

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 01.09.2021
<i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
14.09.2021	Finanzausschuss Gemeinde Altwarp	Kenntnisnahme
26.10.2021	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	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten		

Anlage/n

1	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021 Gemeinde Altwarp öffentlich
---	--

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

Gemeinde Altwarp

(Stand 31.08.2021)

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	9
3.	Finanzrechnung	12
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	14
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen	15
5.	Handlungsempfehlung.....	16

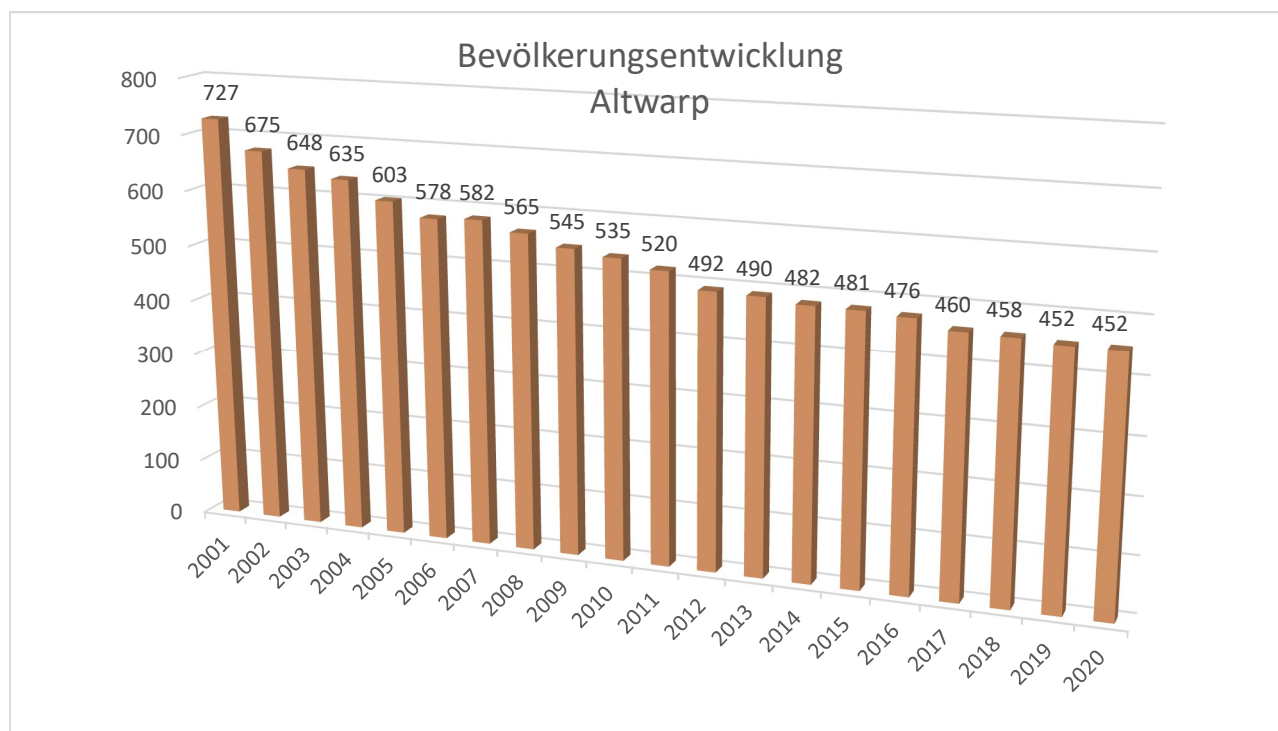
1. Allgemeines

Der 1. Nachtragshaushalt 2020/2021 wurde durch die Gemeindevertretung am 27.10.2020 beschlossen. Die Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde wurde am 04.12.2020 erteilt.

