

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

<i>Fachamt:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 22.09.2021
<i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
02.11.2021	Hauptausschuss der Gemeindevertretung Lübs	Kenntnisnahme
02.11.2021	Gemeindevertretung Lübs	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

2	Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges Lübs 2021 öffentlich
---	---

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

Gemeinde Lübs

(Stand 21.09.2021)

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Einwohnerentwicklung	3
1.2.	Investitionskredite	4
1.3.	Hebesätze der Realsteuern	6
1.4.	Investitionen	7
2.	Ergebnisrechnung	8
2.1	Ergebnisrechnung Ertragsarten	9
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.	Handlungsempfehlung.....	16

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 15.12.2020 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 02.03.2021; die Bekanntmachung am 12.03.2021.

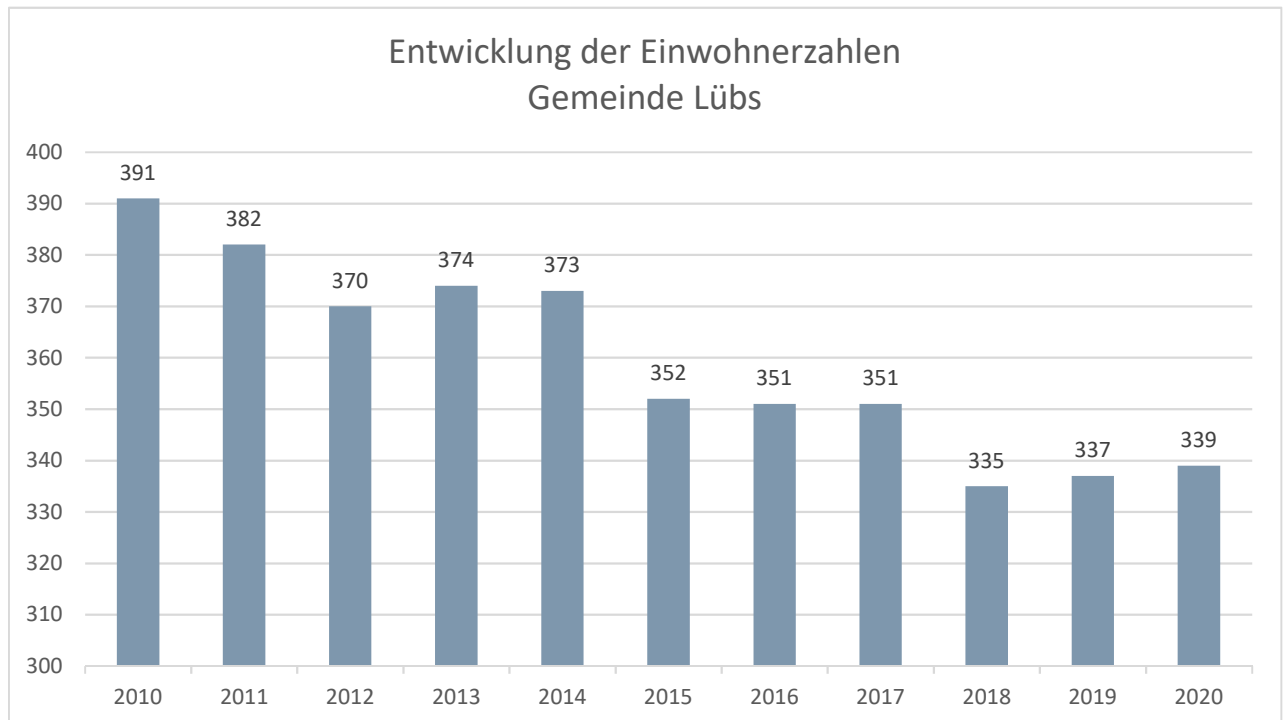
Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von - 143.500 € aus. Per 21.09.2021 wird ein Überschuss in Höhe von 110.544,09 € ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2019 beläuft sich auf ./311.238,68 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2020 beträgt 134.127,26 €.

