

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

| | |
|--|----------------------------|
| <i>Fachamt:</i> Kämmerei | <i>Datum</i> 24.09.2021 |
| <i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel | |

Beratungsfolge

| <i>Datum</i> | <i>Gremium</i> | <i>Zuständigkeit</i> |
|--------------|--|----------------------|
| 12.10.2021 | Finanzausschuss der Gemeindevertretung Grambin | Kenntnisnahme |
| 12.10.2021 | Gemeindevertretung Grambin | 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 Grambin 2021 öffentlich |
|---|--|

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzuges 2021

Gemeinde Grambin

(Stand 22.09.2021)

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|------|---|----|
| 1. | Allgemeines | 3 |
| 1.1. | Einwohnerentwicklung | 3 |
| 1.2. | Investitionskredite | 4 |
| 1.3. | Hebesätze der Realsteuern | 5 |
| 1.4. | Investitionen | 6 |
| 2. | Ergebnisrechnung | 7 |
| 2.1 | Ergebnisrechnung Ertragsarten | 8 |
| 2.1 | Ergebnisrechnung Aufwandsarten | 10 |
| 3. | Finanzrechnung | 13 |
| 3.1. | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | 14 |
| 4. | Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen | 15 |
| 5. | Notwendigkeit zur Aufstellung eines Nachtragshaushaltes | 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 Haushalt 2021/2022 wurde durch die Gemeindevertretung am 23.03.2021 beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 05.08.2021; die Bekanntmachung am 24.08.2021.

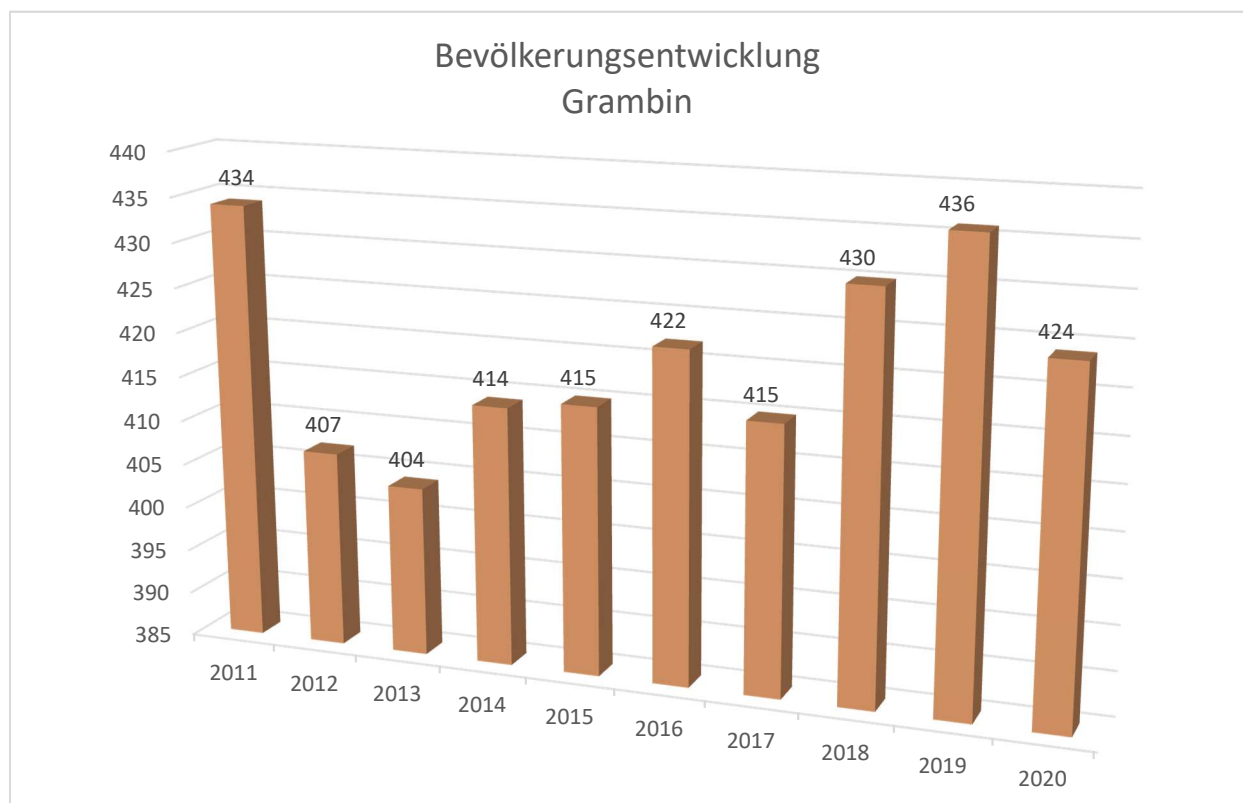
Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wies in der Planung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von ./75.300 € aus. Per 22.09.2021 wird ein Überschuss in Höhe von 9.289,99 € ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag per 31.12.2019 beläuft sich auf ./196.094,54 €. Das vorläufige Jahresergebnis 2020 beträgt 62.247,54 €.

