

IV/03/23-038

Informationsvorlage
öffentlich

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2023

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 31.07.2023
--	----------------------------

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
16.08.2023	Gemeindevertretung Groß Stieten	Anhörung

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO-Doppik M-V hat der Bürgermeister die Gemeindevertretung oder einen von ihr bestimmten Ausschuss einmal jährlich über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Bericht zum 31.07.2023 (öffentlich)
2	Ablauf Haushalt per 31.07.2023 (öffentlich)

Gemeinde Groß Stieten

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug gemäß §20 GemHVO-Doppik M-V

Die Gemeindevertretung Groß Stieten hat am 01.03.2023 den Haushalt für das Jahr 2023 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 12.06.2023 mit Auflagen erteilt.

Der Ergebnishaushalt konnte nicht ausgeglichen werden. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen ist negativ.

Die Vorträge aus der Ergebnisrechnung aus Vorjahren sind ebenfalls negativ. Liquide Mittel sind nicht vorhanden.

Die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln ist in Höhe von 570.000 € in der Haushaltssatzung festgesetzt.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Groß Stieten ist nicht mehr gegeben.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Haushaltes 2023 verfügt, dass die Gemeinde Groß Stieten haushaltswirtschaftliche Entscheidungen trifft, die im Ergebnishaushalt zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses vor Rücklagenentnahme und im Finanzhaushalt zu einer Verbesserung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um mindestens 26.800 € führen. Sie ordnet an, dass der Bürgermeister in diesem Umfang Haushaltssperren verfügt.

Der Bürgermeister, Herr Woitkowitz, hat dementsprechend, nach in Kraft treten des Haushaltes am 12.06.2023, Haushaltssperren wie folgt veranlasst.

	HH-Ansatz 2023	verminderter Aufwand	gesperrter Betrag	Bemerkung
Gewerbesteuer 61100.4013100/6012100	121.700 €	142.600 €	20.900 €	erwarteter Mehrertrag gem. Veranlagung
Kreisumlage Produktkonto 61100.5442100/7442100	242.800 €	236.900 €	5.900 €	Haushaltssperre- erwarteter Minderaufwand aufgr. Änderung des Umlagesatzes auf 39,6 %, geplant 40,6 %
			26.800 €	

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.07.2023 (Gesamthaushalt)

Zum 31.07.2023 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von -53.467,73 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 45.850 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbetrag von -99.317,73 € ausgewiesen. Zum 31.07.2023 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -175.875 € um rund 76.557,27 € besser ausgefallen.

Die ordentlichen Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen bzw. die Ausstattung der Freiwilligen Feuerwehr wurden bisher geringfügig in Anspruch genommen und erfolgen aufgrund der notwendigen Vorbereitung (z. B. Ausschreibungen) erfahrungsgemäß erst im zweiten Halbjahr.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2023 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von -78.229,51 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 116.490 € gegenüber des geplanten Fehlbetrages von -194.716,66 € zum 31.07.2023.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2023 in Höhe von 16.339,64 € ausgewiesen. Geplant ist ein anteiliger Saldo von rund -323.900 €. Die 16.339,64 € kommen zustande, da bis zum 31.07.2023 kaum investive Auszahlungen getätigt wurden. Die investiven Auszahlungen beschränkten sich

bis zum 31.07.2023 hauptsächlich auf die Auszahlung der Tempohemmschwellen und die Auszahlung für Betriebs-und Geschäftsausstattung.

Die Gemeinde Groß Stieten verfügt über keine liquiden Mittel. Sie muss Kassenkreditmittel in Anspruch nehmen. Zum 01.01.2023 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 132.806,20 €. Zum 31.07.2023 hat sich die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf 219.779,65 € erhöht.

Zu 2. Entwicklung wesentlicher laufender Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen

Die zahlenmäßige Darstellung gibt einen Überblick über die bisherige Entwicklung der Erträge und Aufwendungen bzw. der Ein-und Auszahlungen für den laufenden Bereich. Zusätzlich wurden einige wesentliche Erträge/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen aufgeführt, die im Detail deutlich machen, was bereits unter Punkt 1 beschrieben wurde.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2023. Wie zu ersehen ist wurden bisher bereits höhere investive Auszahlungen getätigt.

Gemeinde Groß Stieten

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2023 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)					
Ergebnishaushalt	Plan 2023		per 31.07.2023		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	784.100		431.625,84		352.474,16
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.124.300		485.093,57		639.206,43
Saldo	-340.200		-53.467,73		-286.732,27
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0		0,00		0,00
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0		0,00		0,00
Saldo	0		0,00		0,00
Entnahme aus Rücklagen	38.700		0,00		38.700,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-301.500		-53.467,73		-248.032,27

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	78.600
---	--------

Finanzhaushalt	Plan 2023		per 31.07.2023		Abweichung
ordentliche Einzahlungen	668.300		424.412,78		243.887,22
ordentliche Auszahlungen	1.002.100		502.642,29		499.457,71
Saldo	-333.800		-78.229,51		-255.570,49
außerordentliche Einzahlungen	0		0,00		0,00
außerordentliche Auszahlungen	0		0,00		0,00
Saldo	0		0,00		0,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.900		32.812,18		89.087,82
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	677.100		16.472,54		660.627,46
Saldo	-555.200		16.339,64		-571.539,64
Kreditaufnahme für Investitionen	570.200		0,00		570.200,00
Tilgung Kredite	32.100		15.990,00		16.110,00
Saldo durchlaufende Gelder	0		-9.093,58		9.093,58
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-350.900		-86.973,45		-263.926,55

