

21/047/16Informationsvorlage
öffentlich**Gemeinde Leopoldshagen**

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 08.09.2021
<i>Bearbeitung:</i> Mandy Becker	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
15.09.2021	Ausschuss für Finanzen und Gemeindeentwicklung der Gemeindevertretung Leopoldshagen	Vorberatung
15.09.2021	Gemeindevertretung Leopoldshagen	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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Deckung durch:	Produkt	Sachkonto
Liegt eine Investition vor?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Folgekosten		

Anlage/n

1	2021-09-06 Bericht Leopoldshagen öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

Gemeinde Leopoldshagen

(Stand 06.09.2021)

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	10
3.	Finanzrechnung	14
3.1.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16
4.	Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen.....	18
5.	Handlungsempfehlung.....	18

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

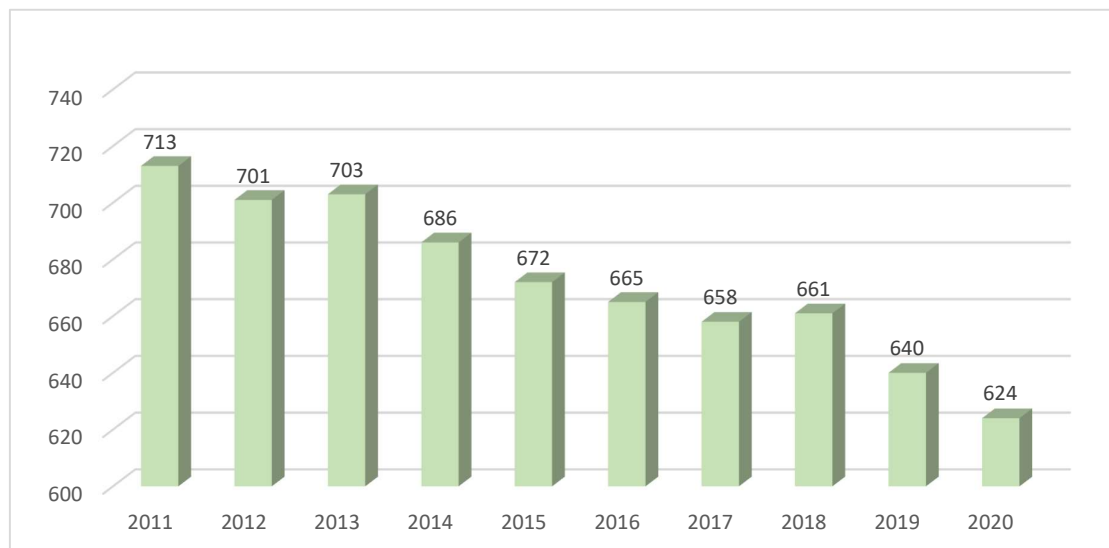
Der Doppelhaushalt 2021/2022 wurde durch die Gemeindevertretung am 05.05.2021 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 27.08.2021; die Bekanntmachung steht noch aus.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wies in der Planung einen Jahresüberschuss in Höhe von 122.200 € aus. Per 06.09.2021 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 45.843,80 € ausgewiesen. Grund für die Abweichung ist hier in erster Linie die Berücksichtigung der Sonder- und Ergänzungszuweisung für das Jahr 2020 in Höhe von 98.800 EUR. Da im Haushaltsjahr 2020 der Haushaltsausgleich erzielt werden konnte, lagen die Voraussetzung für die Beantragung von Mittel nach §27 FAG M-V nicht mehr vor.