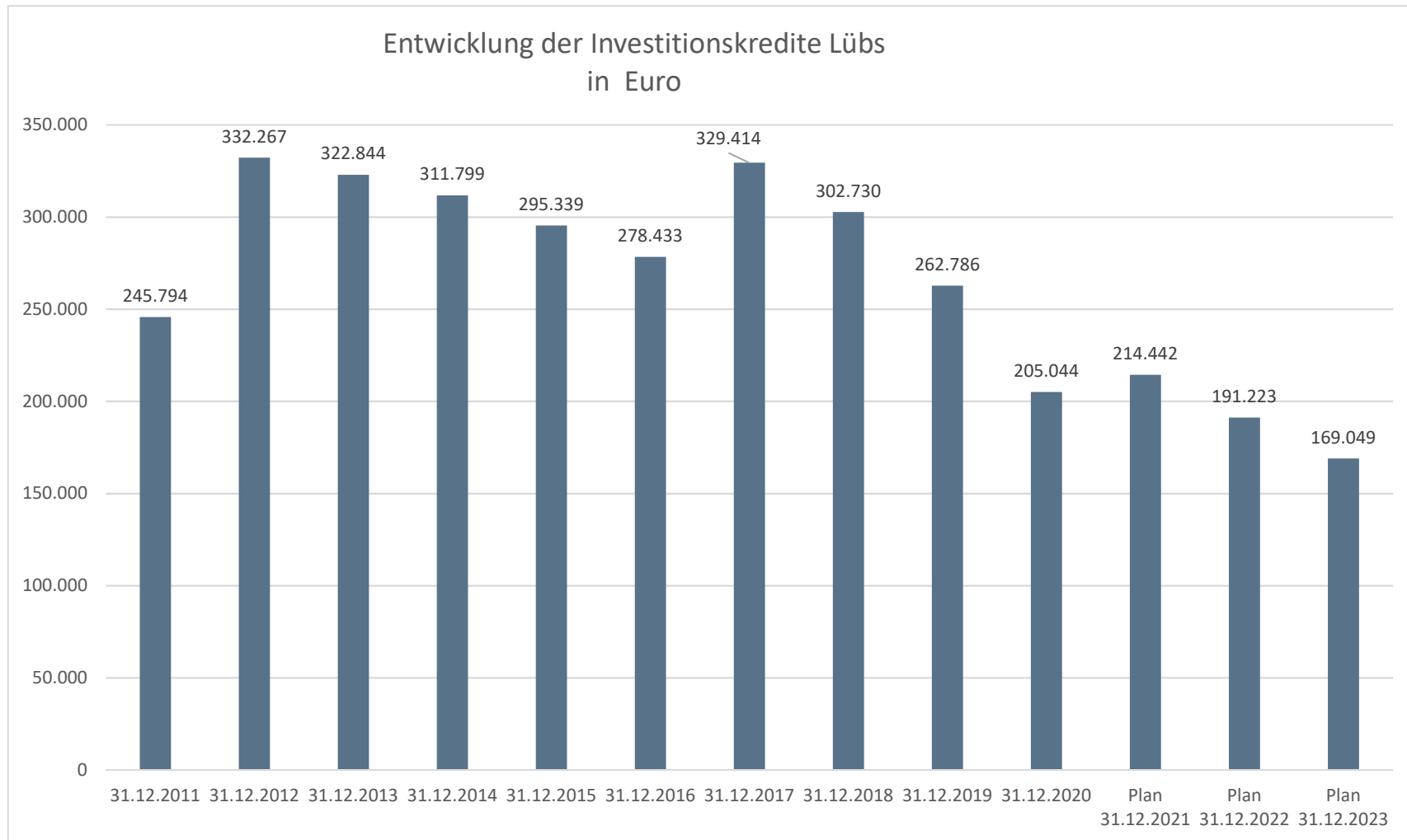
Per 21.09.2021 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 168.489 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 665.000 €.

Der Antrag vom 19.05.2021 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (2) FAG M-V in Höhe von 99.087,65 € für das Haushaltsjahr 2020 wurde mit Schreiben vom 13.08.2021 positiv entschieden.