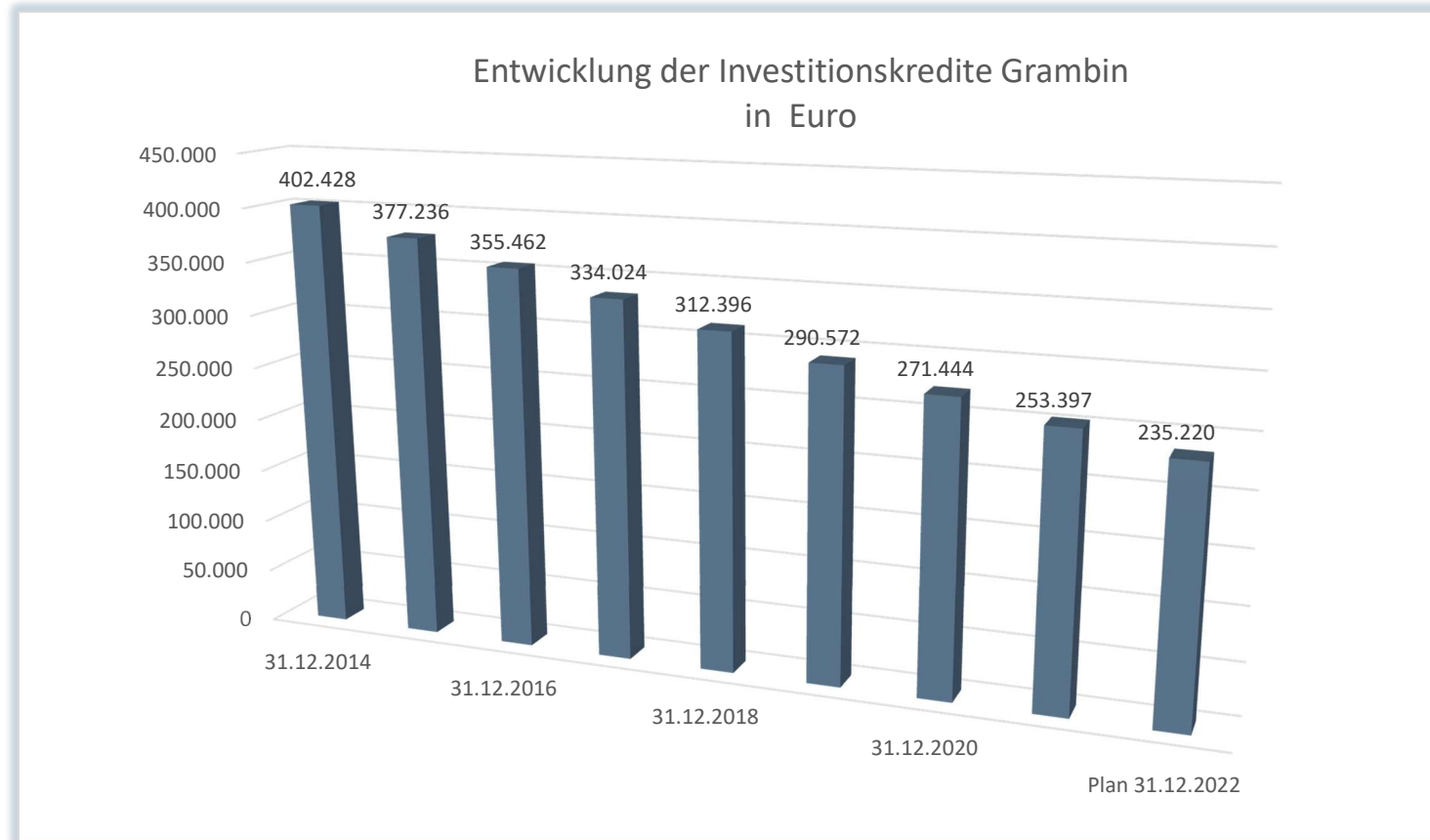
Per 22.09.2021 werden Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eggesin aus der Führung des Verrechnungskontos in Höhe von 172.272 € ausgewiesen. Der genehmigte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr beläuft sich auf 385.000 €.