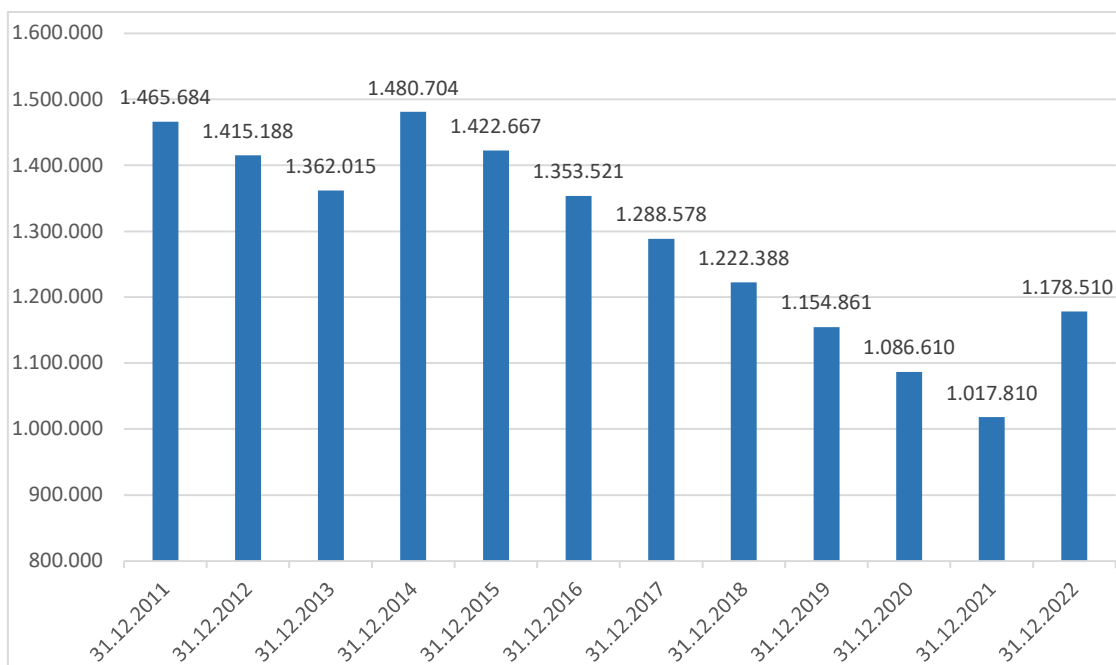
Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos beliefen sich per 31.12.2020 auf 99.766,65 €. Die liquiden Mittel (Konto Wohnungsverwaltung) belaufen sich auf 157.973,38 €. Per 06.09.2021 ergibt sich eine Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 211.605,73 €. Ein Kassenkredit wird somit per 06.09.2021 nicht in Anspruch genommen. Die liquiden Mittel belaufen sich auf 269.812 €.

Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2021 beläuft sich auf 224.700 €.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung zum Doppelhaushalt 2021/2022 wurde zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses ein Investitionskredit in Höhe von 230.200 € genehmigt.

Restlaufzeiten der Investitionskredite					Stichtag 31.12.2020	
Darlehen		RZ bis 1 Jahr	RZ von 1-5 Jahre	RZ über 5 Jahre	Restschuld	Laufzeit bis
16/1a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.83a-b	6.890,44 €	28.974,83 €	11.544,95 €	47.410,22 €	2027
16/2a	Wohnungsbauförderung Dorfstr.84 a-d	5.486,99 €	23.076,17 €	2.639,74 €	31.202,90 €	2026
16/ 3 Umschuldung	Investitionsmaßnahmen	2.021,14 €	8.408,17 €	14.744,06 €	25.173,37 €	2032
16/3a Umschuldung	Wohnungen	22.360,00 €	89.440,00 €	301.860,00 €	413.660,00 €	2039
16/4	Wohnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2020
16/5	anteiliges Darlehn Goethestr.12	2.128,99 €	4.381,38 €	0,00 €	6.510,37 €	2023
16/6 Umschuldung	Übernahme Darlehen der F-GmbH	19.687,43 €	80.723,11 €	342.194,75 €	442.605,29 €	2041
16/8	Turnhalle	9.983,85 €	41.972,41 €	68.091,61 €	120.047,87 €	2031
Gesamtergebnis		68.558,84 €	276.976,07 €	741.075,11 €	1.086.610,02 €	

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	360 v.H.

