

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

| | |
|--|----------------------------|
| <i>Fachamt:</i> Kämmerei | <i>Datum</i> 20.09.2021 |
| <i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel | |

Beratungsfolge

| <i>Datum</i> | <i>Gremium</i> | <i>Zuständigkeit</i> |
|--------------|---|----------------------|
| 30.09.2021 | Finanzausschuss der Gemeindevertretung Liepgarten | Kenntnisnahme |
| 04.11.2021 | Gemeindevertretung Liepgarten | 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 | Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021 Liepgarten öffentlich |
|---|---|

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

Gemeinde Liepgarten

(Stand 13.09.2021)

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 | 14 |
| 3.1. | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | 15 |
| 4. | Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen | 16 |
| 5. | Notwendigkeit zur Aufstellung eines Nachtragshaushaltes | 17 |

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

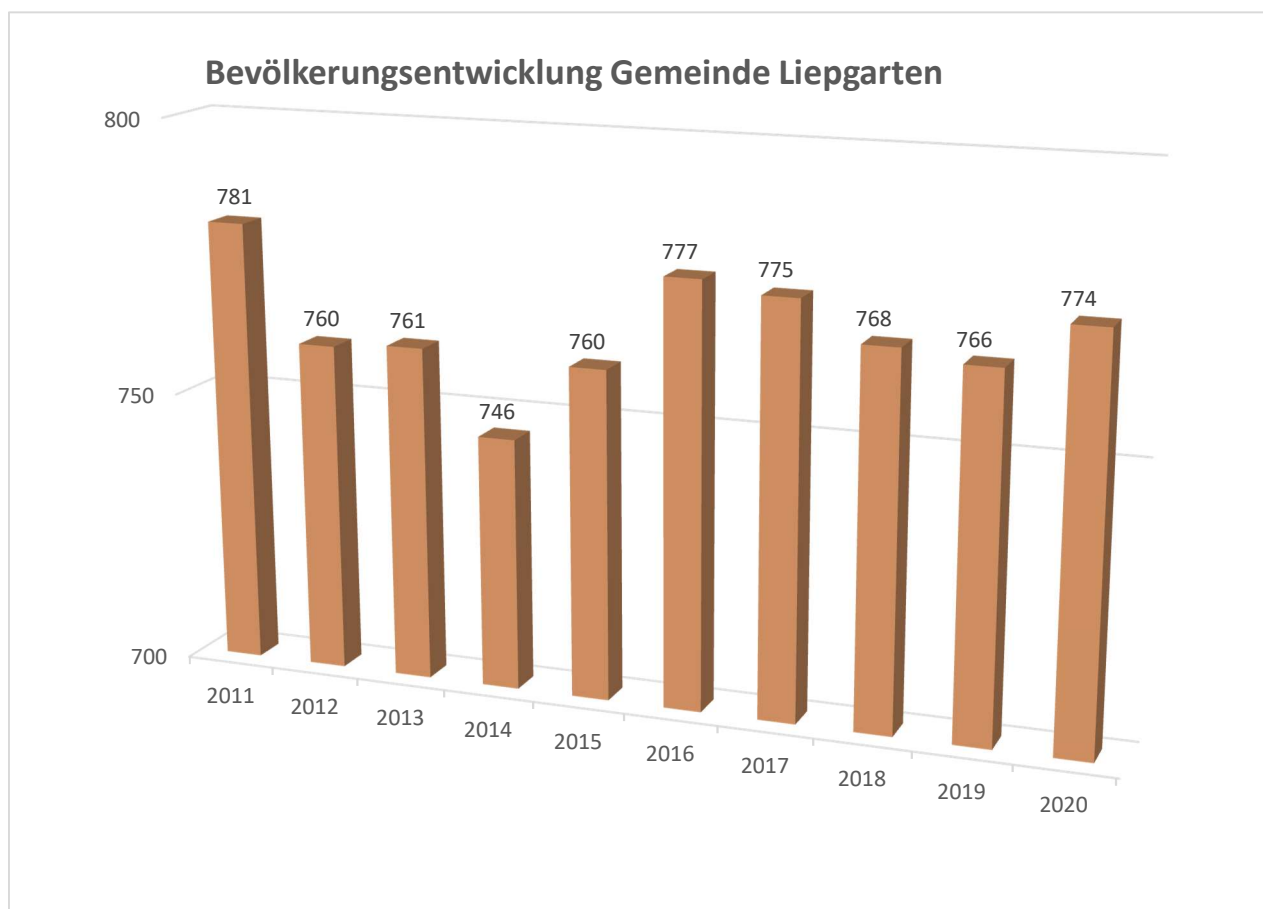
Der 1. Nachtragshaushalt 2020/2021 wurde durch die Gemeindevertretung am 19.10.2020 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 30.11.2020; die Bekanntmachung am 03.12.2020.