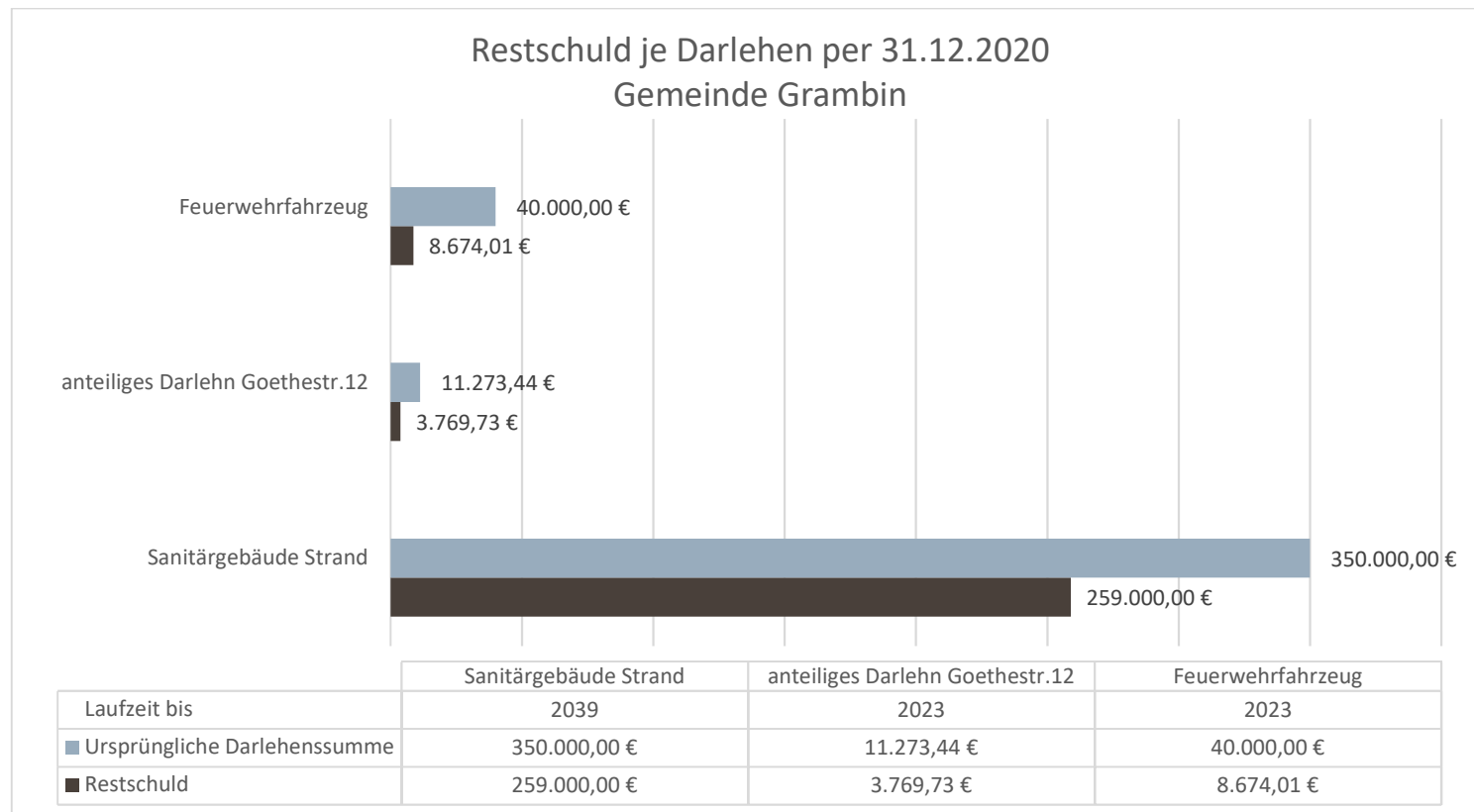
Der Antrag vom 19.05.2021 auf Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 (1) FAG M-V in Höhe von 25.754,62 € für das Haushaltsjahr 2020 wurde mit Schreiben vom 16.08.2021 positiv beschieden.