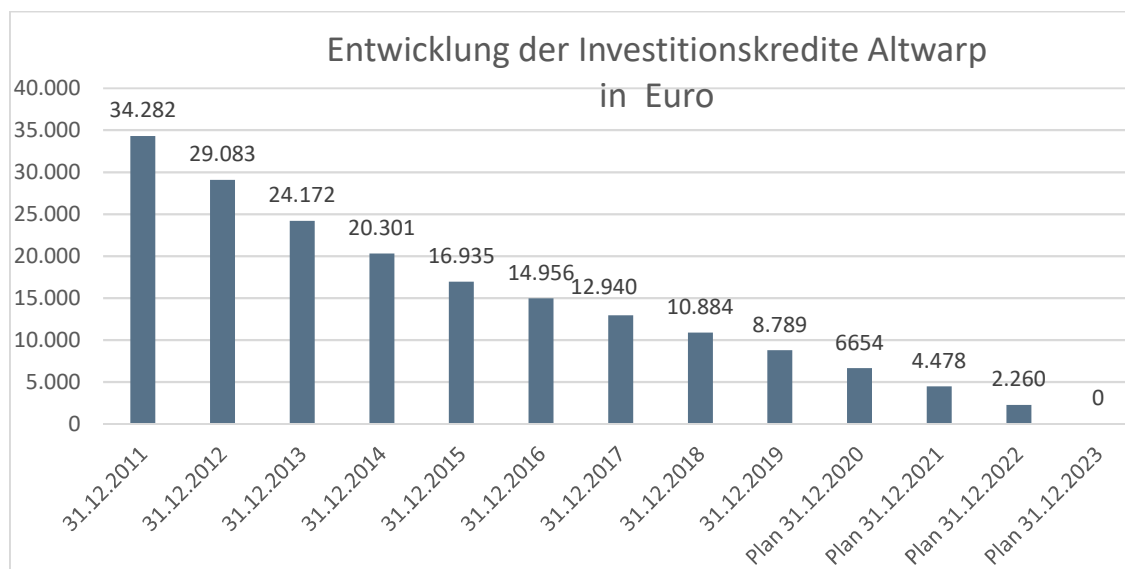
Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 261.000 € aus. Per 31.08.2021 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 98.293,29 EUR ausgewiesen.

Die liquiden Mittel betragen per 31.08.2021 63.794 €. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 400.000 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden ab dem Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

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

1.4. Investitionen

Investitionen 2020 (in €)	Plan	31.08.2021
FFW Brunnen	-5.000,00 €	0,00 €

Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres:

Für folgende Maßnahmen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 Ermächtigungsübertragungen gebildet:

Projekt / Maßnahme	Ermächtigungsübertragung		Differenz
	Plan	Auszahlungen	
13-2020-008 PA-Ausrüstung Feuerwehr	11.000,00	9.881,81	1.118,19
13-2020-009 Schlauchboot Feuerwehr	5.500,00	0,00	5.500,00
13-2020-010 Ölsperre Feuerwehr	4.000,00	0,00	4.000,00
			10.618,19

