

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

Fachamt:
Kämmerei

Datum
20.09.2021

Bearbeitung:
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

	<i>ja</i>	<i>nein</i>		
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt		x		
			Deckung durch:	Produkt Sachkonto
Liegt eine Investition vor?		x	Folgekosten	

Anlage/n

1	Bericht 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

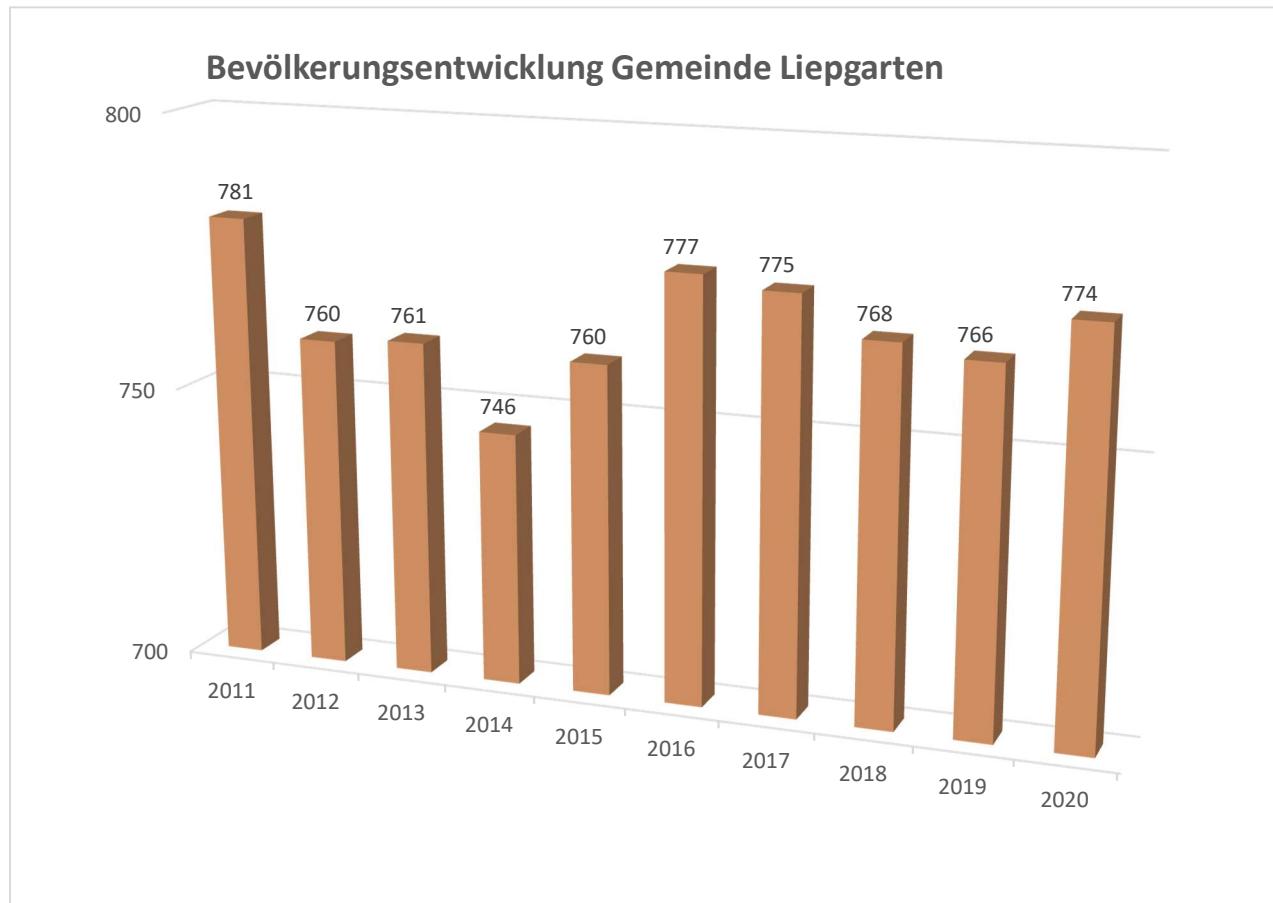
Der 1. Nachtragshaushalt 2020/2021 wurde durch die Gemeindevorvertretung am 19.10.2020 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 30.11.2020; die Bekanntmachung am 03.12.2020.

