100,00	-16,93	83,07	↑
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-200,00	-200,00	-164,97	35,03	↑
Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519007	-1.400,00	-1.400,00	-1.300,71	99,29	↑
Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519008	-700,00	-700,00	-608,74	91,26	↑
Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519009	-200,00	-200,00	-196,29	3,71	↑
Gesamtsumme		-2.700,00	-2.700,00	-3.879,14	-1.179,14	

- Sonstige Aufwendungen						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	2022
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-3.000,00	-3.000,00	-585,06	2.414,94	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-8.800,00	-8.800,00	-12.601,71	-3.801,71	↓
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.200,00	-2.200,00	-1.467,75	732,25	↑
Einzelwertberichtigung	56551000	0,00	0,00	-111,53	-111,53	↓
Fahrtkostenerstattung	56131000	-1.300,00	-1.300,00	-113,40	1.186,60	↑
Fernmeldegebühren	56341000	-600,00	-600,00	-499,20	100,80	↑
Flurneueordnung	56259003	-600,00	-600,00	-600,00	0,00	
Gebäudeversicherungen	56411000	-1.800,00	-1.800,00	-1.622,68	177,32	↑
Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	56253000	0,00	0,00	-277,37	-277,37	↓
Geschäftsaufwendungen	56300000	-1.200,00	-1.200,00	-733,32	466,68	↑
Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	56813000	0,00	0,00	-16,14	-16,14	↓
Kfz-Versicherungen	56412000	-2.500,00	-2.500,00	-1.683,43	816,57	↑
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-18.000,00	-18.000,00	-7.300,00	10.700,00	↑
Repräsentationen	56930000	-900,00	-900,00	-598,12	301,88	↑
Sonstige Fachliteratur, Zeitschriften	56329000	0,00	0,00	-65,00	-65,00	↓
Sonstige Geschäftsaufwendungen	56390000	0,00	0,00	-18,61	-18,61	↓
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-1.000,00	-1.000,00	-1.691,19	-691,19	↓
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-400,00	-400,00	-321,88	78,12	↑
Versicherungen Objekt 1	56411011	-700,00	-700,00	-702,47	-2,47	↓
Gesamtsumme		-43.000,00	-43.000,00	-31.008,86	11.991,14	

3. Finanzrechnung

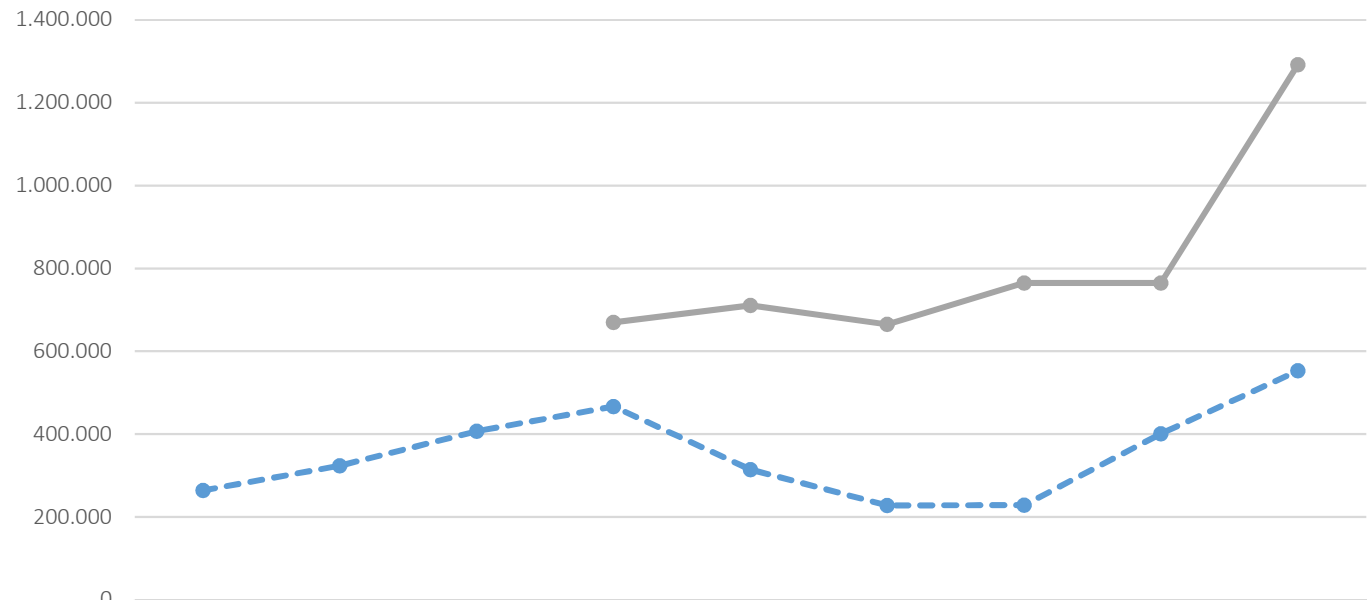
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamttermäch-tigungen/Ist 2022	20 22
+ Steuern und ähnliche Abgaben	204.700,00	0,00	204.700,00	131.393,51	-73.306,49	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	167.100,00	0,00	167.100,00	224.120,71	57.020,71	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	60.900,00	0,00	60.900,00	38.456,72	-22.443,28	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.200,00	0,00	11.200,00	8.462,80	-2.737,20	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	0,00	7.000,00	3.546,86	-3.453,14	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.400,00	0,00	6.400,00	6.637,41	237,41	↑
+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.800,00	0,00	12.800,00	13.585,76	785,76	↑
Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	470.100,00	0,00	470.100,00	426.203,77	-43.896,23	↓
- Personalauszahlungen	-79.700,00	0,00	-79.700,00	-56.300,16	23.399,84	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.500,00	0,00	-82.500,00	-56.857,14	25.642,86	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-347.000,00	0,00	-347.000,00	-284.386,25	62.613,75	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-47.500,00	0,00	-47.500,00	-34.982,42	12.517,58	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-1.804,11	895,89	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-43.000,00	0,00	-43.000,00	-31.919,02	11.080,98	↑
Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	-602.400,00	0,00	-602.400,00	-466.249,10	136.150,90	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-132.300,00	0,00	-132.300,00	-40.045,33	92.254,67	↑

