

## Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 26.08.2021
<i>Bearbeitung:</i> Mandy Becker	

### Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
24.11.2021	Finanzausschuss der Gemeindevertretung Hintersee	Kenntnisnahme
16.12.2021	Gemeindevertretung Hintersee	Kenntnisnahme

### Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO ist die Gemeinde 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

2	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges öffentlich
---	---

# Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

## Gemeinde Hintersee

(Stand 25.08.2021)

## Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines .....	3
1.1.	Einwohnerentwicklung .....	3
1.2.	Investitionskredite.....	4
3.	Hebesätze der Realsteuern.....	5
1.4.	Investitionen .....	5
2.	Ergebnisrechnung .....	6
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten .....	7
2.2	Ergebnisrechnung Aufwandsarten .....	9
3.	Finanzrechnung .....	12
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit .....	14
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen.....	15
5.	Handlungsempfehlung.....	17

### Kontakt

Stadt Eggesin  
Amt „Am Stettiner Haff“  
Mandy Becker  
Kämmerei und Hauptamt  
Stettiner Straße 1  
17367 Eggesin

Telefon: 039779 / 26423  
m.becker@eggesin.de

## 1. Allgemeines

Der Doppelhaushalt 2020/2021 wurde durch die Gemeindevertretung am 30.01.2020 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 19.03.2020; die Bekanntmachung am 17.07.2020 (im Amtlichen Mitteilungsblatt).

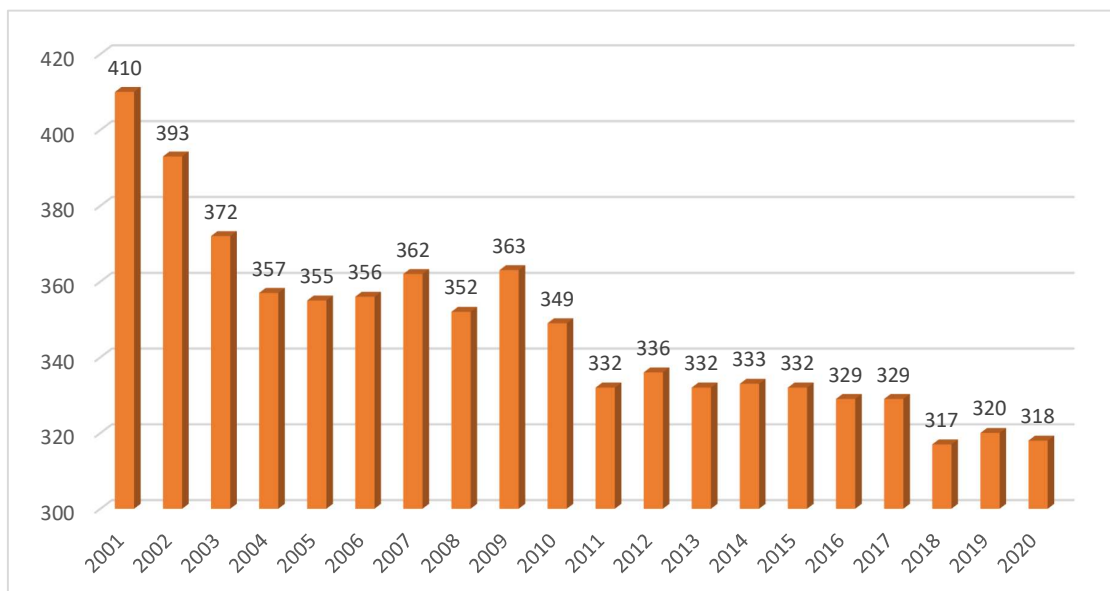
Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wies in der Planung einen Jahresüberschuss in Höhe von 34.700 € aus. Per 25.08.2020 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 97.156,86 € ausgewiesen.