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.

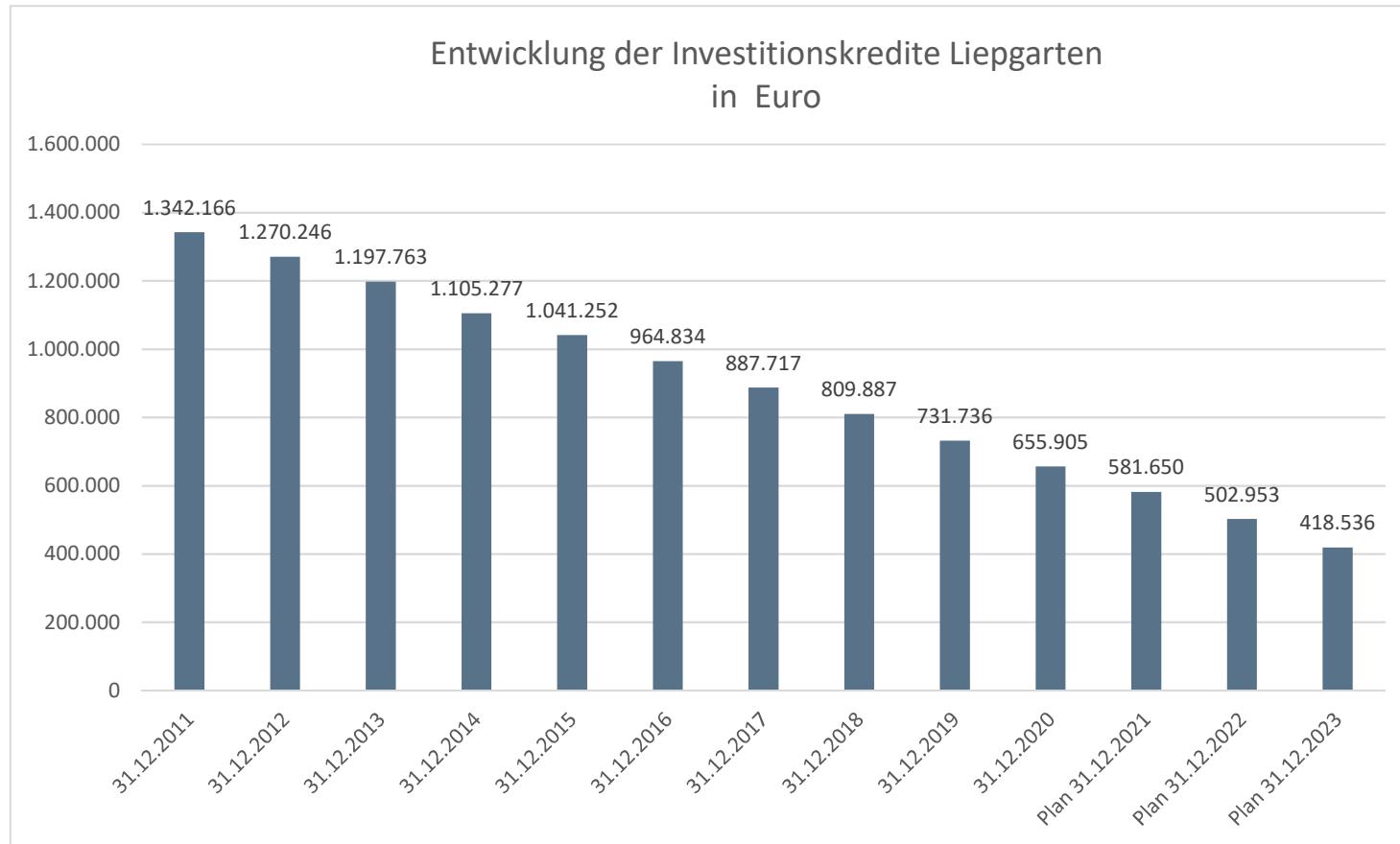
Per 13.09.2021 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 254.100,48 EUR ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 800.000 €.