1.1. Einwohnerentwicklung



1.2. Investitionskredite





1.3. Hebesätze der Realsteuern

Die Hebesätze der Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2021 wie folgt festgesetzt:

| | |
|---------------|----------|
| Grundsteuer A | 350 v.H. |
| Grundsteuer B | 400 v.H. |
| Gewerbesteuer | 360 v.H. |

1.4. Investitionen

| Projekt / Maßnahme | | Plan 2020 | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 |
|--|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 14 2019 004 Bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr | A | -1.500,00 | -359,48 | 0,00 | 0,00 |
| 14 2019 005 Anschaffung Rasenmähtechnik | A | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 2019 006 Bau von Flachspiegelbrunnen | A | -5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| 14 2019 007 Errichtung Doppelgarage Feuerwehr | E | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 2020 002 Errichtung Zaunanlage Spielplatz am Gemeindehaus | A | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -793,30 |
| 14 2021 001 Ersatzbeschaffung Tragkraftspitzen- und Schlauchanhänger | A | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 |
| Mittelsperre gemäß Anordnung | | | | | |
| 14 2021 002 Ausbau Zuwegung / Erschließung B-Plangebiet i.R. Mönkebude | A | 0,00 | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 |
| 14 2021 003 Investitionszuschuss Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED | A | 0,00 | 0,00 | -48.000,00 | 0,00 |
| Bauhof Fahrz Erwerb von Fahrzeugen für den Bauhof | A | 0,00 | -4.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | E | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infra Infrastrukturpauschale | E | 31.800,00 | 31.702,17 | 32.000,00 | 24.073,65 |
| Verk.Grdst. Kauf und Verkauf von Grundstücken | A | -14.000,00 | -309,31 | -21.000,00 | -636,00 |
| | E | 70.000,00 | 1.405,00 | 70.000,00 | 0,00 |
| § 8 KAG Ausgleich Straßenausbaubeiträge | E | 0,00 | 5.367,09 | 5.300,00 | 5.329,09 |
| Saldo der investiven Mittel des Haushaltsjahres | | 71.300,00 | 43.305,47 | -26.700,00 | 27.973,44 |
| Saldo der investiven Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres | | | -86.668,33 | -113.368,33 | -58.694,89 |

2. Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2021 | Gesamt-ermächtigungen 2021 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist | 2021 | Ergebnis 2020 | Ergebnisveränderung zu 2020 |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------------|------|--------------------|-----------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 200.600,00 | 200.600,00 | 159.313,70 | -41.286,30 | ↓ | 208.277,40 | -48.963,70 |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 360.000,00 | 360.000,00 | 286.742,24 | -73.257,76 | ↓ | 330.012,85 | -43.270,61 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.300,00 | 15.300,00 | 15.537,44 | 237,44 | ↑ | 17.365,99 | -1.828,55 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 36.200,00 | 36.200,00 | 35.830,38 | -369,62 | ↓ | 38.091,88 | -2.261,50 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.700,00 | 7.700,00 | 7.553,52 | -146,48 | ↓ | 8.313,41 | -759,89 |
| + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 864,67 | -864,67 |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.140,67 | -159,33 | ↓ | 5.589,02 | -448,35 |
| + Sonstige laufende Erträge | 12.700,00 | 11.200,00 | 18.041,03 | 6.841,03 | ↑ | 12.957,67 | 5.083,36 |
| Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 637.800,00 | 636.300,00 | 528.158,98 | -108.141,02 | ↓ | 621.472,89 | -93.313,91 |
| - Personalaufwendungen | -69.200,00 | -69.200,00 | -45.872,84 | 23.327,16 | ↑ | -60.867,08 | 14.994,24 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -100.800,00 | -100.800,00 | -42.669,19 | 58.130,81 | ↑ | -45.230,39 | 2.561,20 |
| - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | -55.500,00 | -55.500,00 | -28.409,85 | 27.090,15 | ↑ | -61.016,91 | 32.607,06 |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | -364.300,00 | -365.800,00 | -353.155,94 | 12.644,06 | ↑ | -327.331,43 | -25.824,51 |
| - Aufwendungen der sozialen Sicherung | -53.700,00 | -53.700,00 | -30.704,76 | 22.995,24 | ↑ | -46.292,30 | 15.587,54 |
| - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | -4.300,00 | -4.300,00 | -4.107,66 | 192,34 | ↑ | -4.452,99 | 345,33 |
| - Sonstige laufende Aufwendungen | -71.900,00 | -71.900,00 | -13.948,75 | 57.951,25 | ↑ | -19.879,41 | 5.930,66 |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | -719.700,00 | -721.200,00 | -518.868,99 | 202.331,01 | ↑ | -565.070,51 | 46.201,52 |
| Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -81.900,00 | -84.900,00 | 9.289,99 | 94.189,99 | ↑ | 56.402,38 | -47.112,39 |
| + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -81.900,00 | -84.900,00 | 9.289,99 | 94.189,99 | ↑ | 56.402,38 | -47.112,39 |
| + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 6.600,00 | 6.600,00 | 0,00 | -6.600,00 | ↓ | 5.845,16 | -5.845,16 |
| Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, abzüglich Nummer 26 und 28) | -75.300,00 | -78.300,00 | 9.289,99 | 87.589,99 | ↑ | 62.247,54 | -52.957,55 |