1.4. Investitionen

Investitionen 2021 (in €)	Plan	06.09.2021
16 2019-001 Errichtung Feuerwehrrgerätehaus	120.000,00 €	0,00 €
16 2021-002 Erwerb Kommunaltechnik	40.000,00 €	0,00 €
16 2099-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	10.000,00 €	0,00 €
16 2020-003 Errichtung Zaunanlage Friedhof (EÜ 2020)	12.000,00 €	18.680,86 €
16 2020-002 Erwerb MTW (EÜ aus Vorjahr)	40.000,00 €	0,00 €
16 2019-002 Weg Grünberg (EÜ aus 2020)	50.000,00 €	0,00 €
	272.000,00 €	18.680,86 €

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	224.100,00	140.371,38	-83.728,62	↓	243.253,77	-102.882,39	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	618.700,00	490.543,24	-128.156,76	↓	563.710,05	-73.166,81	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.500,00	54.788,45	-5.711,55	↓	48.938,73	5.849,72	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.000,00	64.767,41	-113.232,59	↓	174.087,17	-109.319,76	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.100,00	31.489,54	-48.610,46	↓	77.394,97	-45.905,43	↓
+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00		-3.996,62	3.996,62	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	6.046,67	846,67	↑	6.191,26	-144,59	↓
+ Sonstige laufende Erträge	100.600,00	18.126,00	-82.474,00	↓	79.387,80	-61.261,80	↓
Summe der ordentlichen Erträge	1.267.200,00	806.132,69	-461.067,31	↓	1.188.967,13	-382.834,44	↓
- Personalaufwendungen	-154.100,00	-91.612,42	62.487,58	↑	-143.550,86	51.938,44	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.900,00	-49.283,02	209.616,98	↑	-170.196,26	120.913,24	↑
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-111.300,00	-54.728,41	56.571,59	↑	-107.233,04	52.504,63	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-526.200,00	-499.944,87	26.255,13	↑	-490.463,12	-9.481,75	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-60.000,00	-37.273,44	22.726,56	↑	-53.012,15	15.738,71	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.700,00	-10.215,00	485,00	↑	-10.975,70	760,70	↑
- Sonstige laufende Aufwendungen	-34.200,00	-17.231,73	16.968,27	↑	-22.344,34	5.112,61	↑
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.155.400,00	-760.288,89	395.111,11	↑	-997.775,47	237.486,58	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	111.800,00	45.843,80	-65.956,20	↓	191.191,66	-145.347,86	↓
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	10.400,00	0,00	-10.400,00	↓	0,00	0,00	
Jahresergebnis	122.200,00	45.843,80	-76.356,20	↓	191.191,66	-145.347,86	↓
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr (vorläufig per 31.12.2020)			186.114,78				
Ergebnisvortrag zum 31.12.2021			109.758,58				

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	40110000	Grundsteuer A	8.200,00	8.276,88	76,88	↑
	40120000	Grundsteuer B	48.200,00	48.862,76	662,76	↑
	40122000	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	18,40	18,40	↑
	40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	30.000,00	11.958,67	-18.041,33	↓
	40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	121.300,00	60.296,68	-61.003,32	↓
	40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.300,00	4.349,72	-4.950,28	↓
	40320000	Hundesteuer	2.100,00	2.402,95	302,95	↑
	40340000	Zweitwohnungssteuer	5.000,00	4.205,32	-794,68	↓
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe			224.100,00	140.371,38	-83.728,62	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41111000	Schlüsselzuweisung	440.300,00	440.297,81	-2,19	↓
	41214000	Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	98.800,00	0,00	-98.800,00	↓
	41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen	3.000,00	0,00	-3.000,00	↓
	41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	23.800,00	23.901,61	101,61	↑
	41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	52.800,00	26.343,82	-26.456,18	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe			618.700,00	490.543,24	-128.156,76	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	500,00	1.170,00	670,00	↑
	43229000	Entgelte für Sonstiges	56.000,00	53.618,45	-2.381,55	↓
	43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	4.000,00	0,00	-4.000,00	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe			60.500,00	54.788,45	-5.711,55	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44110000	Mieten und Pachten	7.300,00	17.641,60	10.341,60	↑
	44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	50.000,00	46.092,01	-3.907,99	↓
	44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	1.000,00	1.033,80	33,80	↑