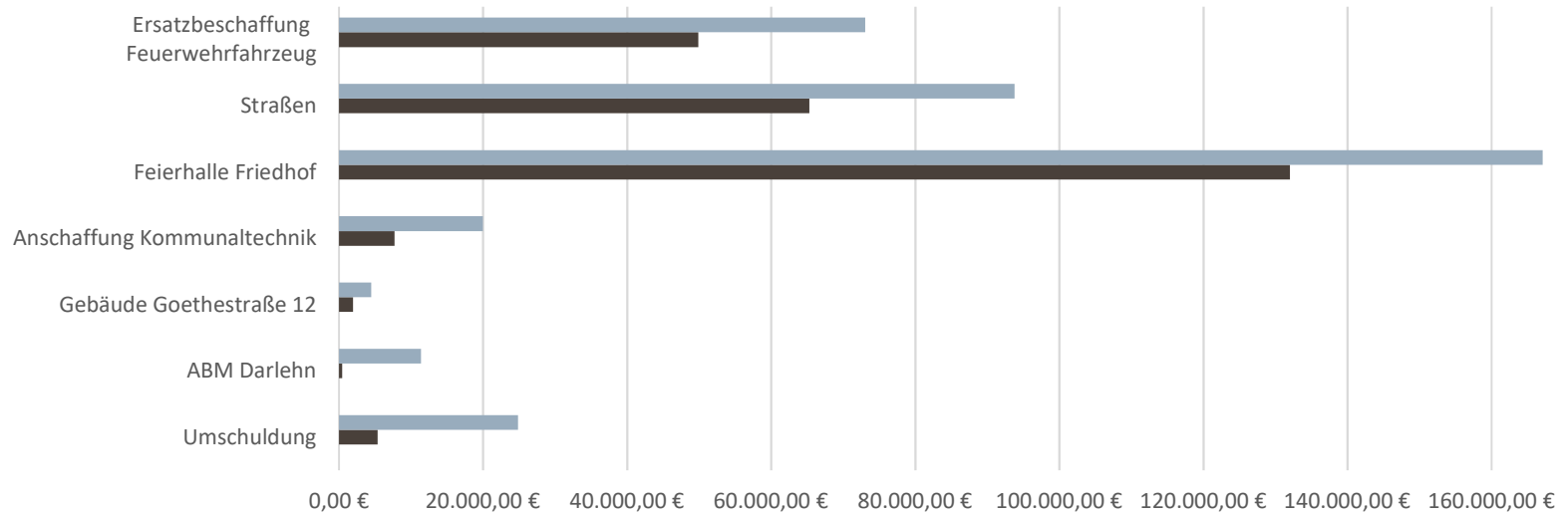
1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite



Restschuld je Darlehen per 31.12.2020 Gemeinde Lübs



	Umschuldung	ABM Darlehn	Gebäude Goethestraße 12	Anschaffung Kommunaltechnik	Feierhalle Friedhof	Straßen	Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeug
■ Ursprüngliche Darlehenssumme	24.868,79 €	11.391,28 €	4.496,05 €	20.000,00 €	167.100,00 €	93.800,00 €	73.038,81 €
■ Restschuld	5.397,98 €	455,48 €	1.986,12 €	7.748,68 €	132.009,00 €	65.300,00 €	49.889,22 €
Aufgenommen	26.06.2006	1996	12.12.2013	30.12.2009	23.10.2009	03.07.2012	01.11.2017

1.3. Hebesätze der Realsteuern

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

Grundsteuer A	340 v.H.
Grundsteuer B	395 v.H.
Gewerbesteuer	355 v.H.