2.1 Ergebnisrechnung Ertragsarten

| Ergebnisrechnung | Sachkonto (Bezeichnung) | Ansatz 2021 | Gesamt- ermächtigung en 2021 | Ist- Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamtermä- ch- tigungen/Ist 2021 | 2021 |
|---|--|-------------------|------------------------------------|--------------------------|---|------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | Grundsteuer A | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.542,37 | 542,37 | ↑ |
| | Grundsteuer B | 36.000,00 | 36.000,00 | 37.956,87 | 1.956,87 | ↑ |
| | Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke | 100,00 | 100,00 | 83,84 | -16,16 | ↓ |
| | Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr | 30.000,00 | 30.000,00 | 46.732,45 | 16.732,45 | ↑ |
| | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 115.000,00 | 115.000,00 | 57.170,70 | -57.829,30 | ↓ |
| | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 8.300,00 | 8.300,00 | 3.870,77 | -4.429,23 | ↓ |
| | Hundesteuer | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.697,50 | -2,50 | ↓ |
| | Zweitwohnungssteuer | 7.500,00 | 7.500,00 | 9.259,20 | 1.759,20 | ↑ |
| + Steuern und ähnliche Abgaben Summe | | 200.600,00 | 200.600,00 | 159.313,70 | -41.286,30 | |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | Schlüsselzuweisung | 247.400,00 | 247.400,00 | 247.425,22 | 25,22 | ↑ |
| | Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen | 87.500,00 | 87.500,00 | 25.754,62 | -61.745,38 | ↓ |
| | Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. übergemeindliche Aufgaben § 16 FAG, übertragene Aufgaben nach §15 FAG) | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | ↑ |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 25.100,00 | 25.100,00 | 12.962,40 | -12.137,60 | ↓ |
| | | | | | | |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe | | 360.000,00 | 360.000,00 | 286.742,24 | -73.257,76 | |

| | | | | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | Entgelte für das Bestattungswesen | 800,00 | 800,00 | 520,00 | -280,00 | ↓ |
| | Entgelte für Sonstiges | 13.000,00 | 13.000,00 | 14.252,50 | 1.252,50 | ↑ |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 1.500,00 | 1.500,00 | 764,94 | -735,06 | ↓ |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe | | 15.300,00 | 15.300,00 | 15.537,44 | 237,44 | |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | Mieten und Pachten | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 0,00 | |
| | Mieten Kommunale Wohnungen | 13.400,00 | 13.400,00 | 13.377,72 | -22,28 | ↓ |
| | Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten) | 100,00 | 100,00 | 109,78 | 9,78 | ↑ |
| | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 200,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | ↓ |
| | Winterdienst | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.342,88 | -157,12 | ↓ |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe | | 36.200,00 | 36.200,00 | 35.830,38 | -369,62 | |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen | 300,00 | 300,00 | 73,83 | -226,17 | ↓ |
| | Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.479,69 | 79,69 | ↑ |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe | | 7.700,00 | 7.700,00 | 7.553,52 | -146,48 | |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.095,67 | -4,33 | ↓ |
| | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 200,00 | 200,00 | 45,00 | -155,00 | ↓ |
| + Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe | | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.140,67 | -159,33 | |
| + Sonstige laufende Erträge | Konzessionsabgaben | 12.500,00 | 12.500,00 | 11.262,53 | -1.237,47 | ↓ |
| | Versicherungserstattungen | 200,00 | 200,00 | 158,50 | -41,50 | ↓ |
| | Spenden für Veranstaltungen der Gemeinde | 0,00 | -1.500,00 | 6.575,00 | 8.075,00 | ↑ |
| | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 0,00 | 0,00 | 45,00 | 45,00 | ↑ |
| + Sonstige laufende Erträge Summe | | 12.700,00 | 11.200,00 | 18.041,03 | 6.841,03 | |
| Gesamtsumme | | 637.800,00 | 636.300,00 | 528.158,98 | -108.141,02 | |