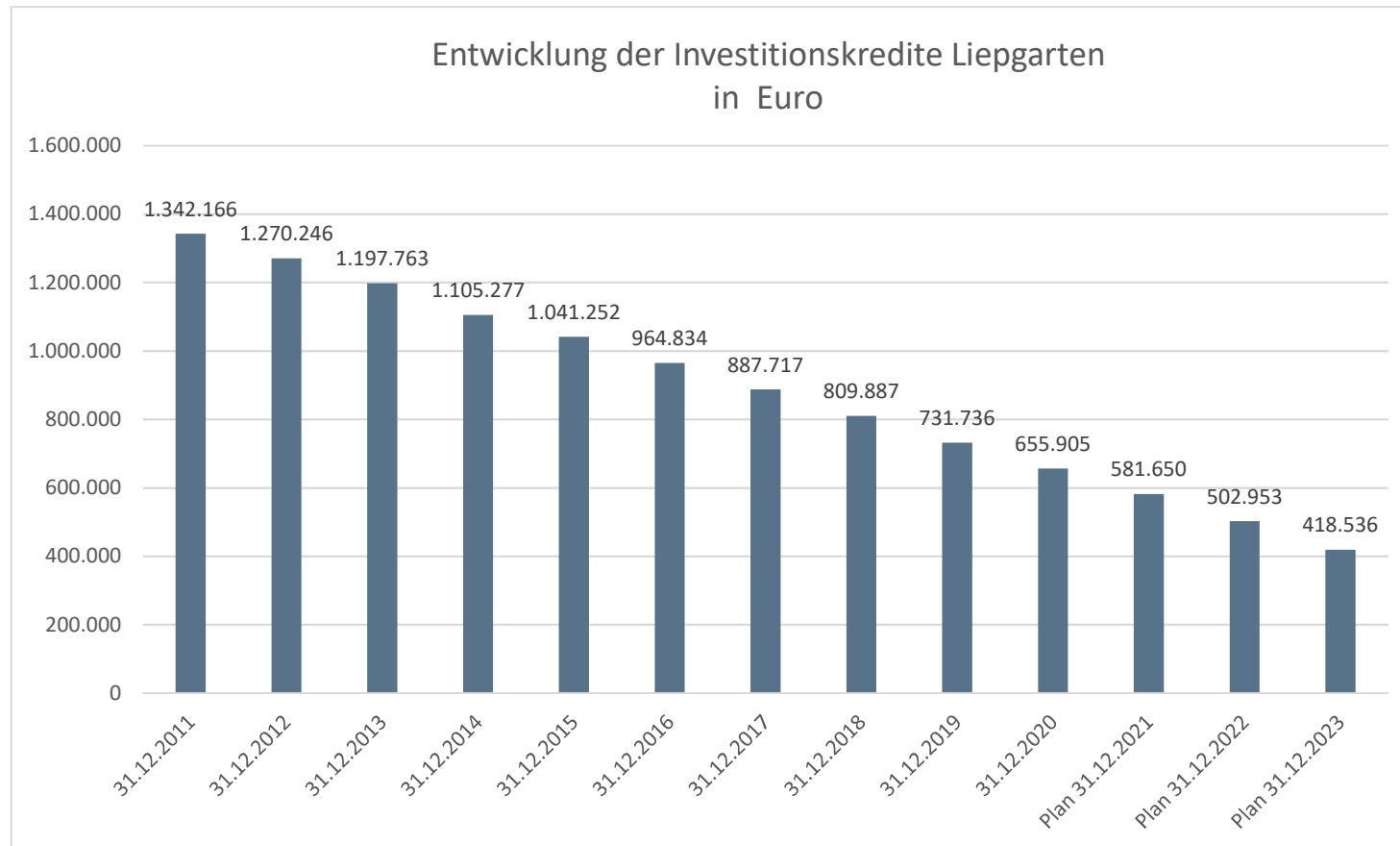
Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von - 112.300 € aus. Per 13.09.2021 wird ein Überschuss in Höhe von 25.594,14 EUR ausgewiesen.

Per 13.09.2021 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 254.100,48 EUR ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 800.000 €.