Gemeinde Ahlbeck

	44110011	Mieten Objekt 1	4.700,00	0,00	-4.700,00	↓
	44110012	Mieten Objekt 2	115.000,00	0,00	-115.000,00	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe			178.000,00	64.767,41	-113.232,59	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	800,00	0,00	-800,00	↓
	44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemein- deverbänden	50.600,00	21,75	-50.578,25	↓
	44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Be- reich	3.500,00	1.630,90	-1.869,10	↓
	44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.700,00	4.830,69	3.130,69	↑
	44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	23.500,00	25.006,20	1.506,20	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe			80.100,00	31.489,54	-48.610,46	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	5.000,00	5.095,67	95,67	↑
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	951,00	751,00	↑
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe			5.200,00	6.046,67	846,67	
+ Sonstige laufende Erträge	46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	85.000,00	0,00	-85.000,00	↓
	46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenstän- den oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro / ab 2017 1.000 EUR	0,00	2.009,97	2.009,97	↑
	46250000	Konzessionsabgaben	15.500,00	15.190,52	-309,48	↓
	46270000	Versicherungserstattungen	100,00	425,51	325,51	↑
	46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	500,00	500,00	↑
+ Sonstige laufende Erträge Summe			100.600,00	18.126,00	-82.474,00	
Gesamtsumme			1.267.200,00	806.132,69	-461.067,31	

Wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan werden nachstehend erläutert:

Sachkonto	Bezeichnung	Abweichung	Erläuterung
40131000	Gewerbsteuer	-18.041,33 €	Im Haushaltsjahr 2020 belief sich das Istaufkommen der Gewerbsteuer auf 43.619,85 €. Der Planansatz in Höhe von 30.000 € ist somit plausibel.
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-61.003,32 €	Der geplante Wert kann gemäß Steuerschätzung erreicht werden.
40220000	Umsatzsteuer	-4.950,28 €	Der geplante Wert kann gemäß Steuerschätzung erreicht werden.
41214000	Zuweisungen nach §27 FAG	-98.800,00 €	Da gemäß vorl. Jahresabschluss 2020 der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erreicht wurde, entfiel die Grundlage zur Beantragung der Zuweisungen nach §27 FAG M-V.
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-26.645,18 €	Die Buchung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erfolgt monatlich.
44110012	Wohnungen in Fremdverwaltung	-115.000,00 €	Die Abrechnung der Wohnungen in Fremdverwaltung sollte mindestens quartalsweise erfolgen. Die Abrechnung für 2021 wird mit Stichtag 30.09.2021 abgefordert.
44243000	Schullastenausgleich	-50.578,25 €	Die Abrechnung für das letzte Schuljahr wird derzeit erstellt.
46611000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	-85.000,00 €	Das Objekt Dorfstraße 63 wurde über Buchwert verkauft. Der Ertrag wird mit Verarbeitung des Vorganges in der Anlagenbuchhaltung verbucht.

2.2 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermäch-tigungen/Ist 2021	2021
- Personalaufwendungen	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-4.200,00	-2.231,17	1.968,83	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-15.600,00	-11.600,00	4.000,00	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-3.500,00	-1.460,00	2.040,00	↑
	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.500,00	-2.220,00	280,00	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-22.700,00	-13.333,06	9.366,94	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-1.000,00	-465,04	534,96	↑
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-104.600,00	-60.303,15	44.296,85	↑
- Personalaufwendungen Summe		-154.100,00	-91.612,42	62.487,58	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-10.000,00	-1.544,52	8.455,48	↑
	Bewirtschaftung Objekt 2	-50.000,00	0,00	50.000,00	↑
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-25.000,00	-18.551,33	6.448,67	↑
	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-44.900,00	-18.822,82	26.077,18	↑
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-9.000,00	-510,06	8.489,94	↑
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-92.500,00	-5.413,08	87.086,92	↑
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-17.000,00	-806,95	16.193,05	↑
	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.500,00	-1.179,38	3.320,62	↑
	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-6.000,00	-2.454,88	3.545,12	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe		-258.900,00	-49.283,02	209.616,98	
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-500,00	-239,16	260,84	↑
	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-20.600,00	-10.264,80	10.335,20	↑
	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-700,00	-259,80	440,20	↑

