

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2022

Fachamt:
Fachbereich Finanzen

Datum
28.10.2022

Bearbeitung:
Christian Zobel

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
08.12.2022	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Liepgarten	Kenntnisnahme
15.12.2022	Gemeindevertretung Liepgarten	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 im Haushalt berücksichtigt		x	Deckung durch:	Produkt Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten	

Anlage/n

1	Bericht Liepgarten 2022 öffentlich
---	------------------------------------

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges

2022

Gemeinde Liepgarten

(Stand 24.10.2022)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	6
1.4.	Investitionen	6
2.	Ergebnisrechnung	7
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	8
2.1	Ergebnisrechnung Aufwandsarten	11
3.	Finanzrechnung	17
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	18
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	19
5.	Handlungsempfehlung	21

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

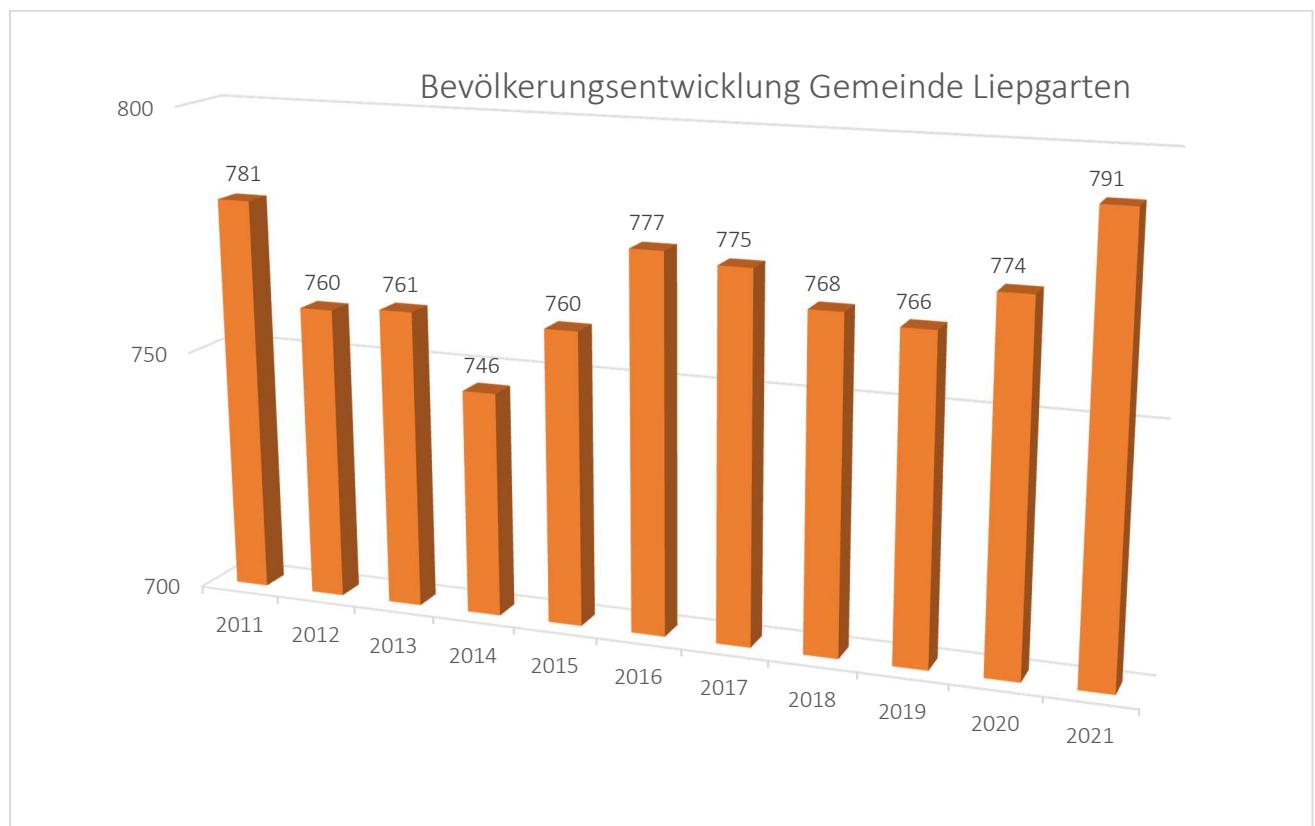
Der Doppelhaushalt 2022/2023 wurde durch die Gemeindevorvertretung am 03.03.2022 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 18.05.2022; die Bekanntmachung am 20.05.2022.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von - 197.000 € aus. Per 24.10.2022 wird ein Überschuss in Höhe von 173.007,49 € ausgewiesen.