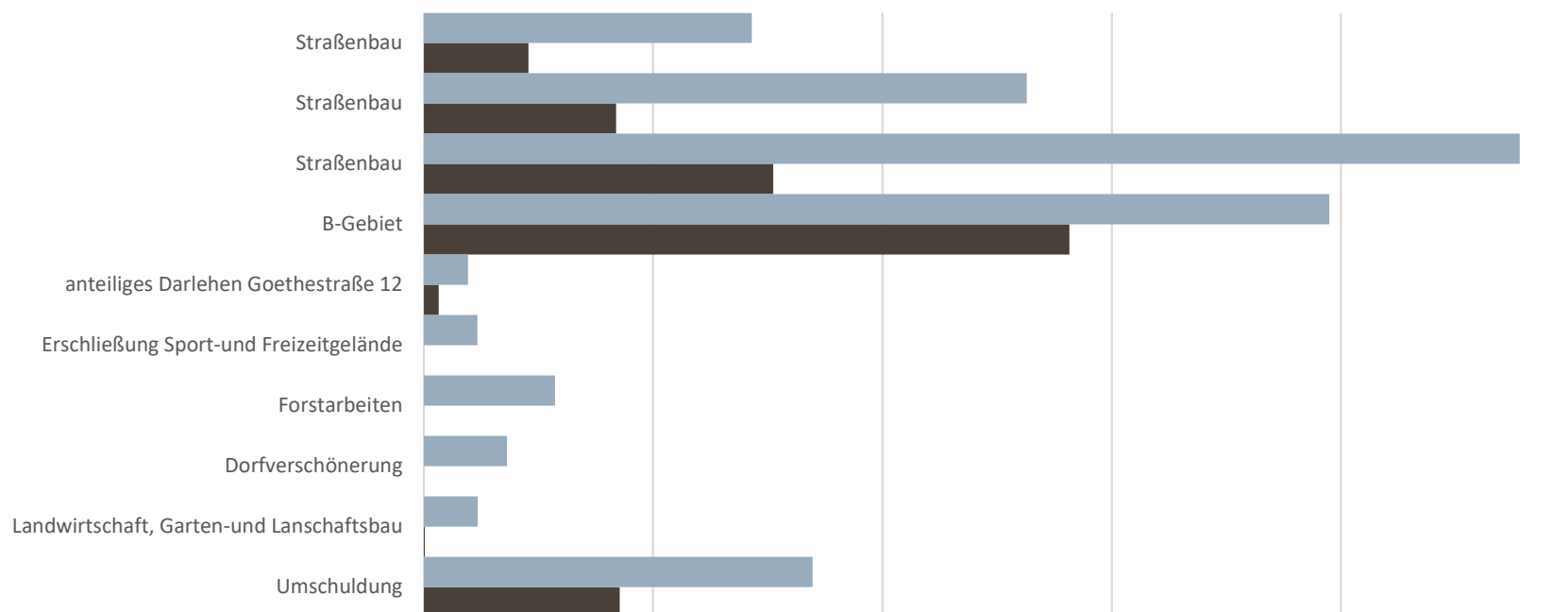
Der Antrag vom 19.05.2021 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (1) FAG M-V in Höhe von 110.198,16 € für das Haushaltsjahr 2020 wurde mit Schreiben vom 26.07.2021 positiv beschieden.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite

Restschuld je Darlehen per 31.12.2020 Gemeinde Liepgarten



| | Umschuldung | Landwirtschaft, Garten-und Landschaftsbau | Dorfverschönerung | Forstarbeiten | Erschließung Sport-und Freizeitgelände | anteiliges Darlehen Goethestraße 12 | B-Gebiet | Straßenbau | Straßenbau | Straßenbau |
|--------------------------------|-------------|---|-------------------|---------------|--|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| ■ Ursprüngliche Darlehenssumme | 169.583 € | 23.513 € | 36.346 € | 57.208 € | 23.323 € | 19.350 € | 394.883 € | 478.000 € | 263.000 € | 143.000 € |
| ■ Restschuld | 85.475,97 € | 469,92 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.467,61 € | 281.539,61 € | 152.458,26 € | 83.883,87 € | 45.609,81 € |

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. |
| Gewerbesteuer | 360 v.H. |

1.4. Investitionen

| Investitionen 2021 (in €) | Plan | 13.09.2021 |
|---|-------------|------------|
| 17-2021-002 Ersatzpflanzungen | 40.000,00 € | - € |
| 17-9999-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen | 5.000,00 € | 0,00 € |
| 17-2021-004 Errichtung Zaunanlage Friedhof | 0,00 € | 3.786,82 € |
| 17-2021-005 Umfeldgestaltung Außenanlage Kita | 0,00 € | 0,00 € |
| | 45.000,00 € | 3.786,82 € |

Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres:

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

| Projekt / Maßnahme | Ermächtigungsübertragung | | Differenz |
|---|--------------------------|--------------|-----------|
| | Plan | Auszahlungen | |
| Grundstückskauf | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 |
| 17-2021-001 - Straßenbeleuchtung LED | 56.200,00 | 0,00 | 56.200,00 |
| | | | 85.200,00 |

2. Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2021 | Veränderung durch 1. Nachtrag | übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen 2021 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021 | 2021 | Ergebnis 2020 | Ergebnisveränderung zu 2020 |
|--|----------------------|-------------------------------|---|---------------------------|----------------------|---|------|----------------------|-----------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 376.900,00 | -12.500,00 | 0,00 | 364.400,00 | 244.153,02 | -120.246,98 | ↓ | 393.370,59 | -149.217,57 |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 1.065.000,00 | 1.700,00 | 0,00 | 1.066.700,00 | 830.354,03 | -236.345,97 | ↓ | 1.093.942,34 | -263.588,31 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 102.000,00 | 0,00 | 0,00 | 102.000,00 | 89.561,39 | -12.438,61 | ↓ | 113.372,41 | -23.811,02 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 43.155,40 | -36.844,60 | ↓ | 60.865,17 | -17.709,77 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 77.700,00 | -71.000,00 | 0,00 | 6.700,00 | 5.511,03 | -1.188,97 | ↓ | 6.172,58 | -661,55 |
| + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -625,65 | 625,65 |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 10.100,00 | 0,00 | 0,00 | 10.100,00 | 13.042,90 | 2.942,90 | ↑ | 11.091,49 | 1.951,41 |
| + Sonstige laufende Erträge | 22.900,00 | 0,00 | 0,00 | 22.900,00 | 23.068,72 | 168,72 | ↑ | 40.290,16 | -17.221,44 |
| Summe der ordentlichen Erträge (Summe der | 1.730.600,00 | -77.800,00 | 0,00 | 1.652.800,00 | 1.248.846,49 | -403.953,51 | ↓ | 1.718.479,09 | -469.632,60 |
| - Personalaufwendungen | -451.700,00 | -76.200,00 | 0,00 | -527.900,00 | -270.691,25 | 257.208,75 | ↑ | -448.456,81 | 177.765,56 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -138.250,00 | -78.800,00 | 0,00 | -217.050,00 | -135.057,06 | 81.992,94 | ↑ | -134.588,56 | -468,50 |
| - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen | -107.800,00 | 0,00 | 0,00 | -107.800,00 | -54.170,99 | 53.629,01 | ↑ | -108.557,28 | 54.386,29 |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige | -668.200,00 | -13.000,00 | 0,00 | -681.200,00 | -643.739,50 | 37.460,50 | ↑ | -619.382,69 | -24.356,81 |
| - Aufwendungen der sozialen Sicherung | -160.700,00 | 49.000,00 | 0,00 | -111.700,00 | -78.518,64 | 33.181,36 | ↑ | -107.666,93 | 29.148,29 |
| - Zinsaufwendungen und sonstige | -11.100,00 | 500,00 | 0,00 | -10.600,00 | -5.629,67 | 4.970,33 | ↑ | -5.901,43 | 271,76 |
| - Sonstige laufende Aufwendungen | -70.750,00 | 200,00 | -50.000,00 | -120.550,00 | -44.207,09 | 76.342,91 | ↑ | -26.150,73 | -18.056,36 |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der | -1.608.500,00 | -118.300,00 | -50.000,00 | -1.776.800,00 | -1.232.014,20 | 544.785,80 | ↑ | -1.450.704,43 | 218.690,23 |
| Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und | 122.100,00 | -196.100,00 | -50.000,00 | -124.000,00 | 16.832,29 | 140.832,29 | ↑ | 267.774,66 | -250.942,37 |
| Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 | 122.100,00 | -196.100,00 | -50.000,00 | -124.000,00 | 16.832,29 | 140.832,29 | ↑ | 267.774,66 | -250.942,37 |
| - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 11.700,00 | 0,00 | 0,00 | 11.700,00 | 0,00 | -11.700,00 | ↓ | 11.723,31 | 11.723,31 |
| Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, | 133.800,00 | -196.100,00 | -50.000,00 | -112.300,00 | 16.832,29 | 129.132,29 | ↑ | 279.497,97 | -262.665,68 |

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2019 beläuft sich auf -30.298,89 EUR. Das vorläufige Jahresergebnis 2020 beträgt 279.497,97 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 | 8.000,00 | 2.000,00 | 10.000,00 | 9.864,49 | -135,51 | ↓ |
| | Grundsteuer B | 66.000,00 | 0,00 | 66.000,00 | 67.626,32 | 1.626,32 | ↑ |
| | Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr | 65.000,00 | 0,00 | 65.000,00 | 52.221,01 | -12.778,99 | ↓ |
| | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 225.000,00 | -14.500,00 | 210.500,00 | 104.616,13 | -105.883,87 | ↓ |
| | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 4.041,22 | -3.958,78 | ↓ |
| | Hundesteuer | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 3.926,25 | 426,25 | ↑ |
| | Zweitwohnungssteuer | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.857,60 | 457,60 | ↑ |
| + Steuern und ähnliche Abgaben Summe | | 376.900,00 | -12.500,00 | 364.400,00 | 244.153,02 | -120.246,98 | |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | Schlüsselzuweisung | 432.600,00 | -58.200,00 | 374.400,00 | 374.368,77 | -31,23 | ↓ |
| | Zuweisungen nach § 27 FAG | 199.600,00 | 0,00 | 199.600,00 | 110.198,16 | -89.401,84 | ↓ |
| | Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen | | | | | | |
| | Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. übergemeindliche Aufgaben § 16 FAG, übertragene Aufgaben nach § 15 FAG) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.500,00 | 11.500,00 | ↑ |
| | Landesmittel | 190.000,00 | -190.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 165.000,00 | 245.000,00 | 410.000,00 | 278.312,16 | -131.687,84 | ↓ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich | 31.200,00 | 0,00 | 31.200,00 | 31.267,52 | 67,52 | ↑ |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 46.600,00 | 4.900,00 | 51.500,00 | 24.707,42 | -26.792,58 | ↓ |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe | | 1.065.000,00 | 1.700,00 | 1.066.700,00 | 830.354,03 | -236.345,97 | |