2.1 Ergebnisrechnung Aufwandsarten

| Ergebnisrechnung | Sachkonto (Bezeichnung) | Ansatz 2021 | Gesamt-ermächtigungen 2021 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021 | 2021 |
|--|---|--------------------|----------------------------|-------------------|---|------|
| - Personalaufwendungen | Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen | -1.800,00 | -1.800,00 | -900,21 | 899,79 | ↑ |
| | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher) | -11.000,00 | -11.000,00 | -8.820,00 | 2.180,00 | ↑ |
| | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder) | 0,00 | 0,00 | -560,00 | -560,00 | ↓ |
| | Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.) | -3.800,00 | -3.800,00 | -3.600,00 | 200,00 | ↑ |
| | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | -10.300,00 | -10.300,00 | -5.998,88 | 4.301,12 | ↑ |
| | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige | -300,00 | -300,00 | -287,11 | 12,89 | ↑ |
| | Dienstbezüge Arbeitnehmer | -42.000,00 | -42.000,00 | -25.706,64 | 16.293,36 | ↑ |
| - Personalaufwendungen Summe | | -69.200,00 | -69.200,00 | -45.872,84 | 23.327,16 | |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung | -18.500,00 | -18.500,00 | -10.901,27 | 7.598,73 | ↑ |
| | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -12.000,00 | -12.000,00 | -8.288,60 | 3.711,40 | ↑ |
| | Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK) | -15.400,00 | -15.400,00 | -8.816,87 | 6.583,13 | ↑ |
| | Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen) | -100,00 | -100,00 | -227,40 | -127,40 | ↓ |
| | Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | -6.000,00 | -6.000,00 | -2.678,62 | 3.321,38 | ↑ |
| | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -17.800,00 | -17.800,00 | -6.953,40 | 10.846,60 | ↑ |
| | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | -25.000,00 | -25.000,00 | -1.250,72 | 23.749,28 | ↑ |
| | Unterhaltung von Fahrzeugen | -6.000,00 | -6.000,00 | -3.552,31 | 2.447,69 | ↑ |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe | | -100.800,00 | -100.800,00 | -42.669,19 | 58.130,81 | |

| | | | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|---|
| - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung | | -55.500,00 | -55.500,00 | -28.409,85 | 27.090,15 | ↑ |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde | -101.600,00 | -101.600,00 | -101.343,09 | 256,91 | ↑ |
| | Allgemeine Umlagen an Landkreise | -190.000,00 | -190.000,00 | -183.295,56 | 6.704,44 | ↑ |
| | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | -19.000,00 | -19.000,00 | -36.216,24 | -17.216,24 | ↓ |
| | Gewerbesteuerumlage | -3.000,00 | -3.000,00 | -854,00 | 2.146,00 | ↑ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | -47.900,00 | -47.900,00 | -28.656,40 | 19.243,60 | ↑ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | -2.600,00 | -4.100,00 | -2.790,65 | 1.309,35 | ↑ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen | -200,00 | -200,00 | 0,00 | 200,00 | ↑ |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen Summe | | -364.300,00 | -365.800,00 | -353.155,94 | 12.644,06 | |
| - Aufwendungen der sozialen Sicherung | Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen | -1.700,00 | -1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 | ↑ |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich | -52.000,00 | -52.000,00 | -30.704,76 | 21.295,24 | ↑ |
| - Aufwendungen der sozialen Sicherung Summe | | -53.700,00 | -53.700,00 | -30.704,76 | 22.995,24 | |

| | | | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|
| - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen Summe | | -4.300,00 | -4.300,00 | -4.107,66 | 192,34 | ↑ |
| - Sonstige laufende Aufwendungen | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | -3.000,00 | -3.000,00 | -541,87 | 2.458,13 | ↑ |
| | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | -5.000,00 | -5.000,00 | -1.842,67 | 3.157,33 | ↑ |
| | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | -2.100,00 | -2.100,00 | -1.802,78 | 297,22 | ↑ |
| | Fahrtkostenerstattung | -1.500,00 | -1.500,00 | -105,00 | 1.395,00 | ↑ |
| | Gebäudeversicherungen | -2.000,00 | -2.000,00 | -1.893,40 | 106,60 | ↑ |
| | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | -1.100,00 | -1.100,00 | -2.580,18 | -1.480,18 | ↓ |
| | Geschäftsaufwendungen | -1.500,00 | -1.500,00 | -985,51 | 514,49 | ↑ |
| | Grundsteuer B für Gemeindeeigene Grundstücke | 0,00 | 0,00 | -130,88 | -130,88 | ↓ |
| | Kfz-Versicherungen | -1.000,00 | -1.000,00 | -828,18 | 171,82 | ↑ |
| | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | -1.400,00 | -1.400,00 | -1.122,58 | 277,42 | ↑ |
| | Repräsentationen | -1.300,00 | -1.300,00 | -610,89 | 689,11 | ↑ |
| | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten | -50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | ↑ |
| | Sonstige Personalnebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz) | -1.500,00 | -1.500,00 | -1.122,37 | 377,63 | ↑ |
| | Umlagen an Schadensausgleichskassen | -500,00 | -500,00 | -382,44 | 117,56 | ↑ |
| - Sonstige laufende Aufwendungen Summe | | -71.900,00 | -71.900,00 | -13.948,75 | 57.951,25 | |
| Gesamtsumme | | -719.700,00 | -721.200,00 | -518.868,99 | 202.331,01 | |

3. Finanzrechnung

| Einzahlungs- und Auszahlungarten | Ansatz 2021 | Gesamt-ermächtigungen 2021 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Gesamtermächtigungen/Ist 2021 | 2021 |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|---|------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 200.600,00 | 200.600,00 | 123.683,25 | -76.916,75 | ↓ |
| + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 334.900,00 | 334.900,00 | 211.923,46 | -122.976,54 | ↓ |
| + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 15.800,00 | 15.800,00 | 14.133,61 | -1.666,39 | ↓ |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 36.200,00 | 36.200,00 | 14.729,14 | -21.470,86 | ↓ |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.700,00 | 7.700,00 | 5.574,57 | -2.125,43 | ↓ |
| + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.140,67 | -159,33 | ↓ |
| + Sonstige laufende Einzahlungen | 12.700,00 | 11.200,00 | 15.757,03 | 4.557,03 | ↑ |
| Summe der ordentlichen Einzahlungen | 613.200,00 | 611.700,00 | 390.941,73 | -220.758,27 | ↓ |
| - Personalauszahlungen | -69.200,00 | -69.200,00 | -43.832,84 | 25.367,16 | ↑ |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -100.800,00 | -100.800,00 | -37.470,41 | 63.329,59 | ↑ |
| - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | -364.300,00 | -365.800,00 | -278.069,91 | 87.730,09 | ↑ |
| - Auszahlungen der sozialen Sicherung | -53.700,00 | -53.700,00 | -26.733,00 | 26.967,00 | ↑ |
| - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | -4.300,00 | -4.300,00 | -3.028,19 | 1.271,81 | ↑ |
| - Sonstige laufende Auszahlungen | -76.900,00 | -76.900,00 | -13.845,01 | 63.054,99 | ↑ |
| Summe der ordentlichen Auszahlungen | -669.200,00 | -670.700,00 | -402.979,36 | 267.720,64 | ↑ |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -56.000,00 | -59.000,00 | -12.037,63 | 46.962,37 | ↑ |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -56.000,00 | -59.000,00 | -12.037,63 | 46.962,37 | ↑ |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 32.000,00 | 32.000,00 | 24.073,65 | -7.926,35 | ↓ |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.329,09 | 29,09 | ↑ |
| + Einzahlungen aus Sachanlagen | 70.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | -70.000,00 | ↓ |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 107.300,00 | 107.300,00 | 29.402,74 | -77.897,26 | ↓ |
| - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -48.000,00 | -48.000,00 | 0,00 | 48.000,00 | ↑ |
| - Auszahlungen für Sachanlagen | -86.000,00 | -86.000,00 | -1.429,30 | 84.570,70 | ↑ |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -134.000,00 | -134.000,00 | -1.429,30 | 132.570,70 | ↑ |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -26.700,00 | -26.700,00 | 27.973,44 | 54.673,44 | ↑ |
| Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | -82.700,00 | -85.700,00 | 15.935,81 | 101.635,81 | ↑ |
| - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | -18.200,00 | -18.200,00 | -12.507,31 | 5.692,69 | ↑ |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | -18.200,00 | -18.200,00 | -12.507,31 | 5.692,69 | ↑ |
| Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 1.855,00 | 1.855,00 | ↑ |
| Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | -100.900,00 | -103.900,00 | 5.283,50 | 109.183,50 | ↑ |