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	460.600,00	10.400,00	471.000,00	65.359,96	-405.640,04 ↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	471.500,00	10.400,00	481.900,00	76.142,45	-405.757,55 ↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-648.500,00	-23.900,00	-672.400,00	-72.082,39	600.317,61 ↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	-648.500,00	-23.900,00	-672.400,00	-72.082,39	600.317,61 ↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-177.000,00	-13.500,00	-190.500,00	4.060,06	194.560,06 ↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-309.300,00	-13.500,00	-322.800,00	-35.985,27	286.814,73 ↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	168.200,00	0,00	168.200,00	106.800,00	-61.400,00 ↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-21.600,00	0,00	-25.400,00	-13.741,33	11.658,67 ↑
- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-55.800,00	-55.800,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	146.600,00	0,00	87.000,00	37.258,67	-49.741,33 ↓
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	-162.700,00	-13.500,00	-235.800,00	1.273,40	237.073,40 ↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-153.900,00	0,00	-157.700,00	-53.786,66	103.913,34 ↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 202 in Höhe von 765.000 € genehmigt. Per 27.10.2022 wurde ein Kassenkredit Höhe von 228.333,99 € in Anspruch genommen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:

Entwicklung Kassenkredit Gemeinde Lübs



	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	per 27.10.2022	Plan 31.12.2022	Plan 31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	264.247	323.569	407.261	466.781	314.237	227.830	228.334	400.659	552.959
genehmigter / beantragter Kassenkredit				670.000	711.000	665.000	765.000	765.000	1.292.000

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

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

2022-001 Erhöhung Zweitwohnsitzsteuerhebesatz

Die Gemeinde beabsichtigt die Anhebung des Hebesatzes um mindestens 2 Prozentpunkte. Die Beschlussvorlage wird der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung noch im Jahr 2022 vorgelegt.

2022 – 002 Erhöhung der Realsteuerhebesätze

Im Zuge der Aufstellung der Haushaltssatzung 2022/2023 beschloss die Gemeindevertretung die Anpassung der Hebesätze zum 01.01.2022.

Die finanziellen Auswirkungen belaufen sich auf ca. 7.500 € zu Gunsten des Konsolidierungsbetrages.

2022 – 003 Überprüfung und Anpassung der Friedhofsgebührensatzung

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

2022 – 004 Überprüfung und Anpassung der Entgeltordnung Motormühle

Die Nachkalkulation befindet sich aktuell in der Erstellung. Die Erstellung einer Beschlussvorlage ist noch für das Jahr 2022 vorgesehen.

2022-005 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 Überprüfung der Bewirtschaftungsaufwendungen für den kommunalen Gebäudebestand

Die Gemeinde wird Optimierungspotentiale bei der Aufwandsverringerung analysieren. Nach Fertigstellung des neuen Feuerwehrgerätehauses entfallen die Kosten für die Hallenmiete. In diesem Zuge soll geprüft werden ob weitere Einsparpotentiale bei der Bewirtschaftung vorhanden sind. So z.B. Entsorgungskosten.

Die Überprüfung der Verbräuche erfolgt angepasst an die angespannte Situation auf dem Energiemarkt fortlaufend.

2023 – 002 Ansiedlung von Gewerbe

Die Gemeinde ist fortlaufend bemüht potentielle Gewerbeansiedlungen zu generieren.

2023 – 003 Vermögensveräußerung

Die Gemeinde beabsichtigt mittelfristig sich von der Liegenschaft Ausbau 3 zu trennen.

Weiterhin beabsichtigt die Gemeinde die Veräußerung von Bauland.

Die Umsetzung ist unter anderem abhängig vom Fortschritt der Investitionsmaßnahme Kombihalle Feuerwehr.

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 Voraussetzungen für die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes liegen nicht vor.