

# IV/08/23-034

Informationsvorlage  
öffentlich

## Auswertung V-Ist Abschluss des Ertragshaushaltes 2022

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 14.03.2023
--	----------------------------

### Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
06.04.2023	Finanzausschuss Bad Kleinen	Vorberatung

### Sachverhalt

Das Haushaltsjahr 2022 wurde abgeschlossen, damit liegen die vorläufigen Ergebnisse für das Jahr 2022 vor.

Der Ergebnishaushalt hat sich insgesamt positiv entwickelt. Unter Berücksichtigung einer genehmigungsfreien Entnahme aus der Kapitalrücklage wird der Ergebnishaushalt mit +/- 0 abgeschlossen. Aus den Vorjahren gibt es keine negativen Vorträge zu decken. Damit ist für den Ergebnishaushalt der Haushaltsausgleich erreicht.

Positiv dazu beigetragen hat im Jahr 2022 die gewährte Konsolidierungszuweisung von rd. 304.300 €. Aber auch die zahlreichen Minderaufwendungen, vor allem im Bereich Sach- und Dienstleistungen. Die Entwicklung spiegelt sich auch für die Finanzrechnung wieder. Jedoch stehen hier noch negative Vorträge im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlung zur Deckung an. Für das Jahr 2022 konnte ein bisheriger Überschuss von 99.623,62 € festgestellt werden. Damit reduziert sich der Vortrag des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen auf -937.005,22 €. Da die Gemeinde Bad Kleinen bisher alle Voraussetzungen erfüllt, wird zum anteiligen Ausgleich, ein erneuter Antrag auf Konsolidierungszuweisung für das Jahr 2022 gestellt.

### Finanzielle Auswirkungen

#### Anlage/n

1	vorl. Abschluss ER-FR 2022 B.Kleinen (öffentlich)
---	---

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.326.400,00		2.326.400,00	2.392.265,70	65.865,70	2.555.050,53		40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.116.500,00		2.116.500,00	2.375.411,26	258.911,26	2.351.425,30		41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.008.000,00		2.008.000,00	1.995.428,43	-12.571,57	1.963.264,91		42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	169.100,00		169.100,00	128.615,27	-40.484,73	165.321,52		43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.300,00		77.300,00	66.565,94	-10.734,06	68.143,67		441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.900,00		107.900,00	209.418,39	101.518,39	102.521,51		442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.200,00		27.200,00	27.025,68	-174,32	31.717,94		47
9	+ Sonstige laufende Erträge	370.700,00		370.700,00	301.513,13	-69.186,87	514.913,09		451, 46, 491
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>7.203.100,00</b>		<b>7.203.100,00</b>	<b>7.496.243,80</b>	<b>293.143,80</b>	<b>7.752.358,47</b>		
11	- Personalaufwendungen	2.244.300,00		2.244.300,00	2.246.097,88	1.797,88	2.099.629,38		50
12	- Versorgungsaufwendungen								51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.960.400,00	20.000,00	1.980.400,00	1.547.677,39	-432.722,61	1.532.937,40		52
14	- Abschreibungen	605.600,00		605.600,00	606.716,91	1.116,91	611.446,68		53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.991.100,00		2.991.100,00	2.910.357,43	-80.742,57	2.657.120,76		54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	24.600,00		24.600,00	19.294,69	-5.305,31	21.220,01		57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	558.200,00		558.200,00	309.122,29	-249.077,71	445.358,88		56, 591
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>8.384.200,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>8.404.200,00</b>	<b>7.639.266,59</b>	<b>-764.933,41</b>	<b>7.367.713,11</b>		
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-1.181.100,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-1.201.100,00</b>	<b>-143.022,79</b>	<b>1.058.077,21</b>	<b>384.645,36</b>		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage								592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	393.000,00		393.000,00	143.022,79	-393.000,00			492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								493
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-788.100,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-808.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>808.100,00</b>	<b>384.645,36</b>		
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				84.353,35				
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				84.353,35				