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | Entgelte für das Bestattungswesen | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.030,00 | 30,00 | ↑ |
| | Entgelte für Sonstiges | 86.900,00 | 0,00 | 86.900,00 | 82.183,98 | -4.716,02 | ↓ |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 12.700,00 | 0,00 | 12.700,00 | 6.347,41 | -6.352,59 | ↓ |
| | Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 | -1.400,00 | ↓ |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe | | 102.000,00 | 0,00 | 102.000,00 | 89.561,39 | -12.438,61 | |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | Mieten und Pachten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 980,00 | 980,00 | ↑ |
| | Mieten Kommunale Wohnungen | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 17.646,12 | -11.353,88 | ↓ |
| | Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten) | 1.800,00 | 0,00 | 1.800,00 | 1.009,62 | -790,38 | ↓ |
| | Mieten Objekt 1 | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 80,00 | -3.320,00 | ↓ |
| | Mieten Objekt 2 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 160,00 | -340,00 | ↓ |
| | Beteiligung Essenskosten | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 16.806,05 | -18.193,95 | ↓ |
| | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.300,00 | 4.000,00 | 6.300,00 | 3.142,00 | -3.158,00 | ↓ |
| | Winterdienst | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 3.331,61 | -668,39 | ↓ |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe | | 76.000,00 | 4.000,00 | 80.000,00 | 43.155,40 | -36.844,60 | |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 583,50 | -116,50 | ↓ |
| | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen | 71.000,00 | -71.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 4.927,53 | -1.072,47 | ↓ |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe | | 77.700,00 | -71.000,00 | 6.700,00 | 5.511,03 | -1.188,97 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---|
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.190,90 | 190,90 | ↑ |
| | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 2.852,00 | 2.752,00 | ↑ |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe | | 10.100,00 | 0,00 | 10.100,00 | 13.042,90 | 2.942,90 | |
| + Sonstige laufende Erträge | Konzessionsabgaben | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 20.403,69 | -596,31 | ↓ |
| | Versicherungserstattungen | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 596,90 | 196,90 | ↑ |
| | Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168,13 | 168,13 | ↑ |
| | Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.900,00 | 400,00 | ↑ |
| + Sonstige laufende Erträge Summe | | 22.900,00 | 0,00 | 22.900,00 | 23.068,72 | 168,72 | |
| Summe der Erträge | | 1.730.600,00 | -77.800,00 | 1.652.800,00 | 1.248.846,49 | -403.953,51 | |

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

| Ergebnisrechnung | Sachkonto (Bezeichnung) | Ansatz 2021 | Veränderung durch 1. Nachtrag | Gesamt-ermächtigungen 2021 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamttermäch-tigungen/Ist 2021 | 2021 |
|---|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------|---|------|
| - Personalaufwendungen | Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen | -12.600,00 | -2.800,00 | -15.400,00 | -8.640,32 | 6.759,68 | ↑ |
| | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher) | -15.600,00 | 0,00 | -15.600,00 | -11.600,00 | 4.000,00 | ↑ |
| | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder) | -3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | -760,00 | 2.240,00 | ↑ |
| | Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.) | -2.200,00 | -1.600,00 | -3.800,00 | -3.660,00 | 140,00 | ↑ |
| | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | -76.700,00 | -9.300,00 | -86.000,00 | -44.740,38 | 41.259,62 | ↑ |
| | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | -436,25 | 563,75 | ↑ |
| | Dienstbezüge Arbeitnehmer | -340.600,00 | -62.500,00 | -403.100,00 | -200.854,30 | 202.245,70 | ↑ |
| | - Personalaufwendungen Summe | -451.700,00 | -76.200,00 | -527.900,00 | -270.691,25 | 257.208,75 | |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung | -6.000,00 | -500,00 | -6.500,00 | -3.690,23 | 2.809,77 | ↑ |
| | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -23.300,00 | 0,00 | -23.300,00 | -23.467,48 | -167,48 | ↓ |
| | Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK) | -23.500,00 | -300,00 | -23.800,00 | -18.398,61 | 5.401,39 | ↑ |
| | Essenskosten | -36.000,00 | 0,00 | -36.000,00 | -15.846,93 | 20.153,07 | ↑ |
| | Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich | -100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 100,00 | ↑ |
| | Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, u.ä.) | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | -1.328,58 | 1.171,42 | ↑ |
| | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | -4.850,00 | 0,00 | -4.850,00 | -7.100,69 | -2.250,69 | ↓ |
| | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -13.800,00 | 0,00 | -13.800,00 | -10.591,41 | 3.208,59 | ↑ |
| | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | -200,00 | 0,00 | -200,00 | -139,83 | 60,17 | ↑ |
| | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | -10.000,00 | -85.000,00 | -95.000,00 | -48.843,80 | 46.156,20 | ↑ |
| | Unterhaltung von Fahrzeugen | -18.000,00 | 7.000,00 | -11.000,00 | -5.649,50 | 5.350,50 | ↑ |
| | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe | -138.250,00 | -78.800,00 | -217.050,00 | -135.057,06 | 81.992,94 | |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|---|
| - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung Summe | | -107.800,00 | 0,00 | -107.800,00 | -54.170,99 | 53.629,01 | ↑ |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde | -191.100,00 | -5.900,00 | -197.000,00 | -177.437,71 | 19.562,29 | ↑ |
| | Allgemeine Umlagen an Landkreise | -319.000,00 | -4.600,00 | -323.600,00 | -323.510,90 | 89,10 | ↑ |
| | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | -71.000,00 | -2.500,00 | -73.500,00 | -82.443,48 | -8.943,48 | ↓ |
| | Gewerbesteuerumlage | -6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | -3.088,94 | 3.411,06 | ↑ |
| | Zuschuss Jugendarbeit | -200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 200,00 | ↑ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | -76.000,00 | 0,00 | -76.000,00 | -56.854,53 | 19.145,47 | ↑ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | -4.400,00 | 0,00 | -4.400,00 | -403,94 | 3.996,06 | ↑ |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe | | -668.200,00 | -13.000,00 | -681.200,00 | -643.739,50 | 37.460,50 | |
| - 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 | -159.000,00 | 49.000,00 | -110.000,00 | -78.518,64 | 31.481,36 | ↑ |
| - Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe | | -160.700,00 | 49.000,00 | -111.700,00 | -78.518,64 | 33.181,36 | |
| - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe | | -11.100,00 | 500,00 | -10.600,00 | -5.629,67 | 4.970,33 | ↑ |