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021	Ergebnis 2020	Ergebnisveränderung zu 2020
+ Steuern und ähnliche Abgaben	166.900,00	0,00	0,00	166.900,00	117.881,95	-49.018,05	↓	162.842,12	-44.960,17
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	395.300,00	0,00	0,00	395.300,00	314.693,09	-80.606,91	↓	362.742,17	-48.049,08
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.700,00	0,00	0,00	108.700,00	25.629,61	-83.070,39	↓	137.131,46	-111.501,85
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.800,00	0,00	0,00	18.800,00	16.298,57	-2.501,43	↓	21.133,31	-4.834,74
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.500,00	12.800,00	0,00	35.300,00	9.870,06	-25.429,94	↓	16.380,12	-6.510,06
+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-2.818,66	2.818,66
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00	10.245,90	-854,10	↓	10.167,54	78,36
+ Sonstige laufende Erträge	24.700,00	0,00	0,00	24.700,00	21.883,06	-2.816,94	↓	138.861,83	-116.978,77
Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	748.000,00	12.800,00	0,00	760.800,00	516.502,24	-244.297,76	↓	846.439,89	-329.937,65
- Personalaufwendungen	-182.200,00	-9.000,00	0,00	-191.200,00	-103.559,12	87.640,88	↑	-174.812,48	71.253,36
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.100,00	7.000,00	0,00	-165.100,00	-73.368,14	91.731,86	↑	-144.333,83	70.965,69
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-98.900,00	-5.700,00	0,00	-104.600,00	-50.691,55	53.908,45	↑	-127.172,98	76.481,43
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-348.800,00	-11.900,00	0,00	-360.700,00	-308.136,98	52.563,02	↑	-311.581,20	3.444,22
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-46.700,00	0,00	0,00	-46.700,00	-32.038,44	14.661,56	↑	-46.441,63	14.403,19
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-400,00	0,00	0,00	-400,00	-328,46	71,54	↑	-753,67	425,21
- Sonstige laufende Aufwendungen	-153.000,00	-100,00	-32.000,00	-185.100,00	-46.672,84	138.427,16	↑	-80.443,25	33.770,41
Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	-1.002.100,00	-19.700,00	-32.000,00	-1.053.800,00	-614.795,53	439.004,47	↑	-885.539,04	270.743,51
Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-254.100,00	-6.900,00	-32.000,00	-293.000,00	-98.293,29	194.706,71	↑	-39.099,15	-59.194,14
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-254.100,00	-6.900,00	-32.000,00	-293.000,00	-98.293,29	194.706,71	↑	-39.099,15	-59.194,14
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		7.572,52	-7.572,52
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, abzüglich Nummer 26 und 28)	-254.100,00	-6.900,00	-32.000,00	-293.000,00	-98.293,29	194.706,71	↑	-31.526,63	-66.766,66

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2019 beläuft sich auf -669.671,99 EUR. Das vorläufige Jahresergebnis 2020 beträgt -28.262,21 EUR.

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Veränderung durch 1. Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	Grundsteuer A	800,00	0,00	800,00	2.031,45	1.231,45	↑
	Grundsteuer B	45.000,00	0,00	45.000,00	49.329,68	4.329,68	↑
	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	300,00	0,00	300,00	304,68	4,68	↑
	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	12.000,00	0,00	12.000,00	3.261,04	-8.738,96	↓
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	96.700,00	0,00	96.700,00	50.293,54	-46.406,46	↓
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.400,00	0,00	2.400,00	1.196,68	-1.203,32	↓
	Hundesteuer	1.200,00	0,00	1.200,00	1.416,68	216,68	↑
	Zweitwohnungssteuer	8.500,00	0,00	8.500,00	10.048,20	1.548,20	↑
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe		166.900,00	0,00	166.900,00	117.881,95	-49.018,05	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Schlüsselzuweisung	302.500,00	0,00	302.500,00	292.437,29	-10.062,71	↓
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	19.400,00	0,00	19.400,00	6.717,44	-12.682,56	↓
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	↓
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.400,00	0,00	23.400,00	15.538,36	-7.861,64	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe		395.300,00	0,00	395.300,00	314.693,09	-80.606,91	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Entgelte für das Bestattungswesen	400,00	0,00	400,00	650,00	250,00	↑
	Parkgebühren	6.000,00	0,00	6.000,00	1.719,83	-4.280,17	↓
	Hafenbenutzungsgebühren	8.000,00	0,00	8.000,00	50,00	-7.950,00	↓
	Standgebühren Wohnmobile	80.000,00	0,00	80.000,00	15.489,72	-64.510,28	↓
	Toilettengebühren	2.000,00	0,00	2.000,00	206,41	-1.793,59	↓
	Liegegebühren Sport- und Fischerboote	4.000,00	0,00	4.000,00	5.976,86	1.976,86	↑
	Sonstige Entgelte, Kostenerstattungen	1.400,00	0,00	1.400,00	100,00	-1.300,00	↓
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2.900,00	0,00	2.900,00	1.436,79	-1.463,21	↓
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	↓	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe		108.700,00	0,00	108.700,00	25.629,61	-83.070,39	