Gemeinde Ahlbeck

	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-1.100,00	-516,85	583,15	↑
	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-35.800,00	-17.854,56	17.945,44	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-27.800,00	-13.886,64	13.913,36	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	-1.400,00	-663,00	737,00	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	-17.800,00	-8.354,70	9.445,30	↑
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-5.600,00	-2.678,10	2.921,90	↑
	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	-10,80	-10,80	↓
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung Summe		-111.300,00	-54.728,41	56.571,59	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-156.400,00	-147.290,04	9.109,96	↑
	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-269.300,00	-269.215,16	84,84	↑
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-54.000,00	-53.135,65	864,35	↑
	Gewerbsteuerumlage	-3.000,00	-562,24	2.437,76	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-41.000,00	-28.258,82	12.741,18	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-2.500,00	-222,20	2.277,80	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-1.260,76	-1.260,76	↓
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe		-526.200,00	-499.944,87	26.255,13	
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-58.000,00	-37.273,44	20.726,56	↑
- Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe		-60.000,00	-37.273,44	22.726,56	
- 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 das Land	-1.300,00	-1.208,42	91,58	↑

Gemeinde Ahlbeck

	Zinsaufwendungen Kredit 2 an das Land	-800,00	-812,13	-12,13	↓
	Zinsaufwendungen Kredit 3 an sonstige inländische Kreditinstitute	-400,00	-387,32	12,68	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 4 an das Land	-1.100,00	-1.020,18	79,82	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 5 an sonstige inländische Kreditinstitute	-200,00	-114,23	85,77	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 6 an sonstige inländische Kreditinstitute	-4.400,00	-4.333,19	66,81	↑
	Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	-2.400,00	-2.339,53	60,47	↑
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe		-10.700,00	-10.215,00	485,00	
- Sonstige laufende Aufwendungen	Abgang auf Forderungen	0,00	-208,25	-208,25	↓
	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	-432,72	2.567,28	↑
	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-5.000,00	0,00	5.000,00	↑
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-3.200,00	-2.377,47	822,53	↑
	Einzelwertberichtigung	0,00	-890,80	-890,80	↓
	Fahrtkostenerstattung	-400,00	-30,50	369,50	↑
	Gebäudeversicherungen	-6.200,00	-5.963,70	236,30	↑
	Geschäftsaufwendungen	-3.900,00	-1.515,49	2.384,51	↑
	Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke	0,00	-15,71	-15,71	↓
	Kfz-Versicherungen	-1.300,00	-934,73	365,27	↑
	Repräsentationen	-800,00	0,00	800,00	↑
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-2.000,00	0,00	2.000,00	↑
	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-1.000,00	-175,79	824,21	↑
	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-7.400,00	-4.686,57	2.713,43	↑
- Sonstige laufende Aufwendungen Summe		-34.200,00	-17.231,73	16.968,27	
Gesamtsumme		-1.155.400,00	-760.288,89	395.111,11	

Wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan werden nachstehend erläutert:

Bereich	Bezeichnung	Abweichung	Erläuterung
Sach- und Dienstleistungen	Bewirtschaftung Objekt 2 Wohnungen in Fremdverwaltung	50.000,00 €	Die Abrechnung der Wohnungen in Fremdverwaltung sollte mindestens quartalsweise erfolgen. Die Abrechnung für 2021 wird mit Stichtag 30.09.2021 abgefordert.
	Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	87.068,92 €	Die Instandhaltungsaufwendungen wurden im Bereich der Grundschule und der Turnhalle geplant.