3.1. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 385.000 € genehmigt.

Per 22.09.2021 wurde ein Kassenkredit Höhe von 172.272 € in Anspruch genommen. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites zeigt folgende Entwicklung:



| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | per 22.09.2021 | Plan 31.12.2021 | Plan 31.12.2022 | Plan 31.12.2023 | Plan 31.12.2024 |
|---|--------------|--------------|------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| —●— Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 219.992,82 € | 296.054,16 € | 177.881 € | 172.272 € | 334.154 € | 198.654 € | 114.354 € | 51.854 € |
| —●— Kassenkredit genehmigt / beantragt | | 366.000 | 320.000 | 385.000 | 385.000 | 300.000 | | |

4. Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes / Abrechnung der Maßnahmen

Die letzte Fortschreibung zum Haushaltskonsolidierungskonzept wurde zum Doppelhaushalt 2021/2022 durch die Gemeindevertretung am 23.03.2021 beschlossen.

2021 – 001 Energiekostensenkung

Die Gemeinde beabsichtigt Ihre Straßenbeleuchtung weiter auf den Betrieb mit LED umzurüsten. Die im Haushalt eingeplante Maßnahme Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED befindet sich in Vorbereitung.

2021 – 002 Überprüfung von berechtigenden Verträgen

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

Hierzu wird zur Unterstützung ein Vertragsmanagementsystem implementiert.

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

2021 – 003 Überprüfung des Zweitwohnsitzsteuerhebesatzes

Die Berechnungsgrundlagen für die Erhebung der Zweitwohnsitzsteuer wurden überprüft.

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

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

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

Davon. 10% = 162 € Zweitwohnsitzsteuer jährlich.

2021 – 004 Prüfung Hebesätze Realsteuern

Die Hebesätze wurden letztmalig zum 01.01.2020 erhöht. Mit Beschluss der Haushaltssatzung 2021/2022 wurden der Hebesatz der Grundsteuer A auf 360 v.H. und der Hebesatz der Gewerbesteuer auf 360 v.H. ab dem 01.01.2022 erhöht.

2021 - 005 Prüfung Hundesteuersatzung

Die Gemeinde prüft fortlaufend den Bestand der Hundehalter in der Gemeinde.

Die Überprüfung der Gebührenhöhe ist erfolgt. Die Gebühren sind wie folgt:

| | | | | |
|---------|---------|---------|----------|-----------|
| 1. Hund | 2. Hund | 3. Hund | 4. Hund | Kampfhund |
| 30,00 € | 60,00 € | 90,00 € | 120,00 € | 500,00 € |

2021 – 006 Prüfung Friedhofsgebührensatzung

Die Friedhofsgebührensatzung wird jährlich überprüft. Eine Gebührenerhöhung ist aktuell nicht erforderlich.

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

Mit der Haushaltsverfügung vom 05.08.2021 wurde von der unteren Rechtsaufsichtsbehörde die Beschlussfassung eines Nachtragshaushaltes für das Jahr 2021 binnen 2 Monaten nach Bekanntmachung der Haushaltssatzung angeordnet. Die Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 24.08.2021.