+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mieten und Pachten	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00	↓
	Mieten Kommunale Wohnungen	2.200,00	0,00	2.200,00	2.161,92	-38,08	↓
	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	4.500,00	0,00	4.500,00	6.435,23	1.935,23	↑
	Nutzungsgebühren Multiples Haus	600,00	0,00	600,00	275,00	-325,00	↓
	Mieten Objekt 1	100,00	0,00	100,00	128,00	28,00	↑
	Mieten Objekt 2	6.200,00	0,00	6.200,00	6.216,48	16,48	↑
	Mieten Objekt 3	1.000,00	0,00	1.000,00	1.012,44	12,44	↑
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	69,50	69,50	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe		18.800,00	0,00	18.800,00	16.298,57	-2.501,43	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.300,00	0,00	1.300,00	1.358,00	58,00	↑
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	12.800,00	12.800,00	0,00	-12.800,00	↓
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	200,00	0,00	200,00	1.314,29	1.114,29	↑
	Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 1	15.000,00	0,00	15.000,00	1.019,92	-13.980,08	↓
	Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 2	700,00	0,00	700,00	765,00	65,00	↑
	Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 3	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	
	Kostenerstattungen von Sonstigen für Objekt 4	0,00	0,00	0,00	65,77	65,77	↑
	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	1.700,00	0,00	1.700,00	1.747,08	47,08	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe		22.500,00	12.800,00	35.300,00	9.870,06	-25.429,94	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	11.000,00	0,00	11.000,00	10.190,90	-809,10	↓
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	55,00	-45,00	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe		11.100,00	0,00	11.100,00	10.245,90	-854,10	
+ Sonstige laufende Erträge	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	4.126,19	4.126,19	↑
	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	0,00	0,00	0,00	1.272,11	1.272,11	↑
	Konzessionsabgaben	14.200,00	0,00	14.200,00	12.407,28	-1.792,72	↓
	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	1.500,00	0,00	1.500,00	70,00	-1.430,00	↓
	Erstattung Umsatzsteuer (ohne PK)	9.000,00	0,00	9.000,00	3.004,76	-5.995,24	↓
	Erstattung Umsatzsteuer vom Finanzamt	0,00	0,00	0,00	953,87	953,87	↑
	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	48,85	48,85	↑
+ Sonstige laufende Erträge Summe		24.700,00	0,00	24.700,00	21.883,06	-2.816,94	
Summe der ordentlichen Erträge		748.000,00	12.800,00	760.800,00	516.502,24	-244.297,76	

2.2. Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Veränderung durch 1. Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
- Personalaufwendungen	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-7.150,00	0,00	-7.150,00	-2.705,07	4.444,93	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-7.071,07	3.928,93	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.280,00	3.720,00	↑
	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.800,00	200,00	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-31.700,00	-1.000,00	-32.700,00	-16.453,14	16.246,86	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-709,78	290,22	↑
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-122.350,00	-8.000,00	-130.350,00	-72.700,06	57.649,94	↑
	Dienstbezüge Sonstige	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-840,00	1.160,00	↑
- Personalaufwendungen Summe		-182.200,00	-9.000,00	-191.200,00	-103.559,12	87.640,88	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-3.825,05	1.374,95	↑
	Aufwendungen für Abfall	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-982,97	2.017,03	↑
	Aufwendungen für Abwasser	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.920,00	-920,00	↓
	Aufwendungen für Gas	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.349,59	150,41	↑
	Aufwendungen für Strom	-14.000,00	-3.000,00	-17.000,00	-14.660,58	2.339,42	↑
	Aufwendungen für Wasser	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.607,45	-107,45	↓
	Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-821,95	678,05	↑
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-3.749,17	6.250,83	↑
	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-19.600,00	0,00	-19.600,00	-13.887,06	5.712,94	↑
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-5.206,27	2.293,73	↑
	Unterhaltung Sonstiges Infrastrukturvermögen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-8.815,91	1.184,09	↑
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-63.000,00	0,00	-63.000,00	-3.136,83	59.863,17	↑
	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-476,00	1.024,00	↑
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-6.800,00	0,00	-6.800,00	-1.536,54	5.263,46	↑
	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Infrastrukturvermögen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-2.292,65	2.707,35	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	-20.000,00	10.000,00	-10.000,00	-8.100,12	1.899,88	↑	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe		-172.100,00	7.000,00	-165.100,00	-73.368,14	91.731,86	