Finanzrechnung									Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.326.400,00		2.326.400,00	2.391.006,25	64.606,25	2.513.799,66		60							
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.898.500,00		1.898.500,00	2.152.874,92	254.374,92	2.140.250,00		61							
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.008.000,00		2.008.000,00	1.988.574,23	-19.425,77	1.969.479,66		62							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.200,00		172.200,00	154.380,03	-17.819,97	152.445,03		63							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.300,00		77.300,00	67.452,77	-9.847,23	70.534,33		641							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.900,00		107.900,00	209.983,32	102.083,32	105.129,07		642, 647-648							
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.200,00		27.200,00	27.127,86	-72,14	32.272,32		67							
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	96.400,00		96.400,00	220.317,13	123.917,13	143.028,06		651, 66							
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>6.713.900,00</b>		<b>6.713.900,00</b>	<b>7.211.716,51</b>	<b>497.816,51</b>	<b>7.126.938,13</b>									
10	- Personalauszahlungen	2.244.300,00		2.244.300,00	2.246.611,00	2.311,00	2.136.572,19		70							
11	- Versorgungsauszahlungen								71							
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.960.400,00	20.000,00	1.980.400,00	1.547.522,27	-432.877,73	1.481.175,92		72							
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.004.100,00		3.004.100,00	2.898.293,15	-105.806,85	2.644.841,25		74							
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen								75							
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	24.700,00		24.700,00	20.064,21	-4.635,79	21.248,58		77							
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	406.300,00		406.300,00	280.294,30	-126.005,70	210.686,29		76							
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>7.639.800,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>7.659.800,00</b>	<b>6.992.784,93</b>	<b>-667.015,07</b>	<b>6.494.524,23</b>									
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-925.900,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-945.900,00</b>	<b>218.931,58</b>	<b>1.164.831,58</b>	<b>632.413,90</b>									
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.089.300,00	1.018.500,00	3.107.800,00	835.165,75	-2.272.634,25	959.560,26	1.544.400,00	681, 6833							
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.700,00		41.700,00	43.965,03	2.265,03	43.431,35		682, 6830- 6832, 6834- 6839							
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	273.300,00		273.300,00	297.371,10	24.071,10	121.674,70		684-686							
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								687							
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen								688-689							
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>2.404.300,00</b>	<b>1.018.500,00</b>	<b>3.422.800,00</b>	<b>1.176.501,88</b>	<b>-2.246.298,12</b>	<b>1.124.666,31</b>	<b>1.544.400,00</b>								
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.852.300,00	2.391.152,84	5.243.452,84	866.046,72	-4.377.406,12	1.042.464,07	2.565.587,58	781, 784-786							
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								787							
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen								788-789							
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>2.852.300,00</b>	<b>2.391.152,84</b>	<b>5.243.452,84</b>	<b>866.046,72</b>	<b>-4.377.406,12</b>	<b>1.042.464,07</b>	<b>2.565.587,58</b>								
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-448.000,00</b>	<b>-1.372.652,84</b>	<b>-1.820.652,84</b>	<b>310.455,16</b>	<b>2.131.108,00</b>	<b>82.202,24</b>	<b>-1.021.187,58</b>								
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>-1.373.900,00</b>	<b>-1.392.652,84</b>	<b>-2.766.552,84</b>	<b>529.386,74</b>	<b>3.295.939,58</b>	<b>714.616,14</b>	<b>-1.021.187,58</b>								
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								691-692							
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	121.100,00		121.100,00	119.307,96	-1.792,04	147.524,40		791, 792							

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>-121.100,00</b>		<b>-121.100,00</b>	<b>-119.307,96</b>	<b>1.792,04</b>	<b>-147.524,40</b>		
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>				<b>-9.602,67</b>	<b>-9.602,67</b>	<b>1.595,60</b>		
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	<b>-1.495.000,00</b>	<b>-1.392.652,84</b>	<b>-2.887.652,84</b>	<b>400.476,11</b>	<b>3.288.128,95</b>	<b>568.687,34</b>	<b>-1.021.187,58</b>	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-1.047.000,00	-20.000,00	-1.067.000,00	99.623,62	1.166.623,62	484.889,50		
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-1.036.628,84				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)				-937.005,22				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]								
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]								