Per 24.10.2022 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 318.304,77 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 1.294.000 €.

Der Antrag vom 20.07.2022 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (1) FAG M-V für das Haushaltsjahr 2021 wurde mit Schreiben vom 17.10.2022 in Höhe von 142.719,72 € positiv bechieden.

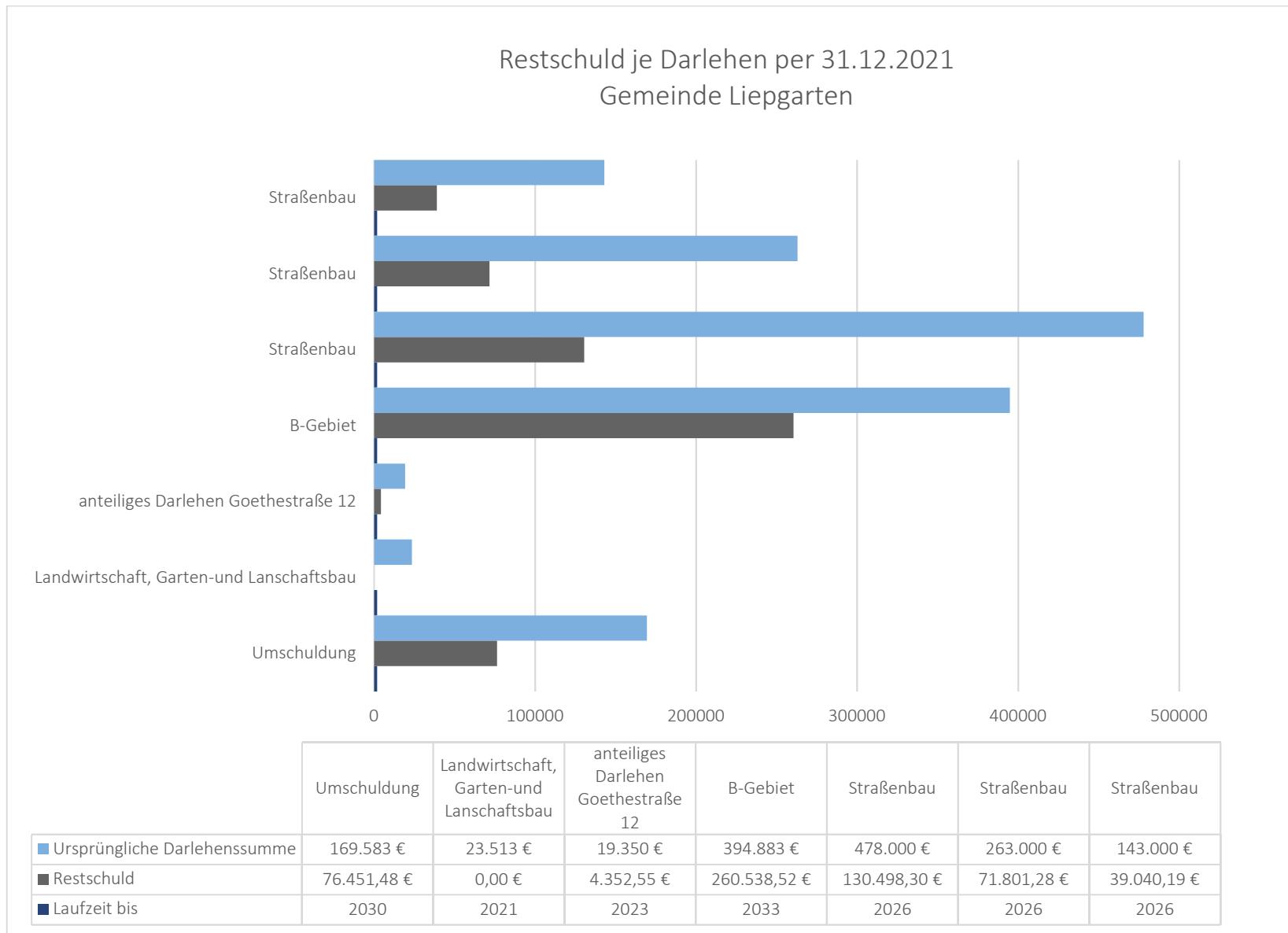
1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Restschuld je Darlehen per 31.12.2021
Gemeinde Liepgarten