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung		-98.900,00	-5.700,00	-104.600,00	-50.691,55	53.908,45	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-104.300,00	-900,00	-105.200,00	-103.816,32	1.383,68	↑
	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-189.700,00	0,00	-189.700,00	-190.346,35	-646,35	↓
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.413,00	87,00	↑
	Gewerbesteuerumlage	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-285,34	1.214,66	↑
	Wohnungsumalge an das Amt Objekt 1	-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00	↑
	Wohnungsumalge an das Amt Objekt 2	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und	-38.900,00	0,00	-38.900,00	-12.245,98	26.654,02	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-11.700,00	-11.000,00	-22.700,00	-29,99	22.670,01	↑
	an den sonstigen privaten Bereich	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-348.800,00	-11.900,00	-360.700,00	-308.136,98	52.563,02	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-32.038,44	12.961,56	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe		-46.700,00	0,00	-46.700,00	-32.038,44	14.661,56	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-400,00	0,00	-400,00	-328,46	71,54	↓

Gemeinde Altwarp

- Sonstige laufende Aufwendungen	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-316,52	2.083,48	↑
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-1.554,36	745,64	↑
	Büromaterial	0,00	0,00	0,00	-110,05	-110,05	↓
	Fahrtkostenerstattung	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-138,00	1.162,00	↑
	Fernmeldegebühren	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-652,43	347,57	↑
	Gebäudeversicherungen	-3.150,00	-50,00	-3.200,00	-2.722,48	477,52	↑
	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-130,07	1.069,93	↑
	Geschäftsaufwendungen	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-1.684,72	715,28	↑
	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	-400,00	0,00	-400,00	-304,68	95,32	↑
	Kfz-Versicherungen	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.301,42	-1,42	↓
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-8.100,00	0,00	-8.100,00	-6.559,21	1.540,79	↑
	Repräsentationen	-300,00	0,00	-300,00	-30,00	270,00	↑
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-106.000,00	0,00	-138.000,00	-22.693,52	115.306,48	↑
	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	↑
	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-220,37	779,63	↑
	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-272,69	2.427,31	↑
	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen (MwSt)	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-6.030,52	1.469,48	↑
	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-550,00	-50,00	-600,00	-386,73	213,27	↑
	Umsatzsteuer an das Finanzamt	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-892,51	5.107,49	↑
Verfügungsmittel	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-354,10	645,90	↑	
Versicherungen Objekt 1	-500,00	0,00	-500,00	-318,46	181,54	↑	
Öffentlichkeitsarbeit	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	↑	
- Sonstige laufende Aufwendungen Summe		-153.000,00	-100,00	-185.100,00	-46.672,84	138.427,16	
Summe der ordentlichen Aufwendungen		-1.002.100,00	-19.700,00	-1.053.800,00	-614.795,53	439.004,47	