3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2021	übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	224.100,00	0,00	224.100,00	117.994,39	-106.105,61	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	565.900,00	0,00	565.900,00	311.910,21	-253.989,79	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.500,00	0,00	58.500,00	45.251,41	-13.248,59	↓
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.000,00	0,00	178.000,00	54.077,60	-123.922,40	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.100,00	0,00	80.100,00	23.226,39	-56.873,61	↓
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.200,00	0,00	5.200,00	5.865,67	665,67	↑
+ Sonstige laufende Einzahlungen	15.600,00	0,00	15.600,00	12.525,03	-3.074,97	↓
Summe der ordentlichen Einzahlungen	1.127.400,00	0,00	1.127.400,00	570.850,70	-556.549,30	↓
- Personalauszahlungen	-154.100,00	0,00	-154.100,00	-90.552,42	63.547,58	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.900,00	0,00	-258.900,00	-41.658,55	217.241,45	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-526.200,00	0,00	-526.200,00	-357.027,69	169.172,31	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-33.121,48	26.878,52	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.700,00	0,00	-10.700,00	-5.706,44	4.993,56	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-34.200,00	0,00	-34.200,00	-15.769,63	18.430,37	↑
Summe der ordentlichen Auszahlungen	-1.044.100,00	0,00	-1.044.100,00	-543.836,21	500.263,79	↑
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	83.300,00	0,00	83.300,00	27.014,49	-56.285,51	↓
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	83.300,00	0,00	83.300,00	27.014,49	-56.285,51	↓
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	142.800,00	88.000,00	230.800,00	127.172,34	-103.627,66	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.200,00	0,00	8.200,00	8.202,07	2,07	↑
+ Einzahlungen aus Sachanlagen	111.000,00	0,00	111.000,00	113.380,96	2.380,96	↑
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	262.000,00	88.000,00	350.000,00	248.755,37	-101.244,63	↓