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.
Gewerbesteuer	380 v.H.

1.4. Investitionen

Projekt / Maßnahme	Einzahlung / Auszahlung	Fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
11.40.30.00 Investitionen Bauhof	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2020-002 Erwerb Mannschaftstransportwagen Feuerwehr	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-001 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-002 Ersatzpflanzungen	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2021-003 Errichtung Feuerwehrgebäude	A	-585.000,00	-2.664,58	-564.000,00	0,00	0,00
	E	385.500,00	0,00	362.800,00	0,00	0,00
17-2021-005 Umfeldgestaltung Außenanlagen Kita	A	0,00	-13.100,15	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
17-2022-001 Ersatzneubau Aussichtsturm Apothekerberg	A	-446.200,00	0,00	-223.000,00	0,00	0,00
	E	327.700,00	0,00	218.500,00	0,00	0,00
17-2022-002 Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher	A	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17-2022-003 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	A	-8.000,00	-10.031,44	0,00	0,00	0,00
17-2023-001 Lehr- und Informationspfad zur Gemeindegeschichte	A	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
FFW Brunnen Errichtung von Flachspiegelbrunnen	A	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
Grdstverkauf Verkauf von Grundstücken	E	0,00	560,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke Kauf von Grundstücken	A	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infra Infrastrukturpauschale	E	56.200,00	46.911,83	56.200,00	50.000,00	50.000,00
§8a KAG Ausgleichzahlungen	E	15.300,00	15.127,51	15.300,00	15.300,00	15.300,00
Gesamtsumme		-309.500,00	42.803,17	-144.200,00	65.300,00	65.300,00
		incl. Ermächtigungen aus Vorjahr		-40.000,00		

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis- veränderung zu 2021	2022
							/ 2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	404.700,00	404.700,00	434.373,90	29.673,90 ▲	428.759,80	5.614,10 ▲	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	954.000,00	954.000,00	923.835,69	-30.164,31 ▼	978.931,40	-55.095,71 ▼	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.000,00	97.000,00	95.329,20	-1.670,80 ▼	95.035,85	293,35 ▲	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.100,00	66.100,00	51.263,55	-14.836,45 ▼	58.111,60	-6.848,05 ▼	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.200,00	8.200,00	8.467,47	267,47 ▲	12.235,05	-3.767,58 ▼	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.100,00	10.100,00	10.112,31	12,31 ▲	13.729,26	-3.616,95 ▼	
+ Sonstige Erträge	22.900,00	22.900,00	26.013,77	3.113,77 ▲	24.544,20	1.469,57 ▲	
Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.563.000,00	1.563.000,00	1.549.395,89	-13.604,11 ▼	1.611.347,16	-61.951,27 ▼	
- Personalaufwendungen	-543.300,00	-543.300,00	-308.523,10	234.776,90 ▲	-431.518,32	122.995,22 ▲	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.700,00	-153.700,00	-106.246,56	47.453,44 ▲	-179.672,42	73.425,86 ▲	
- Abschreibungen	-111.500,00	-111.500,00	-64.840,55	46.659,45 ▲	-109.407,49	44.566,94 ▲	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-778.000,00	-778.000,00	-758.454,70	19.545,30 ▲	-671.308,41	-87.146,29 ▼	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-137.500,00	-137.500,00	-92.298,20	45.201,80 ▲	-116.403,12	24.104,92 ▲	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.600,00	-9.600,00	-3.376,92	6.223,08 ▲	-5.629,67	2.252,75 ▲	
- Sonstige Aufwendungen	-38.100,00	-38.100,00	-42.648,37	-4.548,37 ▼	-37.251,61	-5.396,76 ▼	
Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.771.700,00	-1.771.700,00	-1.376.388,40	395.311,60 ▲	-1.551.191,04	174.802,64 ▲	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor	-208.700,00	-208.700,00	173.007,49	381.707,49 ▲	60.156,12	112.851,37 ▲	
Veränderung der Rücklagen							
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	11.700,00	11.700,00	0,00	-11.700,00 ▼	14.782,65	-14.782,65 ▼	
- 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 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-197.000,00	-197.000,00	173.007,49	370.007,49 ▲	74.938,77	98.068,72 ▲	