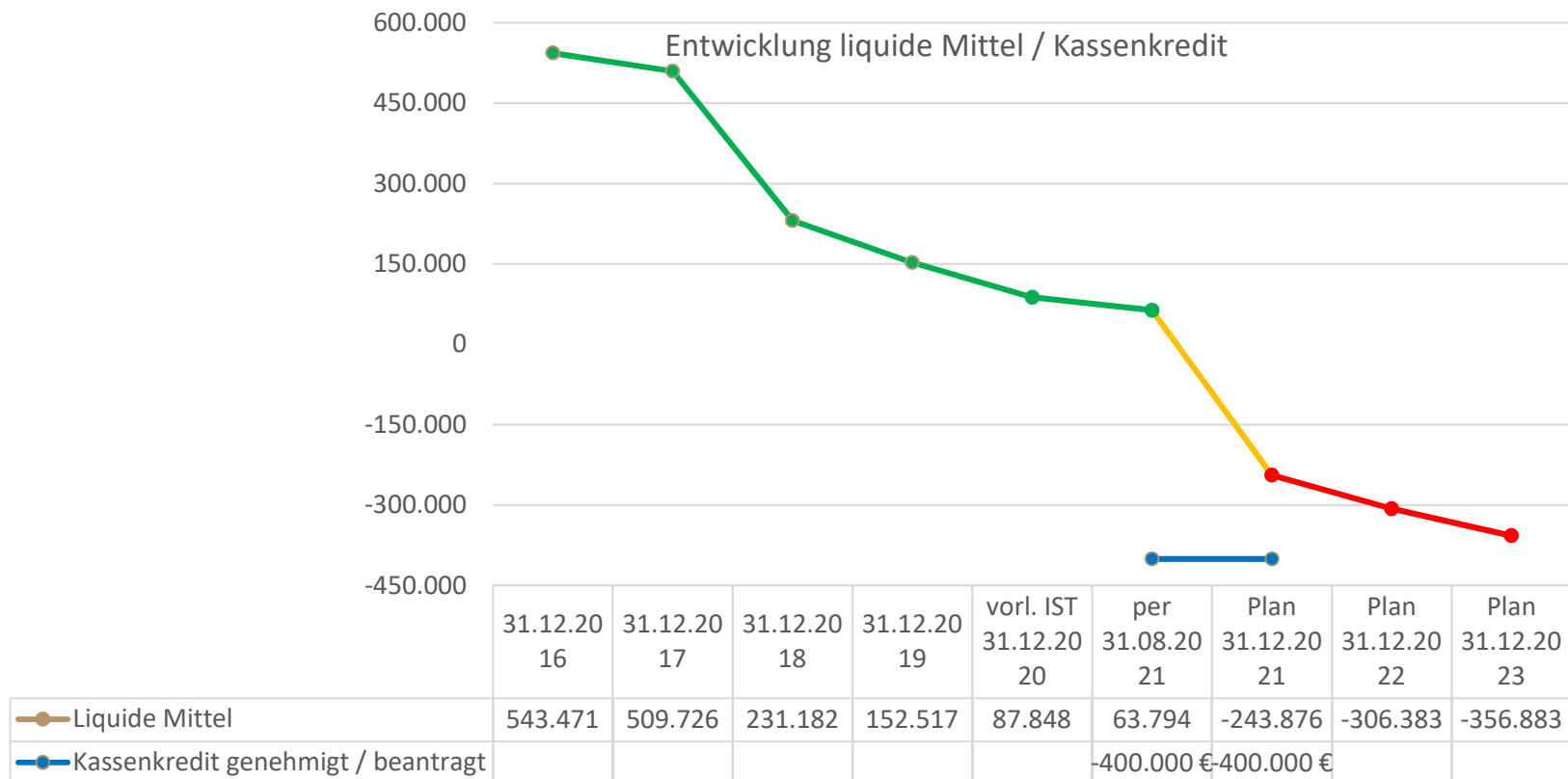
3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2021	Veränderung durch 1. Nachtrag	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	166.900,00	0,00	0,00	166.900,00	101.960,17	-64.939,83	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	371.900,00	0,00	0,00	371.900,00	203.398,02	-168.501,98	↓
+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	85,01	85,01	↑
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	105.800,00	0,00	0,00	105.800,00	80.075,32	-25.724,68	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.800,00	0,00	0,00	18.800,00	12.748,46	-6.051,54	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.500,00	12.800,00	0,00	35.300,00	10.456,38	-24.843,62	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00	10.245,90	-854,10	↓
+ Sonstige laufende Einzahlungen	24.700,00	0,00	0,00	24.700,00	17.453,24	-7.246,76	↓
Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	721.700,00	12.800,00	0,00	734.500,00	436.422,50	-298.077,50	↓
- Personalauszahlungen	-182.200,00	-9.000,00	0,00	-191.200,00	-103.679,12	87.520,88	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.100,00	7.000,00	0,00	-165.100,00	-65.577,35	99.522,65	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-348.800,00	-11.900,00	0,00	-360.700,00	-209.503,44	151.196,56	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-46.700,00	0,00	0,00	-46.700,00	-25.510,92	21.189,08	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-400,00	0,00	0,00	-400,00	-275,25	124,75	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-153.000,00	-100,00	-32.000,00	-185.100,00	-43.127,56	141.972,44	↑
Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	-903.200,00	-14.000,00	-32.000,00	-949.200,00	-447.673,64	501.526,36	↑
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-181.500,00	-1.200,00	-32.000,00	-214.700,00	-11.251,14	203.448,86	↑
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-181.500,00	-1.200,00	-32.000,00	-214.700,00	-11.251,14	203.448,86	↑