Gemeinde Liepgarten

| | | | | | | | |
|---|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---|
| - Sonstige laufende Aufwendungen | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | -3.500,00 | 0,00 | -3.500,00 | -576,53 | 2.923,47 | ↑ |
| | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | -2.300,00 | 0,00 | -2.300,00 | -87,76 | 2.212,24 | ↑ |
| | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | -2.200,00 | 200,00 | -2.000,00 | -2.668,55 | -668,55 | ↓ |
| | Einzelwertberichtigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.434,52 | -1.434,52 | ↓ |
| | Fahrtkostenerstattung | -300,00 | 0,00 | -300,00 | -36,00 | 264,00 | ↑ |
| | Gebäudeversicherungen | -2.750,00 | 0,00 | -2.750,00 | -2.373,78 | 376,22 | ↑ |
| | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | -1.200,00 | 0,00 | -1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | ↑ |
| | Geschäftsaufwendungen | -2.100,00 | 0,00 | -2.100,00 | -2.360,18 | -260,18 | ↓ |
| | Kfz-Versicherungen | -2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 | -1.507,48 | 692,52 | ↑ |
| | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | -9.000,00 | 0,00 | -9.000,00 | -9.786,12 | -786,12 | ↓ |
| | Repräsentationen | -900,00 | 0,00 | -900,00 | -255,00 | 645,00 | ↑ |
| | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten | -40.000,00 | 0,00 | -90.000,00 | -18.944,93 | 71.055,07 | ↑ |
| | Sonstige Geschäftsaufwendungen | -100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 100,00 | ↑ |
| | Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz) | -500,00 | 0,00 | -500,00 | -479,56 | 20,44 | ↑ |
| | Umlagen an Schadensausgleichskassen | -3.700,00 | 0,00 | -3.700,00 | -3.696,68 | 3,32 | ↑ |
| - Sonstige laufende Aufwendungen Summe | | -70.750,00 | 200,00 | -120.550,00 | -44.207,09 | 76.342,91 | |
| Summe der Aufwendungen | | -1.608.500,00 | -118.300,00 | -1.776.800,00 | -1.232.014,20 | 544.785,80 | |