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2020 beläuft sich auf 249.199,08 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2021 beträgt 74.938,77 €.

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

+ Steuern und ähnliche Abgaben						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	20 22
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	221.800,00	221.800,00	125.949,65	-95.850,35	↓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	9.700,00	9.700,00	3.981,50	-5.718,50	↓
Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40131000	90.000,00	90.000,00	214.449,88	124.449,88	↑
Grundsteuer A	40110000	10.000,00	10.000,00	9.901,55	-98,45	↓
Grundsteuer B	40120000	68.000,00	68.000,00	73.968,70	5.968,70	↑
Hundesteuer	40320000	3.500,00	3.500,00	4.265,02	765,02	↑
Zweitwohnungssteuer	40340000	1.700,00	1.700,00	1.857,60	157,60	↑
Gesamtsumme		404.700,00	404.700,00	434.373,90	29.673,90	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	20 22
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41510000	48.900,00	48.900,00	30.274,27	-18.625,73	↓
Schlüsselzuweisung	41111000	409.200,00	409.200,00	411.825,70	2.625,70	↑
Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	41214000	0,00	0,00	142.719,72	142.719,72	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	41449000	27.900,00	27.900,00	2.512,57	-25.387,43	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41443000	468.000,00	468.000,00	336.503,43	-131.496,57	↓
Gesamtsumme		954.000,00	954.000,00	923.835,69	-30.164,31	

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Sachkonto (Bezeichnung)						
Entgelte für Sonstiges	43229000	82.000,00	82.000,00	85.823,85	3.823,85	↑
Entgelte für das Bestattungswesen	43224000	1.000,00	1.000,00	620,00	-380,00	↓
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	43900001	1.400,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	↓
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43710000	12.600,00	12.600,00	7.405,35	-5.194,65	↓
Sonstige Entgelte, Kostenerstattungen	43290000	0,00	0,00	1.480,00	1.480,00	↑
Gesamtsumme		97.000,00	97.000,00	95.329,20	-1.670,80	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
Sachkonto (Bezeichnung)		Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Beteiligung Essenskosten	44130000	39.600,00	39.600,00	28.720,31	-10.879,69	↓
Mieten Kommunale Wohnungen	44110001	17.600,00	17.600,00	17.326,12	-273,88	↓
Mieten Objekt 1	44110011	3.400,00	3.400,00	600,00	-2.800,00	↓
Mieten Objekt 2	44110012	500,00	500,00	350,00	-150,00	↓
Mieten und Pachten	44110000	0,00	0,00	3.040,00	3.040,00	↑
Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	44110002	1.000,00	1.000,00	1.227,12	227,12	↑
Winterdienst	44190001	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	↓
Gesamtsumme		66.100,00	66.100,00	51.263,55	-14.836,45	