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.

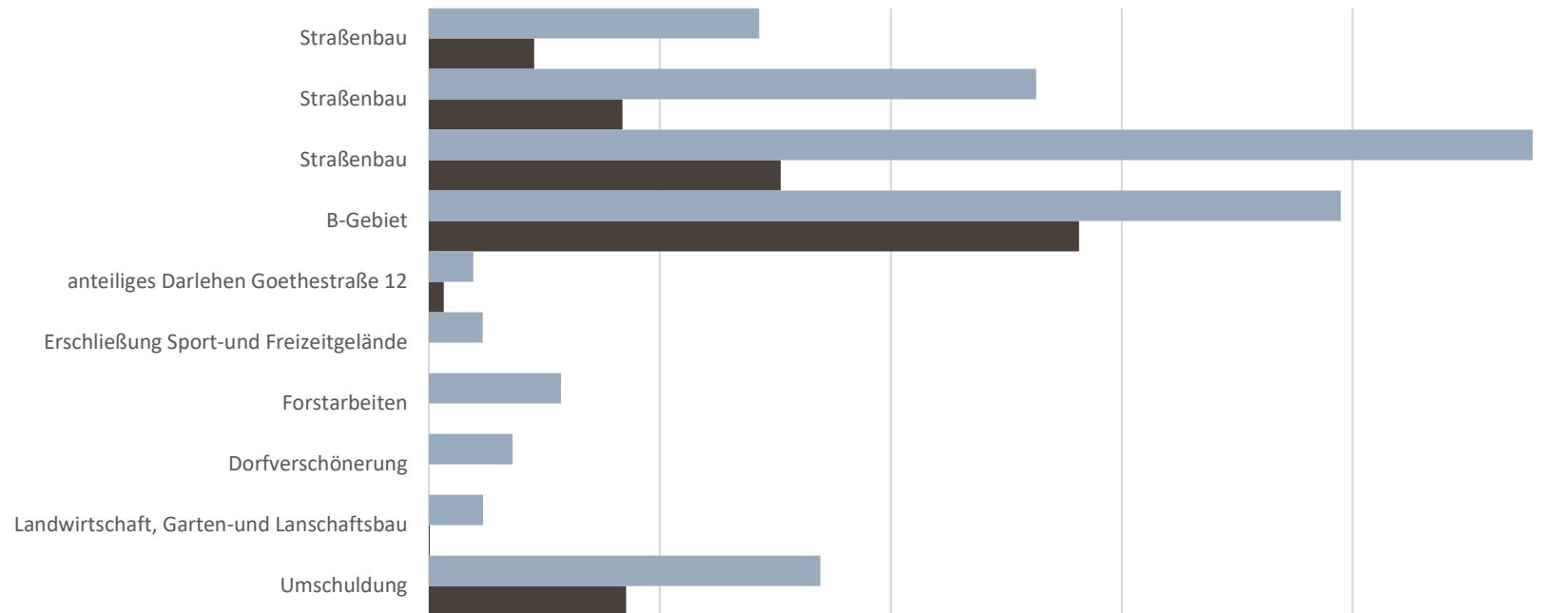
1.1. Einwohnerentwicklung



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	Gesamt-ermächtigungen 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	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 Gesamtermäß ch-tigungen/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	↑
	Gewerbesteuerzahlungen 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	↓
	Hundesteuер	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	↑
+ 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 Gesamtermächtigungen/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	↑
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe	Unterhaltung von Fahrzeugen	-18.000,00	7.000,00	-11.000,00	-5.649,50	5.350,50	↑
		-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 Gemeindevverbände	-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	