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.900,00	0,00	0,00	33.900,00	22.256,48	-11.643,52	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.214,19	214,19	↑
+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	6.385,11	6.385,11	↑
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	42.900,00	0,00	0,00	42.900,00	37.855,78	-5.044,22	↓
- Auszahlungen für Sachanlagen	-5.000,00	0,00	-25.500,00	-30.500,00	-13.808,81	16.691,19	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	-5.000,00	0,00	-25.500,00	-30.500,00	-13.808,81	16.691,19	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	37.900,00	0,00	-25.500,00	12.400,00	24.046,97	11.646,97	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-143.600,00	-1.200,00	-57.500,00	-202.300,00	12.795,83	215.095,83	↑
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-1.082,87	1.117,13	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich 42 und 43)	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	-1.082,87	1.117,13	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,40	-5,40	↓
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40,44 und 45)	-145.800,00	-1.200,00	-57.500,00	-204.500,00	11.707,56	216.207,56	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 400.000 € genehmigt. Per 31.08.2021 weist die Gemeinde Liquide Mittel in Höhe von 63.794 € aus. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites hat sich wie folgt entwickelt:



4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2020/2021 am durch die Gemeindevertretung am 19.05.2020 beschlossen.

2020 – 001 Überprüfung und Anpassung der Satzungen für Gemeindesaal und Multiples Haus

Eine Überprüfung mittels Kalkulation steht noch aus.

2020 – 002 Überprüfung von berechtigenden Verträgen

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

Hierzu wird zur Unterstützung ein Vertragsmanagementsystem implementiert.

Die finanziellen Auswirkungen der Maßnahme können aktuell noch nicht beziffert werden.

2020 - 003 Schaffung zusätzlicher Liegeplätze und Anpassung der Hafengebührensatzung

Die Baumaßnahmen wurden im Jahr 2020 abgeschlossen

Die am 27.10.2020 beschlossene Hafengebührensatzung wurde durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde nicht genehmigt.

Derzeit erfolgt eine Überarbeitung der Satzung.

2020 – 004 Anpassung der Gebührenordnung für den Caravan- und Wohnmobilstellplatz auf 15,00 € je Stellplatz

Die Gebührenordnung wurde durch die Gemeindevertretung am 05.12.2019 beschlossen.

2020 – 005 Erhöhung Grundsteuer A auf 350 v.H. ab Haushaltsjahr 2020

Die Anpassung der Realsteuerhebesätze erfolgte zum 01.01.2020.

2020 – 006 Überprüfung der Zweitwohnsitzsteuersatzung

Die Berechnungsgrundlagen für die Erhebung der Zweitwohnsitzsteuer wurden überprüft.

Für die Gemeinde Altwarp beträgt der Hebesatz aktuell 10% auf die ortsübliche jährliche Nettokaltmiete (4,50€/m²).

Der durchschnittliche Hebesatz im Amt „ Am Stettiner Haff“ beträgt 10%.

Bsp: 30 m² x 4,50 €/m² x 12 Monate = 1.620 €

Davon. 10% = 162 € Zweitwohnsitzsteuer jährlich.

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.