+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	44290005	5.000,00	5.000,00	5.428,26	428,26 ▲
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	44241000	0,00	0,00	2.355,71	2.355,71 ▲
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44243000	700,00	700,00	683,50	-16,50 ▼
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	44290000	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00 ▼
Gesamtsumme		8.200,00	8.200,00	8.467,47	267,47
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	47500000	10.000,00	10.000,00	10.112,31	112,31 ▲
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47920000	100,00	100,00	0,00	-100,00 ▼
Gesamtsumme		10.100,00	10.100,00	10.112,31	12,31
+ Sonstige Erträge					
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
Konzessionsabgaben	46250000	21.000,00	21.000,00	21.095,18	95,18 ▲
Sonstige laufende Erträge (Spenden,Regressansprüche)	46290000	0,00	0,00	3.553,69	3.553,69 ▲
Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde	46290001	1.500,00	1.500,00	750,00	-750,00 ▼
Versicherungserstattungen	46270000	400,00	400,00	614,90	214,90 ▲
Gesamtsumme		22.900,00	22.900,00	26.013,77	3.113,77

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

- Personalaufwendungen

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	20
						2022
Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	50320000	-15.900,00	-15.900,00	-8.057,51	7.842,49	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	50110000	-15.600,00	-15.600,00	-12.600,00	3.000,00	↑
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	50130000	-3.000,00	-3.000,00	-3.080,00	-80,00	↓
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	50190000	-4.000,00	-4.000,00	-3.910,00	90,00	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	50420000	-94.400,00	-94.400,00	-53.305,78	41.094,22	↑
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	50490000	-1.000,00	-1.000,00	-559,35	440,65	↑
Dienstbezüge Arbeitnehmer	50221000	-409.400,00	-409.400,00	-227.010,46	182.389,54	↑
Gesamtsumme		-543.300,00	-543.300,00	-308.523,10	234.776,90	

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich	20
					Gesamtermäch- tigungen/ist 2022	Gesamtermäch- tigungen/ist 2022
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	52380001	-8.500,00	-8.500,00	-7.329,69	1.170,31	↑
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52320000	-39.600,00	-39.600,00	-30.248,41	9.351,59	↑
Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	52200000	-20.100,00	-20.100,00	-16.895,66	3.204,34	↑
Essenskosten	52420000	-36.000,00	-36.000,00	-25.806,49	10.193,51	↑
Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	52559000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, u.ä.)	52460000	-3.500,00	-3.500,00	-1.392,64	2.107,36	↑
Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	52341000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52380000	-8.500,00	-8.500,00	-5.112,98	3.387,02	↑
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52310000	-19.100,00	-19.100,00	-8.014,46	11.085,54	↑
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	52360000	-200,00	-200,00	-139,83	60,17	↑
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	52330000	-10.000,00	-10.000,00	-5.083,42	4.916,58	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	52350100	-8.000,00	-8.000,00	-6.222,98	1.777,02	↑
Gesamtsumme		-153.700,00	-153.700,00	-106.246,56	47.453,44	

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen		Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022		
			2022					
			2022	2022				
- Abschreibungen								
Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden Sonstige Gebäude	53690000	-700,00	-700,00	-551,53	148,47			
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53850100	-1.100,00	-1.100,00	-623,08	476,92			
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	53830000	-1.100,00	-1.100,00	-564,13	535,87			
Abschreibungen auf Fahrzeuge	53810000	-4.600,00	-4.600,00	-2.629,13	1.970,87			
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	53820000	-2.300,00	-2.300,00	-946,33	1.353,67			
Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53590000	-800,00	-800,00	-458,36	341,64			
Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53580000	-74.300,00	-74.300,00	-43.518,57	30.781,43			
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	53470000	-1.100,00	-1.100,00	-597,59	502,41			
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	53410000	-3.400,00	-3.400,00	-1.956,22	1.443,78			
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	53490000	-3.600,00	-3.600,00	-2.012,92	1.587,08			
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	53201000	-3.500,00	-3.500,00	-2.269,79	1.230,21			
Gesamtsumme		-111.500,00	-111.500,00	-64.840,55	46.659,45			