Per vorläufigem Jahresabschluss 2020 wurde per 31.12.2021 ein Kassenkredit in Höhe von 17.721,67 € in Anspruch genommen. Per 25.08.2021 verfügt die Gemeinde liquide Mittel in Höhe von 82.445,43 €. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2021 beläuft sich 66.300,00 €.

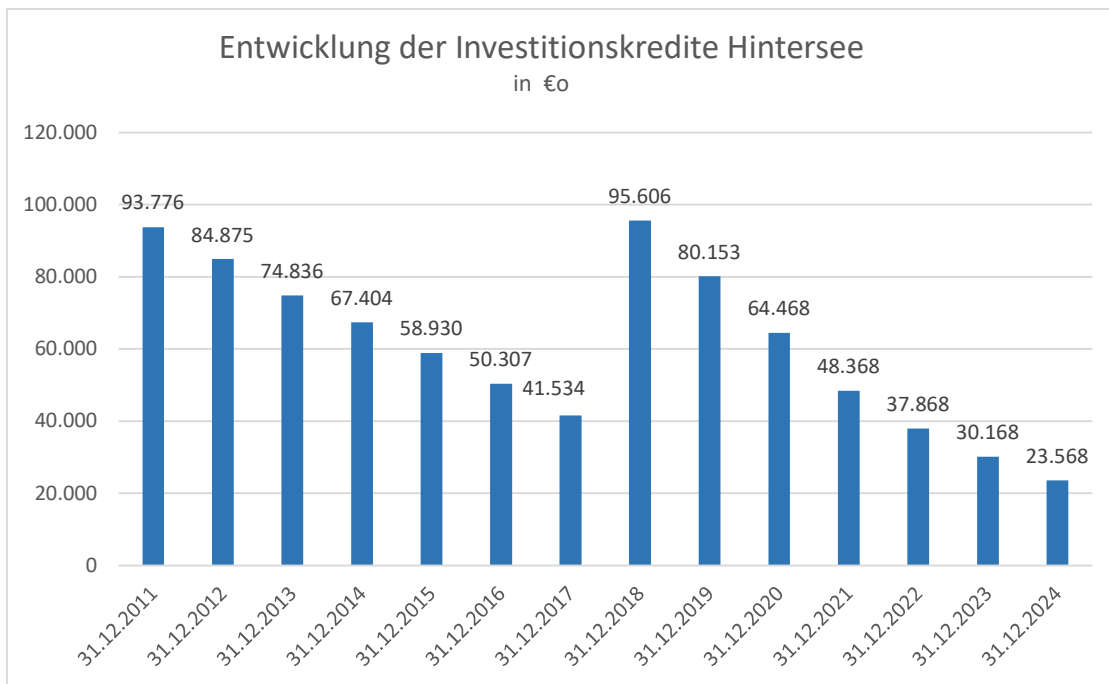
Das Eigenkapital der Gemeinde beläuft sich per vorläufigen Jahresabschluss 2020 auf 321.981,36 €.

Mit Bescheid vom 19.07.2021 wurde der Antrag gemäß § 27 (1) FAG M-V auf Konsolidierungszuweisungen in Höhe von 36.543 € positiv beschieden.

### 1.1. Einwohnerentwicklung



## 1.2. Investitionskredite



### Übersicht über die Investitionskredite

Stichtag 31.12.2020

Darlehen		Restschuld
15/1	Altschulden	3.116,22 €
15/2	Straßenbeleuchtung	7.943,75 €
15/3	anteiliges Darlehen Goethestraße 12	3.220,46 €
15/4	Feuerwehr	50.187,23
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>64.467,66 €</b>

### 3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2021 wie folgt festgesetzt:

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

#### 1.4. Investitionen

Investitionen 2021 (in €)	Plan	25.08.2021
15 2021-0001 Erwerb MTW	35.000,00 €	0,00 €
15 9999-0001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	5.000,00 €	0,00 €
	40.000,00 €	0,00 €