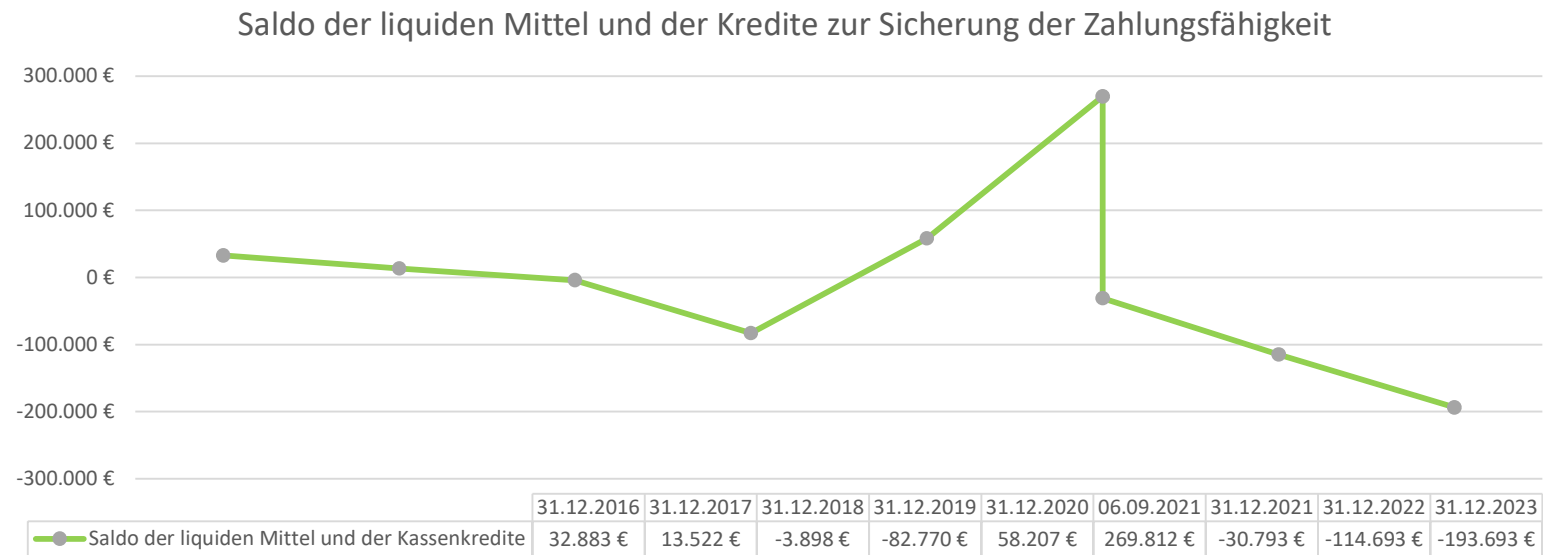
Gemeinde Ahlbeck

- Auszahlungen für Sachanlagen	-170.000,00	-102.000,00	-272.000,00	-18.680,68	253.319,32	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-170.000,00	-102.000,00	-272.000,00	-18.680,68	253.319,32	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.000,00	-14.000,00	78.000,00	230.074,69	152.074,69	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	175.300,00	-14.000,00	161.300,00	257.089,18	95.789,18	↑
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-68.800,00	0,00	-68.800,00	-45.370,62	23.429,38	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-68.800,00	0,00	-68.800,00	-45.370,62	23.429,38	↑
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-112,83	-112,83	↓
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	106.500,00	-14.000,00	92.500,00	211.605,73	119.105,73	↑

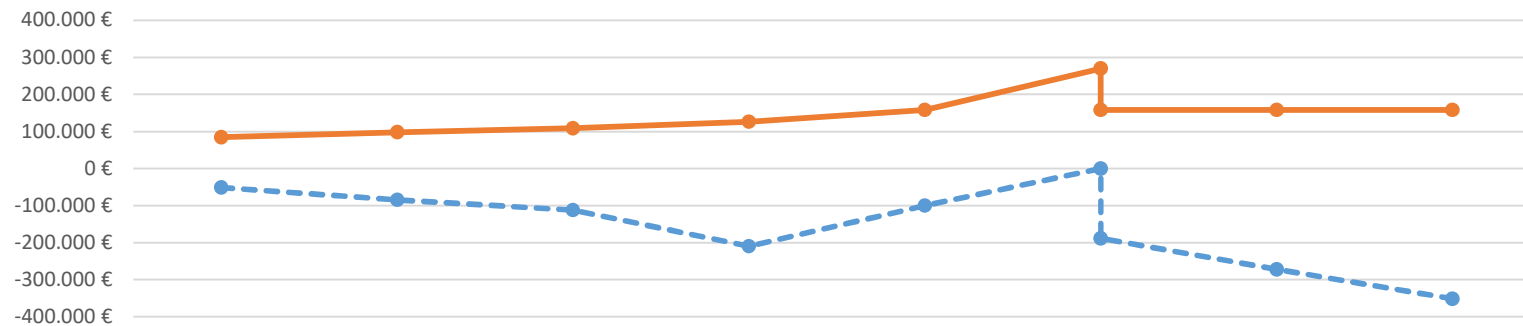
3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 224.700 € genehmigt. Per 06.09.2021 wird kein Kassenkredit in Anspruch genommen:

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites entwickelt sich wie folgt:



Entwicklung der liquiden Mittel und der Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand



	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	06.09.2021	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
—●— Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-51.655 €	-84.590 €	-112.042 €	-209.533 €	-99.767 €	0 €	-188.767 €	-272.667 €	-351.667 €
—●— liquide Mittel	84.538 €	98.112 €	108.144 €	126.764 €	157.973 €	269.812 €	157.973 €	157.973 €	157.973 €

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2021/2022 am 05.05.2021 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden durch die Gemeindevertretung beschlossen:

2022-001 Analyse des kommunalen Gebäudebestandes

2022-002 Analyse des Mietwohnbestandes

Die entsprechenden Auswertungen werden durch die Mitarbeiter der Verwaltung vorbereitet.

5. Handlungsempfehlung

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes wurden Zuweisungen nach §27 FAG M-V in Höhe von 98.800 € berücksichtigt. Da im Haushaltsjahr 2020 sowohl im Ergebnis-als auch im Finanzhaushalt der Haushaltsausgleich erreicht werden konnte, lagen die Antragsvoraussetzungen nicht vor.

Im Ergebnishaushalt kann eine Entnahme aus der Kapitalrücklage nach §18(5) erfolgen, um den fehlenden Ertrag auszugleichen. Der Finanzhaushalt verschlechtert sich entsprechend.

Aufgrund der negativen Abweichung wird die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes erforderlich. Ggf. könnte auch eine haushaltswirtschaftliche Sperre in Betracht gezogen werden.