Kassenbestand 01.01.2023: -132.806,20 €	-483.706,20
---	-------------

-219.779,65

2. Entwicklung wesentlicher laufender Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	377.500,00	259.551,64	117.948,36	377.500,00	252.312,73	125.187,27
dav. Grundsteuer B	70.800,00	46.184,67	24.615,33	70.800,00	48.231,79	22.568,21
dav. Gewerbesteuer	121.700,00	122.100,37	-400,37	121.700,00	111.009,36	10.690,64
dav. Gem.anteil Einkommenst.	156.600,00	74.013,78	82.586,22	156.600,00	75.690,73	80.909,27
2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	258.700,00	127.382,44	131.317,56	217.800,00	128.322,94	89.477,06
dav. Schlüsselzuweisungen	216.200,00	126.132,44	90.067,56	216.200,00	126.132,44	90.067,56
dav. Erträge aus der Auflösung von Sopos	40.900,00	0,00	40.900,00	0,00	0,00	0,00
3. Erträge d. sozial.Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.200,00	4.055,27	9.144,73	11.300,00	3.023,12	8.276,88
dav. Beiträge Wasser- u.Bodenverband	8.600,00	1.584,67	7.015,33	8.600,00	679,61	7.920,39
5. privatr. Leistungsentgelte	39.400,00	21.520,02	17.879,98	39.400,00	20.890,02	18.509,98
dav. Mieten,Pachten	37.100,00	20.470,02	16.629,98	37.100,00	20.140,02	16.959,98
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.176,54	-2.176,54		2.176,54	-2.176,54
Erst. B-Plankosten		0,00	0,00		0,00	0,00
7.Zinserträge u.sonst. Erträge	7.300,00	689,00	6.611,00	7.300,00	433,00	6.867,00
dav. Erträge aus verbund.Unternehmen	6.800,00		6.800,00	6.800,00	0,00	6.800,00
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	88.000,00	16.250,93	71.749,07	15.000,00	17.254,43	-2.254,43
Erträge/Einzahlungen gesamt	784.100,00	431.625,84	352.474,16	668.300,00	424.412,78	243.887,22

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1.Personalaufwendungen	93.800,00	48.167,48	45.632,52	93.800,00	48.574,79	45.225,21
2. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Sach- und Dienstleistungen	342.900,00	127.672,82	215.227,18	342.100,00	145.329,82	196.770,18
dav.Unterh.Gebäude,Grundst.	63.000,00	11.222,30	51.777,70	63.000,00	11.679,74	51.320,26
dav. Unterh. Straßen, Wege, Plätze	72.000,00	1.608,18	70.391,82	72.000,00	1.608,18	70.391,82
dav. Stromkosten	17.800,00	9.291,27	8.508,73	17.800,00	9.301,51	8.498,49
dav. nicht invent.pflichtige Ausstattg. FF	2.000,00	1.321,36	678,64	2.000,00	1.321,36	678,64
dav. Schulkostenbeiträge	34.000,00	35.664,24	-1.664,24	34.000,00	35.664,24	-1.664,24
dav. Baumpflanzungen und -Pflege	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
dav.Winterdienst	25.000,00	3.582,93	21.417,07	25.100,00	15.550,69	9.549,31
3. Abschreibungen	121.400,00	0,00	121.400,00	0,00	0,00	0,00
4. Zuwendungen,Umlagen, sonst. Transferaufw.	413.600,00	242.324,05	171.275,95	413.600,00	245.709,87	167.890,13
dav. Zuw.als Wohnsitzgemeinde gem.KiföG	57.100,00	36.051,36	21.048,64	57.100,00	39.231,58	17.868,42
dav.Kreisumlage	242.800,00	138.145,07	104.654,93	242.800,00	138.145,07	104.654,93
dav.Amtsumlage	100.000,00	58.313,92	41.686,08	100.000,00	58.313,92	41.686,08
5.Zinsaufwend.u. sonst. Aufw.	10.800,00	3.999,32	6.800,68	10.800,00	4.518,16	6.281,84
dav.Aufw. aus d.Vollverzinsung Gewerbest.	500,00	89,00	411,00	500,00	287,00	213,00
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	141.800,00	62.929,90	78.870,10	141.800,00	58.509,65	83.290,35
dav.Erstellg. B-Plan Parkplatz Siedlungsring	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00
dav. Beitrag Wasser- und Bodenverband	9.800,00	14.385,37	-4.585,37	9.800,00	5.499,37	4.300,63
dav. Aufw.f. Versicherungen	9.400,00	7.774,85	1.625,15	9.400,00	8.830,72	569,28
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	1.124.300,00	485.093,57	639.206,43	1.002.100,00	502.642,29	499.457,71

3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen		
	Plan/HR	Ist	Abweichung	Plan	IST	Abweichung
Grundstücksverkäufe	73.000,00	0,00	73.000,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	38.700,00	22.630,16	16.069,84	0,00	0,00	0,00
pauschaler fin. Ausgl. Straßenbaubei.	10.200,00	10.182,02	17,98	0,00	0,00	0,00
Straßenbaubeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunderwerb	0,00	0,00	0,00	3.000,00	135,52	2.864,48
Anbau u. Erweiterung FF-Gerätehaus	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
Anschaffung Aufsitzrasenmäher	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
Sanierung Kita-Gebäude	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
Erneuerung Vorflutleitung	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00
Erneuerung Straße Siedlungsring	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Anschaffung Tempohemmschwellen	0,00	0,00	0,00	4.000,00	13.104,10	-9.104,10
Anschaffung interaktive Tafel	0,00	0,00	0,00	3.100,00	3.232,92	-132,92
Gesamt:	121.900,00	32.812,18	89.087,82	677.100,00	16.472,54	660.627,46

aufgestellt: 03.08.2023

Völzow