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	20
						2022
						2022
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	54422000	-231.300,00	-231.300,00	-223.612,69	7.687,31	↑
Allgemeine Umlagen an Landkreise	54421000	-371.200,00	-371.200,00	-359.261,18	11.938,82	↑
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	54430000	-84.000,00	-84.000,00	-80.491,10	3.508,90	↑
Gewerbesteuerumlage	54310000	-6.500,00	-6.500,00	-4.564,78	1.935,22	↑
Zuschuss Jugendarbeit	54190001	-200,00	-200,00	0,00	200,00	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Sonstige	54139000	0,00	0,00	-2.512,57	-2.512,57	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	54143000	-76.000,00	-76.000,00	-78.500,50	-2.500,50	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	54190000	-2.800,00	-2.800,00	-5.404,01	-2.604,01	↓
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	54151000	-6.000,00	-6.000,00	-4.107,87	1.892,13	↑
Gesamtsumme		-778.000,00	-778.000,00	-758.454,70	19.545,30	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	20
						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	-135.000,00	-135.000,00	-92.298,20	42.701,80	↑
Gesamtsumme		-137.500,00	-137.500,00	-92.298,20	45.201,80	

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen		Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	20 22			
			2022							
			2022	2022						
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen										
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	57910000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑				
Zinsaufwendungen Kredit 1 an das Land	57420001	-1.200,00	-1.200,00	-163,12	1.036,88	↑				
Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	57420002	-700,00	-700,00	-89,75	610,25	↑				
Zinsaufwendungen Kredit 3 an das Land	57420003	-400,00	-400,00	-48,80	351,20	↑				
Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519004	-2.800,00	-2.800,00	-2.705,61	94,39	↑				
Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519005	-300,00	-300,00	-296,75	3,25	↑				
Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	57519006	-100,00	-100,00	-72,89	27,11	↑				
Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	57519000	-4.000,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	↑				
Gesamtsumme		-9.600,00	-9.600,00	-3.376,92	6.223,08					

Sachkonto (Bezeichnung)	Sachkonto	Ansatz 2022	Gesamt-	Ist-Ergebnis	Vergleich	20
			ermächtigungen 2022	2022	Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022	22
- Sonstige Aufwendungen						
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	56120000	-4.400,00	-4.400,00	-3.754,03	645,97	↑
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	56150000	-3.300,00	-3.300,00	-10.373,73	-7.073,73	↓
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56420000	-2.000,00	-2.000,00	-2.690,03	-690,03	↓
Fahrtkostenerstattung	56131000	-300,00	-300,00	-63,20	236,80	↑
Gebäudeversicherungen	56411000	-2.800,00	-2.800,00	-2.507,67	292,33	↑
Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	56253000	-500,00	-500,00	-3.439,70	-2.939,70	↓
Geschäftsaufwendungen	56300000	-7.100,00	-7.100,00	-3.257,28	3.842,72	↑
Kfz-Versicherungen	56412000	-2.200,00	-2.200,00	-2.171,38	28,62	↑
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	56210000	-10.000,00	-10.000,00	-9.786,12	213,88	↑
Repräsentationen	56930000	-900,00	-900,00	-345,00	555,00	↑
Sonstige Geschäftsaufwendungen	56390000	-100,00	-100,00	0,00	100,00	↑
Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	56190000	-800,00	-800,00	-700,23	99,77	↑
Umlagen an Schadensausgleichskassen	56416000	-3.700,00	-3.700,00	-3.560,00	140,00	↑
Gesamtsumme		-38.100,00	-38.100,00	-42.648,37	-4.548,37	