## 2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021	Ergebnis 2020	Ergebnisveränderung zu 2020	2021 / 2020
+ Steuern und ähnliche Abgaben	185.300,00	126.029,75	-59.270,25	↓	159.511,10	-33.481,35	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	201.900,00	216.718,33	14.818,33	↑	239.292,56	-22.574,23	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.200,00	81.022,82	4.822,82	↑	54.441,12	26.581,70	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.500,00	23.879,24	-3.620,76	↓	36.103,93	-12.224,69	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.100,00	13.558,08	-8.541,92	↓	15.453,54	-1.895,46	↓
+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00		481,13	-481,13	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.800,00	5.095,67	-1.704,33	↓	5.149,33	-53,66	↓
+ Sonstige laufende Erträge	21.000,00	47.336,56	26.336,56	↑	29.194,08	18.142,48	↑
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>540.800,00</b>	<b>513.640,45</b>	<b>-27.159,55</b>	<b>↓</b>	<b>539.626,79</b>	<b>-25.986,34</b>	<b>↓</b>
- Personalaufwendungen	-19.700,00	-12.420,16	7.279,84	↑	-16.189,59	3.769,43	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.100,00	-60.629,69	29.470,31	↑	-93.784,64	33.154,95	↑
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	-45.900,00	-23.083,94	22.816,06	↑	-45.795,27	22.711,33	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-294.100,00	-281.403,26	12.696,74	↑	-278.390,59	-3.012,67	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-33.700,00	-22.454,79	11.245,21	↑	-29.716,67	7.261,88	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.000,00	-643,29	1.356,71	↑	-1.058,51	415,22	↑
- Sonstige laufende Aufwendungen	-25.300,00	-15.848,46	9.451,54	↑	-11.249,36	-4.599,10	↓
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-510.800,00</b>	<b>-416.483,59</b>	<b>94.316,41</b>	<b>↑</b>	<b>-476.184,63</b>	<b>59.701,04</b>	<b>↑</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>30.000,00</b>	<b>97.156,86</b>	<b>67.156,86</b>	<b>↑</b>	<b>63.442,16</b>	<b>33.714,70</b>	<b>↑</b>
<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen</b>	<b>30.000,00</b>	<b>97.156,86</b>	<b>67.156,86</b>	<b>↑</b>	<b>63.442,16</b>	<b>33.714,70</b>	<b>↑</b>
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00		-23,66	23,66	↑
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	4.700,00	0,00	-4.700,00	↓	10.585,93	-10.585,93	↓
<b>Jahresergebnis</b>	<b>34.700,00</b>	<b>97.156,86</b>	<b>62.456,86</b>	<b>↑</b>	<b>74.004,43</b>	<b>23.152,43</b>	<b>↑</b>

## 2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ge- samtermäch- tigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	Grundsteuer A	11.500,00	8.267,80	-3.232,20	↓
	Grundsteuer B	31.000,00	32.054,37	1.054,37	↑
	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	135,96	135,96	↑
	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	54.000,00	41.322,80	-12.677,20	↓
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	74.500,00	33.019,61	-41.480,39	↓
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.800,00	2.999,68	-1.800,32	↓
	Hundesteuer	1.800,00	1.781,00	-19,00	↓
	Zweitwohnungssteuer	7.700,00	6.448,53	-1.251,47	↓
<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe</b>		<b>185.300,00</b>	<b>126.029,75</b>	<b>-59.270,25</b>	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Schlüsselzuweisung	178.000,00	167.693,10	-10.306,90	↓
	Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	0,00	36.542,77	36.542,77	↑
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.900,00	12.482,46	-11.417,54	↓
<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe</b>		<b>201.900,00</b>	<b>216.718,33</b>	<b>14.818,33</b>	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Entgelte für die Straßenreinigung	15.000,00	15.091,92	91,92	↑
	Entgelte für das Bestattungswesen	300,00	240,00	-60,00	↓
	Entgelte für Sonstiges	55.000,00	63.772,28	8.772,28	↑
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.900,00	1.918,62	-1.981,38	↓
	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	2.000,00	0,00	-2.000,00	↓
<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe</b>		<b>76.200,00</b>	<b>81.022,82</b>	<b>4.822,82</b>	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mieten Kommunale Wohnungen	2.000,00	0,00	-2.000,00	↓
	Nutzungsgebühren Multiples Haus	1.500,00	350,00	-1.150,00	↓