2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag	Gesamtermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021	Ergebnis 2020	Ergebnisveränderung zu 2020	2021 / 2020
+ Steuern und ähnliche Abgaben	176.300,00	9.800,00	186.100,00	178.058,23	-8.041,77	↓	161.979,57	16.078,66	↑
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	181.700,00	230.000,00	411.700,00	289.732,11	-121.967,89	↓	296.948,26	-7.216,15	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.600,00	0,00	44.600,00	55.947,82	11.347,82	↑	43.706,10	12.241,72	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.600,00	0,00	11.600,00	11.137,38	-462,62	↓	9.753,09	1.384,29	↑
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.500,00	0,00	4.500,00	3.306,81	-1.193,19	↓	3.415,12	-108,31	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.100,00	0,00	7.100,00	6.611,50	-488,50	↓	9.536,81	-2.925,31	↓
+ Sonstige laufende Erträge	11.600,00	1.700,00	13.300,00	12.825,37	-474,63	↓	11.490,08	1.335,29	↑
Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	437.400,00	241.500,00	678.900,00	557.619,22	-121.280,78	↓	536.829,03	20.790,19	↑
- Personalaufwendungen	-45.500,00	-23.900,00	-69.400,00	-42.062,39	27.337,61	↑	-30.291,50	-11.770,89	↓
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.500,00	-6.000,00	-64.500,00	-33.344,22	31.155,78	↑	-50.335,25	16.991,03	↑
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	-63.300,00	0,00	-63.300,00	-31.925,10	31.374,90	↑	-42.687,04	10.761,94	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-292.400,00	-9.000,00	-301.400,00	-288.667,24	12.732,76	↑	-282.045,95	-6.621,29	↓
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-37.700,00	-4.000,00	-41.700,00	-29.635,44	12.064,56	↑	-24.639,45	-4.995,99	↓
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.600,00	-700,00	-5.300,00	-3.165,27	2.134,73	↑	-3.507,40	342,13	↑
- Sonstige laufende Aufwendungen	-27.700,00	-100,00	-27.800,00	-18.275,47	9.524,53	↑	-16.730,72	-1.544,75	↓
Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	-529.700,00	-43.700,00	-573.400,00	-447.075,13	126.324,87	↑	-450.237,31	3.162,18	↑
Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-92.300,00	197.800,00	105.500,00	110.544,09	5.044,09	↑	86.591,72	23.952,37	↑
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-92.300,00	197.800,00	105.500,00	110.544,09	5.044,09	↑	86.591,72	23.952,37	↑
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	-8.400,00	↓	0,00	0,00	
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, abzüglich Nummer 26 und 28)	-83.900,00	197.800,00	113.900,00	110.544,09	-3.355,91	↓	86.591,72	23.952,37	↑

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	Grundsteuer A	12.700,00	0,00	12.700,00	15.535,09	2.835,09	↑
	Grundsteuer B	29.000,00	0,00	29.000,00	30.821,73	1.821,73	↑
	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	50.000,00	0,00	50.000,00	82.746,31	32.746,31	↑
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	69.400,00	5.900,00	75.300,00	37.465,45	-37.834,55	↓
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.500,00	3.900,00	14.400,00	6.740,45	-7.659,55	↓
	Hundesteuer	1.700,00	0,00	1.700,00	1.925,00	225,00	↑
	Zweitwohnungssteuer	3.000,00	0,00	3.000,00	2.824,20	-175,80	↓
+ Steuern und ähnliche Abgaben Summe		176.300,00	9.800,00	186.100,00	178.058,23	-8.041,77	
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Schlüsselzuweisung	152.000,00	3.500,00	155.500,00	155.482,43	-17,57	↓
	Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	0,00	226.500,00	226.500,00	99.087,65	-127.412,35	↓
	Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. übergemeindliche Aufgaben § 16 FAG, übertragene Aufgaben nach §15 FAG)	0,00	0,00	0,00	20.500,00	20.500,00	↑
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	29.700,00	0,00	29.700,00	14.662,03	-15.037,97	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe		181.700,00	230.000,00	411.700,00	289.732,11	-121.967,89	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Entgelte für das Bestattungswesen	500,00	0,00	500,00	100,00	-400,00	↓
	Entgelte für Sonstiges	41.600,00	0,00	41.600,00	55.847,82	14.247,82	↑
	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe		44.600,00	0,00	44.600,00	55.947,82	11.347,82	