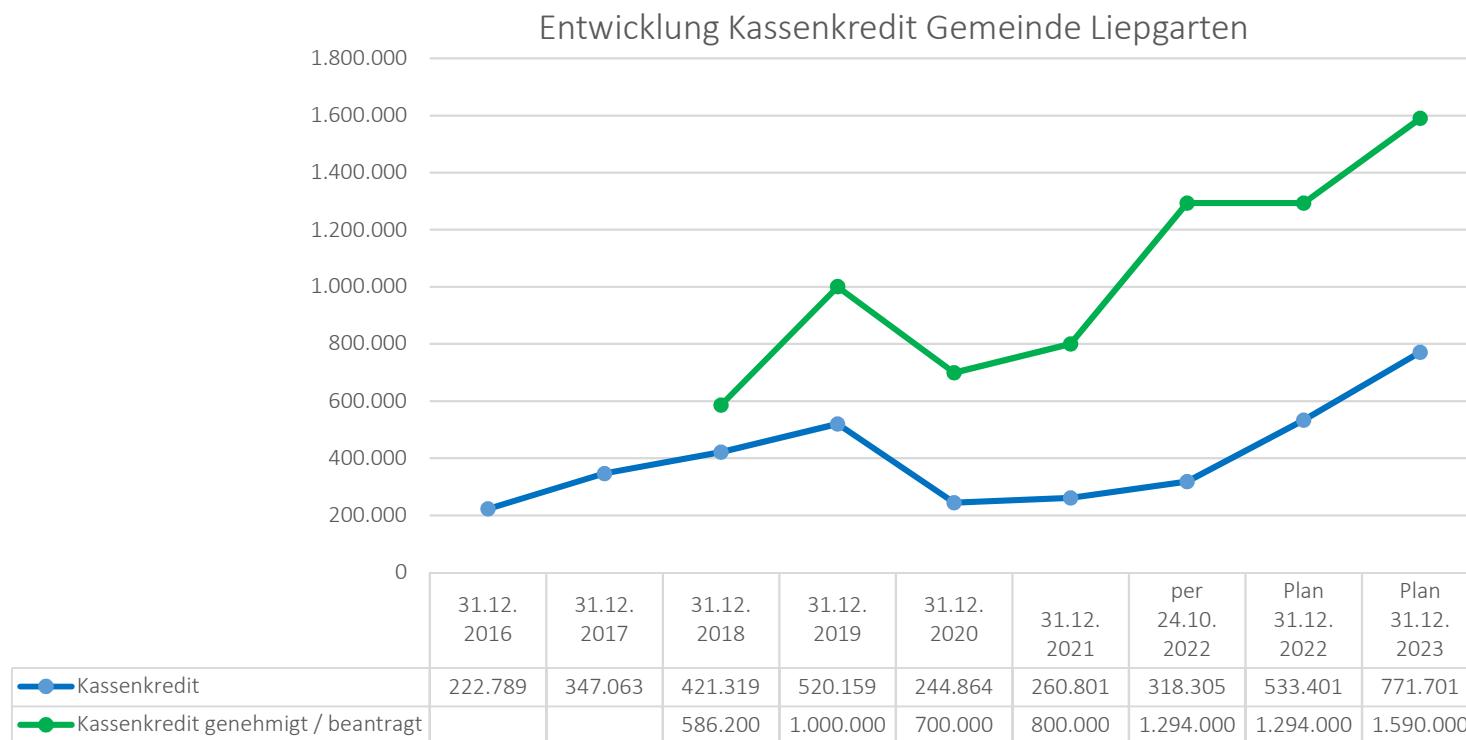
3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigungen 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich	20 Gesamtermäch- tigungen/Ist 2022
				20 22	
+ Steuern und ähnliche Abgaben	404.700,00	404.700,00	296.720,06	-107.979,94	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	905.100,00	905.100,00	680.307,76	-224.792,24	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.000,00	88.000,00	66.633,20	-21.366,80	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.100,00	66.100,00	48.840,89	-17.259,11	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.200,00	8.200,00	7.784,50	-415,50	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.100,00	10.100,00	10.112,31	12,31	↑
+ Sonstige laufende Einzahlungen	22.900,00	22.900,00	25.953,89	3.053,89	↑
Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.505.100,00	1.505.100,00	1.136.352,61	-368.747,39	↓
- Personalauszahlungen	-543.300,00	-543.300,00	-307.228,10	236.071,90	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.700,00	-153.700,00	-107.892,87	45.807,13	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-778.000,00	-778.000,00	-647.007,14	130.992,86	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-137.500,00	-137.500,00	-92.298,20	45.201,80	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-9.600,00	-9.600,00	-2.020,84	7.579,16	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-38.100,00	-38.100,00	-41.371,61	-3.271,61	↓
Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	-1.660.200,00	-1.660.200,00	-1.197.818,76	462.381,24	↑
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-155.100,00	-155.100,00	-61.466,15	93.633,85	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	769.400,00	769.400,00	52.911,83	-716.488,17	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	784.700,00	784.700,00	68.599,34	-716.100,66	↓
- Auszahlungen für Anlagevermögen	-972.200,00	-1.012.200,00	-25.796,17	986.403,83	↑
- Sonstige Investitionsauszahlungen	-82.000,00	-82.000,00	0,00	82.000,00	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	-1.054.200,00	-1.094.200,00	-25.796,17	1.068.403,83	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-269.500,00	-309.500,00	42.803,17	352.303,17	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-424.600,00	-464.600,00	-18.662,98	445.937,02	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	230.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-78.000,00	-78.000,00	-60.602,42	17.397,58	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	152.000,00	152.000,00	-60.602,42	-212.602,42	↓
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	400,00	400,00	↑
Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	-272.600,00	-312.600,00	-78.865,40	233.734,60	↑
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-233.100,00	-233.100,00	-122.068,57	111.031,43	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltjahr 2022 in Höhe von 1.294.000 € genehmigt.