- 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	

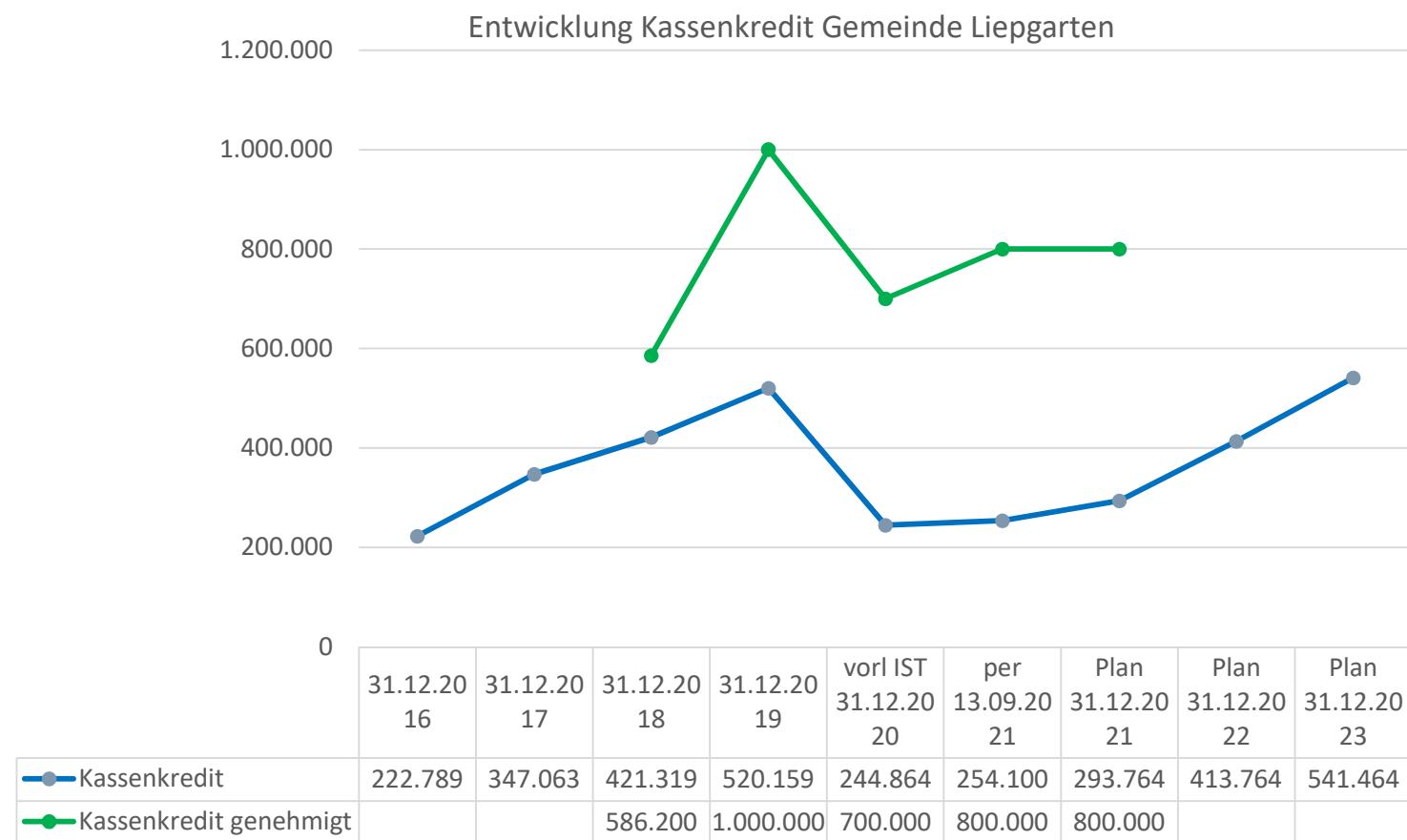
3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungarten	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 Leistungsentgelte	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 Kindertagestätte und Entwicklung von Handlungsalternativen

Die Erträge und Aufwendungen der Kindertagestätte 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 Haushaltjahres 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 €.