Gemeinde Hintersee

	Mieten Objekt 3	24.000,00	23.529,24	-470,76	↓
<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe</b>		<b>27.500,00</b>	<b>23.879,24</b>	<b>-3.620,76</b>	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.100,00	2.167,00	-6.933,00	↓
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.700,00	284,48	-1.415,52	↓
	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	11.300,00	11.106,60	-193,40	↓
<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe</b>		<b>22.100,00</b>	<b>13.558,08</b>	<b>-8.541,92</b>	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	6.700,00	5.095,67	-1.604,33	↓
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	-100,00	↓
<b>+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe</b>		<b>6.800,00</b>	<b>5.095,67</b>	<b>-1.704,33</b>	
+ Sonstige laufende Erträge	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	13.000,00	35.358,58	22.358,58	↑
	Konzessionsabgaben	7.000,00	7.778,72	778,72	↑
	Versicherungserstattungen	0,00	199,26	199,26	↑
	Versicherungserstattungen Objekt 2	1.000,00	0,00	-1.000,00	↓
	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	0,00	4.000,00	4.000,00	↑
<b>+ Sonstige laufende Erträge Summe</b>		<b>21.000,00</b>	<b>47.336,56</b>	<b>26.336,56</b>	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>540.800,00</b>	<b>513.640,45</b>	<b>-27.159,55</b>	

## 2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
- Personalaufwendungen	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-11.000,00	-8.120,00	2.880,00	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-4.000,00	-720,00	3.280,00	↑
	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-3.300,00	-3.180,00	120,00	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-1.400,00	-400,16	999,84	↑
<b>- Personalaufwendungen Summe</b>		<b>-19.700,00</b>	<b>-12.420,16</b>	<b>7.279,84</b>	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Anlagevermögen bis 1.000 € Einzelerfassung	-2.500,00	-2.058,75	441,25	↑
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-10.000,00	-6.085,77	3.914,23	↑
	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-17.400,00	-15.406,22	1.993,78	↑
	Kostenerstattungen an private Unternehmen	-44.200,00	-16.763,28	27.436,72	↑
	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-100,00	0,00	100,00	↑
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.000,00	-1.183,83	-183,83	↓
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-7.100,00	-2.556,09	4.543,91	↑
	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-300,00	-238,00	62,00	↑
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-5.000,00	-15.689,90	-10.689,90	↓
	Unterhaltung von Fahrzeugen	-2.500,00	-647,85	1.852,15	↑
<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe</b>		<b>-90.100,00</b>	<b>-60.629,69</b>	<b>29.470,31</b>	
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.900,00	-483,30	1.416,70	↑
	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	-988,04	-988,04	↓
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-8.300,00	-3.952,44	4.347,56	↑
	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-1.200,00	-464,76	735,24	↑

Gemeinde Hintersee















	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-1.200,00	-571,60	628,40	↑
	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-18.000,00	-8.966,66	9.033,34	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	-3.100,00	-1.531,08	1.568,92	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-4.400,00	-2.279,16	2.120,84	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	-5.000,00	-2.471,52	2.528,48	↑
	Geleistete Investitionszuschüsse	-2.800,00	-1.375,38	1.424,62	↑
	<b>- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung Summe</b>	<b>-45.900,00</b>	<b>-23.083,94</b>	<b>22.816,06</b>	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-74.000,00	-74.829,98	-829,98	↓
	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-131.900,00	-135.318,10	-3.418,10	↓
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-43.500,00	-61.095,52	-17.595,52	↓
	Gewerbesteuerumlage	-5.400,00	-1.671,55	3.728,45	↑
	Zuschuss Jugendarbeit	-400,00	0,00	400,00	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-37.000,00	-8.462,11	28.537,89	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-1.900,00	-26,00	1.874,00	↑
	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe</b>	<b>-294.100,00</b>	<b>-281.403,26</b>	<b>12.696,74</b>	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-1.700,00	0,00	1.700,00	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-32.000,00	-22.454,79	9.545,21	↑
	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe</b>	<b>-33.700,00</b>	<b>-22.454,79</b>	<b>11.245,21</b>	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-100,00	0,00	100,00	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	-45,38	54,62	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	-109,17	90,83	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	-100,00	-56,51	43,49	↑