Per 24.10.2022 wurde ein Kassenkredit Höhe von 318.305 € in Anspruch genommen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2022/2023 durch die Gemeindevertretung am 03.03.2022 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. 10.100 € 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 der Bewirtschaftungsaufwendungen für den kommunalen Gebäudebestand

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

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!

2022-006 – Mietpreisanpassung Kommunale Gebäude

Die Gemeinde beabsichtigt mittels Nachkalkulation den Mietpreis für die Räumlichkeiten Vereinshaus und Begegnungszentrum auf den Prüfstand zu stellen. Ziel soll eine Erhöhung des Mietpreises sein. Im Zuge der Evaluierung der Bewirtschaftungskosten wird nach wie vor eine Preisanpassung in Betracht gezogen. Hierzu wird die rückwirkende Betrachtung des Jahres 2022 maßgeblich für eine Anpassung der Entgelte sein.

2022 – 007 – Reduzierung des Zuschussbedarfes Dorffest

Die Gemeinde beabsichtigt durch aktives Anwerben von Sponsoren und Spendern den Zuschussbedarf für das Dorffest auf ein Minimum zu reduzieren.

Die aktive Einwerbung von Sponsoren und Spendern soll noch weiter intensiviert werden. Die Gemeinde konnte im Jahr 2022 bereits erste Erfolge verzeichnen.

2023 – 001 Vermögensveräußerung

Die Gemeinde prüft nach Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses die Veräußerung des alten Gerätehauses. Eine Nachnutzung durch die Gemeinde ist nach jetzigem Kenntnisstand nicht erforderlich.

Die Maßnahme Feuerwehrgerätehaus befindet sich noch in der Planungsphase. Die Maßnahme kann daher noch nicht umgesetzt werden.

2023 – 002 Analyse des kommunalen Gebäudebestandes

Die Gemeinde beabsichtigt den kommunalen Gebäudebestand auf den Prüfstand zu stellen.

Hierzu soll eine Übersicht erstellt werden die mögliche Handlungsalternativen und Optimierungspotentiale herausstellt. Die strategische Neuausrichtung des Gebäudebestandes soll als Ergebnis durch die Gemeindevertretung benannt werden.

Die Gemeinde hat sich unterjährig umfassend mit dem Gebäudebestand befasst. Hierzu wurde unter anderem der Sanierungsstau erfasst.

2023 – 003 Erstellung einer Satzung über die Erhebung von Kostenersatz und Gebühren bei Einsätzen der Freiwilligen Feuerwehr

Die Gemeinde beabsichtigt die Erstellung einer Satzung für den Kostenersatz nach § 25 BrSchG.

Die Satzung ist noch nicht erstellt. Die Umsetzung ist im Jahr 2023 geplant.

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 Gemeindevorsteherin.**

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 Gemeindevorsteherin zu beschließen. Negative Abweichungen liegen nicht vor.

5. Handlungsempfehlung

Die Voraussetzungen für die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes liegen nicht vor.