+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mieten und Pachten	2.100,00	0,00	2.100,00	1.310,00	-790,00	↓
	Mieten Kommunale Wohnungen	9.000,00	0,00	9.000,00	9.022,68	22,68	↑
	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	500,00	0,00	500,00	514,70	14,70	↑
	Mieten Objekt 1	0,00	0,00	0,00	290,00	290,00	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe		11.600,00	0,00	11.600,00	11.137,38	-462,62	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	600,00	0,00	600,00	358,60	-241,40	↓
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.100,00	0,00	1.100,00	437,81	-662,19	↓
	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	2.800,00	0,00	2.800,00	2.510,40	-289,60	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe		4.500,00	0,00	4.500,00	3.306,81	-1.193,19	
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Zinsen aus Stundungen	0,00	0,00	0,00	247,00	247,00	↑
	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	7.000,00	0,00	7.000,00	6.364,50	-635,50	↓
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	↓
+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe		7.100,00	0,00	7.100,00	6.611,50	-488,50	
+ Sonstige laufende Erträge	Konzessionsabgaben	11.000,00	0,00	11.000,00	10.223,17	-776,83	↓
	Versicherungserstattungen	600,00	0,00	600,00	552,20	-47,80	↓
	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	0,00	1.700,00	1.700,00	2.050,00	350,00	↑
+ Sonstige laufende Erträge Summe		11.600,00	1.700,00	13.300,00	12.825,37	-474,63	
Gesamtsumme		437.400,00	241.500,00	678.900,00	557.619,22	-121.280,78	

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

Ergebnisrechnung	Sachkonto (Bezeichnung)	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
- Personalaufwendungen	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-1.000,00	-600,00	-1.600,00	-797,69	802,31	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-8.820,00	2.180,00	↑
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-220,00	3.280,00	↑
	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.940,00	60,00	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-4.800,00	-5.300,00	-10.100,00	-5.313,11	4.786,89	↑
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-800,00	0,00	-800,00	-450,18	349,82	↑
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-21.400,00	-18.000,00	-39.400,00	-23.521,41	15.878,59	↑
- Personalaufwendungen Summe		-45.500,00	-23.900,00	-69.400,00	-42.062,39	27.337,61	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-2.300,00	-1.000,00	-3.300,00	-241,33	3.058,67	↑
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1.951,26	1.048,74	↑
	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-22.300,00	0,00	-22.300,00	-16.074,78	6.225,22	↑
	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-100,00	0,00	-100,00	-81,67	18,33	↑
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-4.272,02	-1.172,02	↓
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-12.400,00	-5.000,00	-17.400,00	-2.521,04	14.878,96	↑
	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-300,00	0,00	-300,00	-380,80	-80,80	↓
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-296,56	5.703,44	↑
Unterhaltung von Fahrzeugen	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-7.524,76	1.475,24	↑	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe		-58.500,00	-6.000,00	-64.500,00	-33.344,22	31.155,78	

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die		-63.300,00	0,00	-63.300,00	-31.925,10	31.374,90	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-72.800,00	-6.100,00	-78.900,00	-79.036,69	-136,69	↓
	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-140.300,00	-2.900,00	-143.200,00	-143.147,45	52,55	↑
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-49.000,00	0,00	-49.000,00	-58.510,50	-9.510,50	↓
	Gewerbesteuerumlage	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.483,97	-483,97	↓
	Zuschuss Jugendarbeit	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	↑
	Zuschuss für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-23.500,00	0,00	-23.500,00	-1.488,63	22.011,37	↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	↑	
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-292.400,00	-9.000,00	-309.400,00	-288.667,24	20.732,76	
- 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	-36.000,00	-4.000,00	-40.000,00	-29.635,44	10.364,56	↑
- Aufwendungen der sozialen		-37.700,00	-4.000,00	-41.700,00	-29.635,44	12.064,56	
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe		-4.600,00	-700,00	-5.300,00	-3.165,27	2.134,73	↑