Gemeinde Hintersee

	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-500,00	-432,23	67,77	↑
	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	-1.000,00	0,00	1.000,00	↑
<b>- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe</b>		<b>-2.000,00</b>	<b>-643,29</b>	<b>1.356,71</b>	
- Sonstige laufende Aufwendungen	Abgang auf Forderungen	0,00	-48,68	-48,68	↓
	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑
	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-1.500,00	-278,83	1.221,17	↑
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-1.600,00	-1.248,15	351,85	↑
	Fahrtkostenerstattung	-100,00	0,00	100,00	↑
	Gebäudeversicherungen	-3.200,00	-2.019,00	1.181,00	↑
	Geschäftsaufwendungen	-1.000,00	-411,88	588,12	↑
	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	-135,96	-135,96	↓
	Kfz-Versicherungen	-800,00	-556,25	243,75	↑
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-200,00	-100,00	100,00	↑
	Repräsentationen	-1.100,00	0,00	1.100,00	↑
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-13.100,00	-10.357,56	2.742,44	↑
	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-600,00	-146,63	453,37	↑
	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-600,00	-545,52	54,48	↑
<b>- Sonstige laufende Aufwendungen Summe</b>		<b>-25.300,00</b>	<b>-15.848,46</b>	<b>9.451,54</b>	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>-510.800,00</b>	<b>-416.483,59</b>	<b>94.316,41</b>	