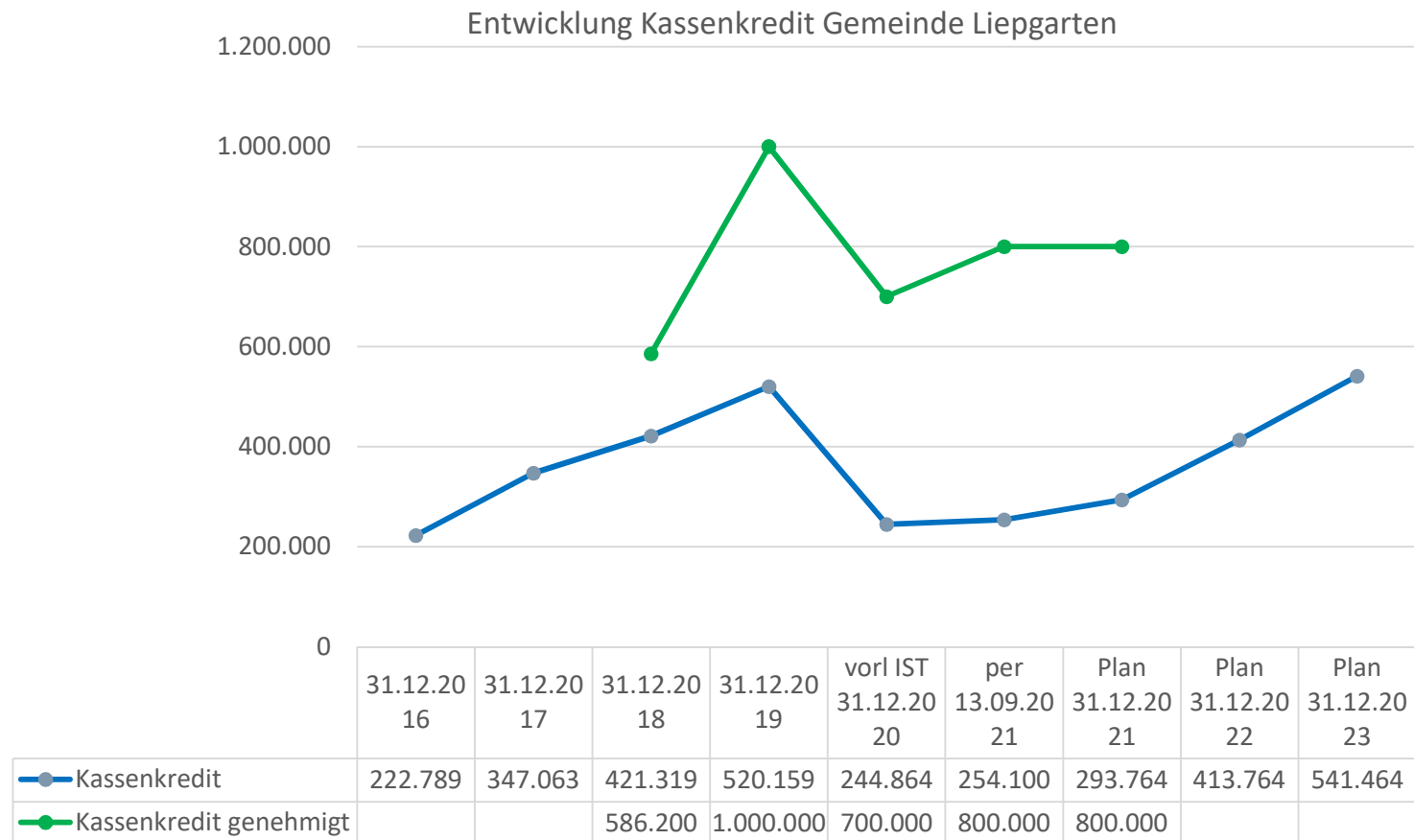
3. Finanzrechnung

| Einzahlungs- und Auszahlungenarten | Ansatz 2021 | Veränderung durch 1. Nachtrag | übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamt-ermächtigungen 2021 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021 | 2021 |
|---|----------------------|-------------------------------|---|----------------------------|---------------------|---|------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 376.900,00 | -11.900,00 | 0,00 | 365.000,00 | 208.481,33 | -156.518,67 | ↓ |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 1.018.400,00 | -3.200,00 | 0,00 | 1.015.200,00 | 668.098,42 | -347.101,58 | ↓ |
| + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 91.900,00 | 0,00 | 0,00 | 91.900,00 | 66.675,36 | -25.224,64 | ↓ |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 38.231,19 | -41.768,81 | ↓ |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 77.700,00 | -71.000,00 | 0,00 | 6.700,00 | 4.334,26 | -2.365,74 | ↓ |
| + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.100,00 | 0,00 | 0,00 | 10.100,00 | 13.042,90 | 2.942,90 | ↑ |
| + Sonstige laufende Einzahlungen | 22.900,00 | 0,00 | 0,00 | 22.900,00 | 18.614,97 | -4.285,03 | ↓ |
| Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.673.900,00 | -82.100,00 | 0,00 | 1.591.800,00 | 1.017.478,43 | -574.321,57 | ↓ |
| - Personalauszahlungen | -451.700,00 | -76.200,00 | 0,00 | -527.900,00 | -270.844,77 | 257.055,23 | ↑ |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -138.250,00 | -78.800,00 | 0,00 | -217.050,00 | -132.013,10 | 85.036,90 | ↑ |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | -668.200,00 | -13.000,00 | 0,00 | -681.200,00 | -466.864,07 | 214.335,93 | ↑ |
| - Auszahlungen der sozialen Sicherung | -160.700,00 | 49.000,00 | 0,00 | -111.700,00 | -78.518,64 | 33.181,36 | ↑ |
| - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | -11.100,00 | 500,00 | 0,00 | -10.600,00 | -4.141,31 | 6.458,69 | ↑ |
| - Sonstige laufende Auszahlungen | -70.750,00 | 200,00 | -50.000,00 | -120.550,00 | -40.526,50 | 80.023,50 | ↑ |
| Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | -1.500.700,00 | -118.300,00 | -50.000,00 | -1.669.000,00 | -992.908,39 | 676.091,61 | ↑ |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | 173.200,00 | -200.400,00 | -50.000,00 | -77.200,00 | 24.570,04 | 101.770,04 | ↑ |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | 173.200,00 | -200.400,00 | -50.000,00 | -77.200,00 | 24.570,04 | 101.770,04 | ↑ |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 56.500,00 | -500,00 | 0,00 | 56.000,00 | 37.387,36 | -18.612,64 | ↓ |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 15.300,00 | 0,00 | 0,00 | 15.300,00 | 15.228,41 | -71,59 | ↓ |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 71.800,00 | -500,00 | 0,00 | 71.300,00 | 52.615,77 | -18.684,23 | ↓ |
| - Auszahlungen für Sachanlagen | -45.000,00 | 0,00 | -29.000,00 | -74.000,00 | -25.290,91 | 48.709,09 | ↑ |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | -45.000,00 | 0,00 | -29.000,00 | -74.000,00 | -25.290,91 | 48.709,09 | ↑ |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | 26.800,00 | -500,00 | -29.000,00 | -2.700,00 | 27.324,86 | 30.024,86 | ↑ |
| Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39) | 200.000,00 | -200.900,00 | -79.000,00 | -79.900,00 | 51.894,90 | 131.794,90 | ↑ |
| - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | -105.600,00 | 33.500,00 | 0,00 | -72.100,00 | -61.631,87 | 12.668,13 | ↑ |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich 42 und 43) | -105.600,00 | 33.500,00 | 0,00 | -72.100,00 | -61.631,87 | 12.668,13 | ↑ |
| Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | ↑ |
| Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40,44 und 45) | 94.400,00 | -167.400,00 | -79.000,00 | -152.000,00 | -9.236,97 | 144.963,03 | ↑ |

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 800.000 € genehmigt.

Per 13.09.2021 wurde ein Kassenkredit Höhe von 254.100 € 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 2020/2021 durch die Gemeindevertretung am 19.12.2019 beschlossen.

2020 – 001 Erhöhung der Grundsteuer A auf 350 v.H.

2020 – 002 Erhöhung der Gewerbesteuer auf 360 v.H.

Die Hebesätze wurden am 19.12.2019 beschlossen.

2020 – 003 Überprüfung und Anpassung der Fahrtkostenerstattung Kita-Bus

Die Gemeinde hat sich für die Abschaffung des Kita-Busses ausgesprochen. Eine Kooperation mit einem Taxi Unternehmen ist wegen geringer Inanspruchnahme nicht zustande gekommen. Es wird auf die kostenfreie Schülerbeförderung ausgewichen.

2020 – 004 Überprüfung und Anpassung der Satzungen für Vereinshaus und Begegnungszentrum

Für das Vereinshaus und das Begegnungszentrum wurde am 28.04.2021 eine neue Entgeltordnung beschlossen

2020 – 005 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 – 006 – Evaluierung des Produktes Kindertagesstätte und Entwicklung von Handlungsalternativen

Die Erträge und Aufwendungen der Kindertagesstätte werden fortlaufend überprüft. Bei Abweichungen werden Handlungsalternativen entwickelt. Im Jahr 2020 und 2021 wurde Maßnahmen zur Qualitätsverbesserung durchgeführt.

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. Notwendigkeit zur Aufstellung eines Nachtragshaushaltes

Gemäß § 48 Abs. 2 und 3 KV M-V in Verbindung mit § 5a Abs. 1 der Hauptsatzung der Gemeinde Liepgarten ist die Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung zwingend erforderlich.

Begründung:

Die Maßnahme 17 2021-004 Errichtung Zaunanlage Friedhof wurde bisher nicht berücksichtigt.

Die Maßnahme 17 2021-005 Umfeldgestaltung Außenanlage Kita soll im Jahr 2021 zusätzlich durchgeführt werden.

Die geplanten Zuwendungen nach § 27 FAG konnten nicht in der prognostizierten Höhe beantragt werden. Der vorläufige Saldo des Haushaltsjahres 2020 war mit einem Betrag von positiv. Die Voraussetzung zur Beantragung von Zuweisungen nach Absatz 2 waren somit nicht mehr gegeben. Die Gemeinde hat Zuweisungen nach § 27 Absatz 1 in Höhe von 110.198,16€ beantragt und erhalten.

Die Umlagen an die Wasser und Bodenverbände liegen um 8.943,48 über dem Planansatz von 73.500 €.