Gemeinde Lübs

- Sonstige laufende Aufwendungen	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	↑
	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-3.106,38	-606,38	↓
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-1.800,00	-100,00	-1.900,00	-1.441,28	458,72	↑
	Fahrtkostenerstattung	-400,00	0,00	-400,00	-147,10	252,90	↑
	Fernmeldegebühren	-500,00	0,00	-500,00	-399,41	100,59	↑
	Flurneuordnung	-600,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00	
	Gebäudeversicherungen	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.530,81	269,19	↑
	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-700,00	0,00	-700,00	0,00	700,00	↑
	Geschäftsaufwendungen	-800,00	0,00	-800,00	-605,97	194,03	↑
	Kfz-Versicherungen	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.558,11	241,89	↑
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-7.200,00	2.800,00	↑
	Repräsentationen	-900,00	0,00	-900,00	-110,23	789,77	↑
	Sonstige Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00	-59,00	-59,00	↓
	Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	-800,00	0,00	-800,00	-492,19	307,81	↑
	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-50,00	950,00	↑
	Umlagen an Schadensausgleichskassen	-400,00	0,00	-400,00	-309,03	90,97	↑
	Versicherungen Objekt 1	-700,00	0,00	-700,00	-665,96	34,04	↑
- Sonstige laufende		-27.700,00	-100,00	-27.800,00	-18.275,47	9.524,53	
Gesamtsumme		-529.700,00	-43.700,00	-573.400,00	-447.075,13	126.324,87	

3. Finanzrechnung

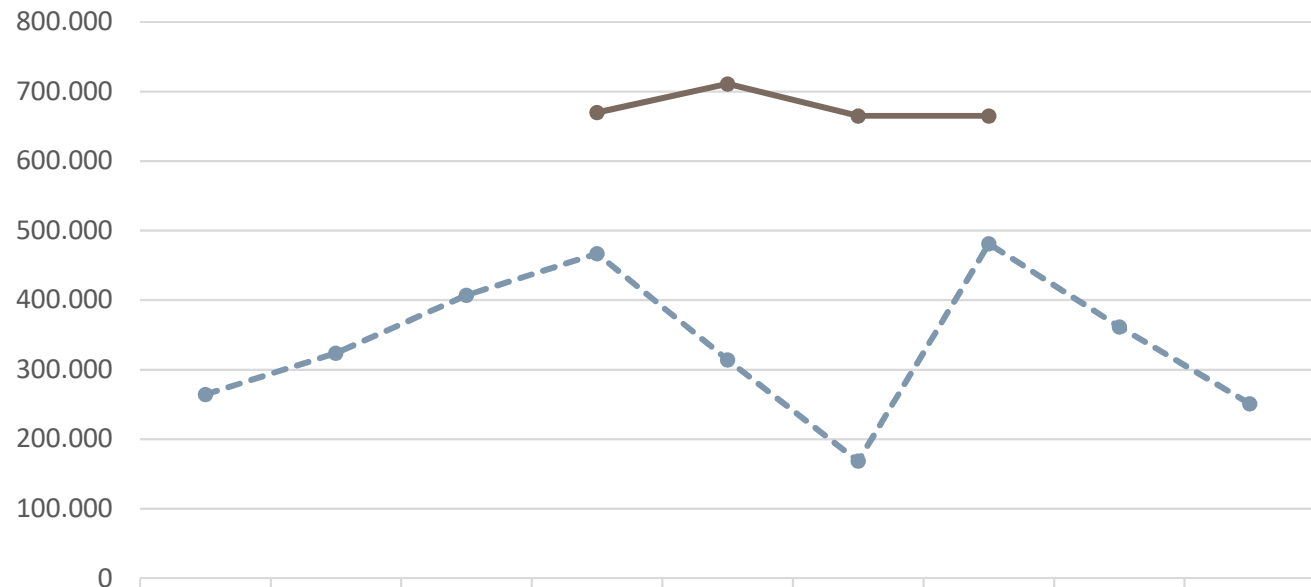
Einzahlungs- und Auszahlungarten	Ansatz 2021	Veränderung durch 1. Nachtrag	Gesamt-ermächtigungen 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021	2021
+ Steuern und ähnliche Abgaben	176.300,00	9.800,00	186.100,00	180.193,73	-5.906,27	↓
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	152.000,00	230.000,00	382.000,00	236.199,39	-145.800,61	↓
+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	43.600,00	0,00	43.600,00	58.894,72	15.294,72	↑
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.600,00	0,00	11.600,00	8.368,66	-3.231,34	↓
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.500,00	0,00	4.500,00	3.077,95	-1.422,05	↓
+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.100,00	0,00	7.100,00	7.989,50	889,50	↑
+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.600,00	1.700,00	13.300,00	13.001,37	-298,63	↓
Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	406.700,00	241.500,00	648.200,00	507.725,32	-140.474,68	↓
- Personalauszahlungen	-45.500,00	-23.900,00	-69.400,00	-40.682,39	28.717,61	↑
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.500,00	-6.000,00	-64.500,00	-34.808,08	29.691,92	↑
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-292.400,00	-9.000,00	-301.400,00	-205.994,23	95.405,77	↑
- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-37.700,00	-4.000,00	-41.700,00	-26.274,72	15.425,28	↑
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.600,00	-700,00	-5.300,00	-1.960,12	3.339,88	↑
- Sonstige laufende Auszahlungen	-27.700,00	-100,00	-27.800,00	-18.075,47	9.724,53	↑
Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	-466.400,00	-43.700,00	-510.100,00	-327.795,01	182.304,99	↑
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-59.700,00	197.800,00	138.100,00	179.930,31	41.830,31	↑
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-59.700,00	197.800,00	138.100,00	179.930,31	41.830,31	↑
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	159.400,00	-124.400,00	35.000,00	18.452,43	-16.547,57	↓
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	10.900,00	10.900,00	10.854,16	-45,84	↓
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	159.400,00	-113.500,00	45.900,00	29.306,59	-16.593,41	↓
- Auszahlungen für Sachanlagen	-155.000,00	58.100,00	-96.900,00	-49.822,36	47.077,64	↑
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	-155.000,00	58.100,00	-96.900,00	-49.822,36	47.077,64	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	4.400,00	-55.400,00	-51.000,00	-20.515,77	30.484,23	↑
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-55.300,00	142.400,00	87.100,00	159.414,54	72.314,54	↑
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	-51.000,00	↓
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-27.300,00	-3.300,00	-30.600,00	-13.681,55	16.918,45	↑
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich 42 und 43)	-27.300,00	47.700,00	20.400,00	-13.681,55	-34.081,55	↓
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40,44 und 45)	-82.600,00	190.100,00	107.500,00	145.732,99	38.232,99	↑