## 3. Finanzrechnung

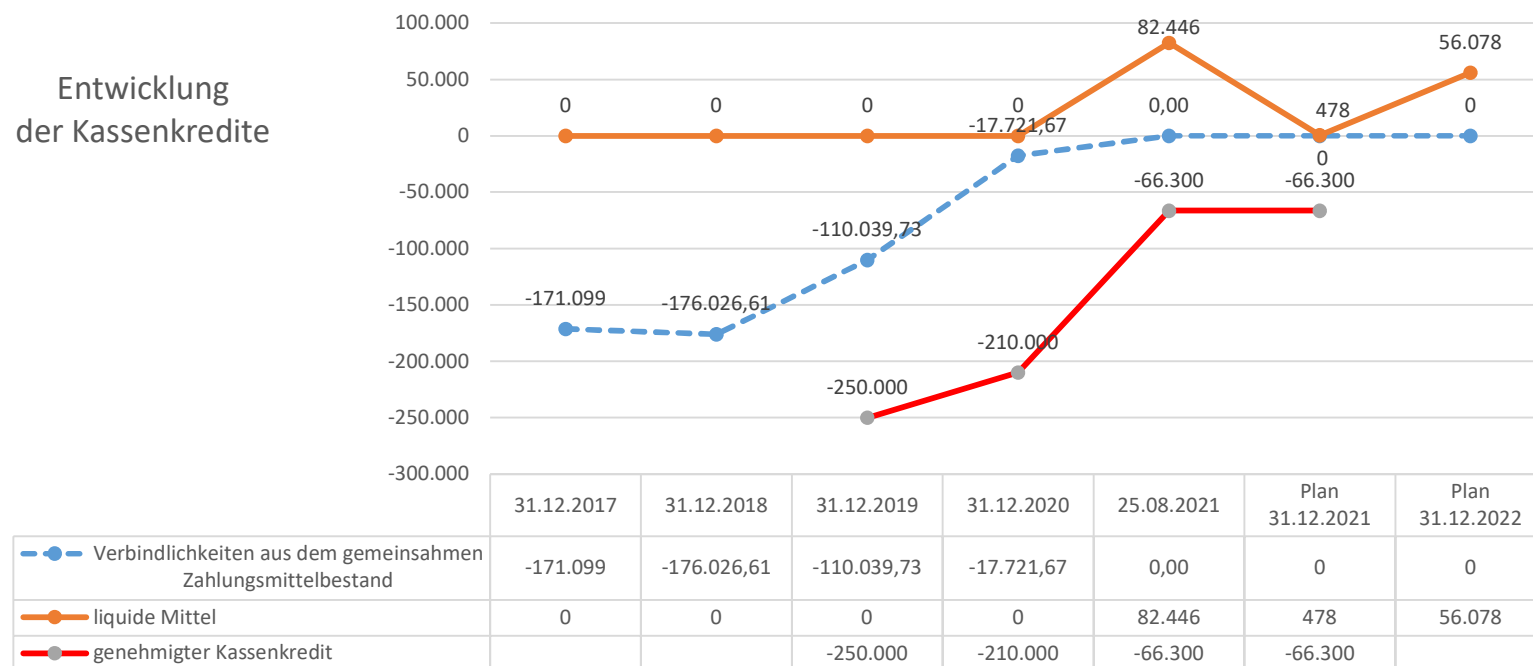
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021	Ergebnis 2020	Ergebnisveränderung zu 2020	2021 / 2020
+ Steuern und ähnliche Abgaben	185.300,00	103.578,99	-81.721,01	↓	172.756,81	-69.177,82	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	178.000,00	148.338,13	-29.661,87	↓	214.770,02	-66.431,89	↓
+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00		4,47	-4,47	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	73.300,00	66.333,44	-6.966,56	↓	56.225,91	10.107,53	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.500,00	16.702,18	-10.797,82	↓	35.573,91	-18.871,73	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.100,00	9.357,76	-12.742,24	↓	16.539,56	-7.181,80	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.800,00	5.095,67	-1.704,33	↓	5.800,62	-704,95	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.000,00	10.398,98	2.398,98	↑	13.220,05	-2.821,07	↓
<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen</b>	<b>501.000,00</b>	<b>359.805,15</b>	<b>-141.194,85</b>	↓	<b>514.891,35</b>	<b>-155.086,20</b>	↓
- Personalauszahlungen	-19.700,00	-10.375,16	9.324,84	↑	-16.219,59	5.844,43	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.100,00	-66.301,82	23.798,18	↑	-90.360,09	24.058,27	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-294.100,00	-192.877,38	101.222,62	↑	-279.680,38	86.803,00	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-33.700,00	-24.541,98	9.158,02	↑	-27.922,39	3.380,41	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.000,00	-391,31	1.608,69	↑	-1.058,51	667,20	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-25.300,00	-15.572,88	9.727,12	↑	-9.211,83	-6.361,05	↓
<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen</b>	<b>-464.900,00</b>	<b>-310.060,53</b>	<b>154.839,47</b>	↑	<b>-424.452,79</b>	<b>114.392,26</b>	↑
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>36.100,00</b>	<b>49.744,62</b>	<b>13.644,62</b>	↑	<b>90.438,56</b>	<b>-40.693,94</b>	↓
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>36.100,00</b>	<b>49.744,62</b>	<b>13.644,62</b>	↑	<b>90.438,56</b>	<b>-40.693,94</b>	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.200,00	15.569,68	-7.630,32	↓	23.216,44	-7.646,76	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	8.269,65	8.269,65	↑	8.525,77	-256,12	↓
+ Einzahlungen aus Sachanlagen	15.000,00	37.500,00	22.500,00	↑	17.790,86	19.709,14	↑
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.200,00</b>	<b>61.339,33</b>	<b>23.139,33</b>	↑	<b>49.533,07</b>	<b>11.806,26</b>	↑
- Auszahlungen für Sachanlagen	-40.000,00	0,00	40.000,00	↑	-31.968,52	31.968,52	↑

<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>		<b>-31.968,52</b>	<b>31.968,52</b>	
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>61.339,33</b>	<b>63.139,33</b>		<b>17.564,55</b>	<b>43.774,78</b>	
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>34.300,00</b>	<b>111.083,95</b>	<b>76.783,95</b>		<b>108.003,11</b>	<b>3.080,84</b>	
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	<b>-16.100,00</b>	<b>-10.916,75</b>	5.183,25		<b>-15.685,05</b>	4.768,30	
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>-16.100,00</b>	<b>-10.916,75</b>	<b>5.183,25</b>		<b>-15.685,05</b>	<b>4.768,30</b>	
<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</b>	<b>18.200,00</b>	<b>100.167,20</b>	<b>81.967,20</b>		<b>92.318,06</b>	<b>7.849,14</b>	
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	20.000,00	38.827,87	18.827,87		74.753,51	<b>-35.925,64</b>	

### 3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 66.300 € genehmigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



Die Inanspruchnahme des Kassenkredites konnte in den letzten Jahren deutlich reduziert. Gemäß mittelfristiger Finanzplanung wird die Gemeinde zukünftig nur zeitweise einen Kassenkredit in Anspruch nehmen müssen.

#### 4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2021/2022 am durch die Gemeindevertretung am 30.01.2020 beschlossen.

2020-001 Verkauf von Grundstücken

Die Gemeinde beabsichtigt den Verkauf von 4 Baugrundstücken und des Sportlergebäudes. Die Einzahlungen wurden bei der Aufstellung des Haushaltsplanes wie folgt berücksichtigt.

	Einzahlung	Ertrag	Einzahlung	Ertrag
2020	27.000 €	13.000 €		
vorl. JAB			12.719,86 €	5.696,24 €
			- 14.280,14 €	- 7.303,76 €
2021	15.000 €	13.000 €		
per 25.08.2021			37.500,00 €	35.358,58 €
			+ 22.500,00 €	+ 22.358,58 €

Zwischenzeitlich wurden das Sportlergebäude sowie 2 Baugrundstücke verkauft. Der Verkauf der noch verbleibenden 2 Baugrundstücke befindet sich in der Anbahnung. Das Haushaltskonsolidierungsziel wurde erreicht.

#### 2020-002 Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED wurden im Haushaltsjahr 2020 4.000 € veranschlagt. Diese Maßnahme amortisiert sich bereits nach einem Jahr.

Die Umrüstung auf LED wurde im Herbst 2020 durchgeführt. Nähere Aussagen zur Höhe des Konsolidierungsbetrages können erst nach Vorlage der Verbrauchsabrechnungen 2021 getätigt werden.



- 2020-003 Erhöhung der Grundsteuer A von 290 auf 350%**
- 2020-004 Erhöhung der Grundsteuer B von 380 auf 400%**
- 2020-005 Erhöhung der Gewerbesteuer von 330 auf 360%**

Die Anpassung der Realsteuerhebesätze erfolgte zum 01.01.2020.

- 2020 -006 Beantragung von Mitteln zum Haushaltsausgleich**

Die Gemeinde Hintersee hat für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 Zuweisungen nach §27 (1) FAG M-V in Höhe von insgesamt 67.522,32 € erhalten.

- 2020 -007 Prüfung der Versicherungsbeiträge ggf. Ausschreibung**

Derzeit werden die Verträge mit ihren Laufzeiten zusammengestellt.

- 2020-008 Prüfung der grundsteuerpflichtigen Flächen und Festsetzungen**

Der Zuordnung von Flächen in der Gemarkung Glashütte ist rückwirkend erfolgt. Die grundsteuerpflichtigen Flächen wurden geprüft, die Festsetzung erfolgte durch das Finanzamt.

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.