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 665.000 € genehmigt.

Per 21.09.2021 wurde ein Kassenkredit Höhe von 168.489 € in Anspruch genommen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:

Entwicklung Kassenkredit Gemeinde Lübs



	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	per 21.09.2021	Plan 31.12.2021	Plan 31.12.2022	Plan 31.12.2023
—●— Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	264.247	323.569	407.261	466.781	314.237	168.489	481.071	361.671	251.171
—●— genehmigter / beantragter Kassenkredit				670.000	711.000	665.000	665.000		

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2020/2021 durch die Gemeindevertretung am 25.02.2020 beschlossen.

2020 – 001 Erhöhung der Grundsteuer A auf 340 v.H.

2020 – 002 Erhöhung der Grundsteuer B auf 395 v.H.

2020 – 002 Erhöhung der Gewerbesteuer auf 355 v.H.

Die Hebesätze wurden am 10.12.2019 beschlossen.

2020 – 004 Beantragung von Mitteln zum Haushaltsausgleich

Die Beantragung von Mitteln zum Haushaltsgleich erfolgte im Jahr 2020 und im Jahr 2021.

Die Anträge wurden positiv beschieden.

2020 – 005 Überprüfung und Anpassung der Satzung für die Motormühle

Die Änderung der Satzung wurde bis dato nicht vollzogen. Aufgrund der coronabedingt geringen Auslastung ist eine Kalkulation schwierig.

2020 – 006 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.

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.