

IV/11/23-036

Informationsvorlage
öffentlich

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2023

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 28.08.2023
--	----------------------------

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
18.09.2023	Gemeindevertretung Ventschow	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

3	Bericht zum 31.07.2023 (öffentlich)
4	Ablauf Haushalt per 31.07.2023 (öffentlich)

Gemeinde Ventschow

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

Die Gemeindevertretung Ventschow hat am 07.03.2022 den Doppelhaushalt für das Jahr 2022 und 2023 beschlossen. Die Haushaltssatzung wurde am 28.04.2022 mit ihren genehmigungspflichtigen Bestandteilen rechtsaufsichtlich genehmigt. Für das Jahr 2023 wurde ein Nachtragshaushalt benötigt. Der Nachtragshaushalt wurde am 03.07.2023 von der Gemeindevertretung beschlossen. Aktuell liegt der Nachtragshaushalt zur Prüfung bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde vor.

Der Ergebnishaushalt, wie auch der Finanzhaushalt konnten nicht ausgeglichen werden.

Die Vorträge aus der Ergebnis- und Finanzrechnung aus Vorjahren sind ebenfalls negativ, so dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Ventschow nicht mehr gegeben ist.

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

Zum 31.07.2023 weist die Ergebnisrechnung einen Überschuss von 71.359,70 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 79.100 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein negatives Ergebnis von -7.740,30 € ausgewiesen. Zum 31.07.2023 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -204.800 € um rund 133.440 € verbessert. Die ordentlichen Aufwendungen sind bisher niedriger abgerechnet als geplant. Geplante Aufwendungen für Unterhaltung sind bisher geringfügig in Anspruch genommen und erfolgen aufgrund der notwendigen Vorbereitung (Ausschreibungen) erfahrungsgemäß erst im zweiten Halbjahr. Im Bereich Wohnungen sind die in Ansatz gebrachten Aufwendungen für Unterhaltung bereits zu rund 47 % verwendet.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2023 einen positiven Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 106.803,27 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 30.003,27 €. Der Finanzhaushalt fällt besser aus als geplant, da Einzahlungen aus der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer und an der Umsatzsteuer teilweise besser ausgefallen sind als geplant. Die Auszahlungen sind bis jetzt geringer ausgefallen als geplant, weshalb der Finanzhaushalt zum 31.07.2023 verbessert wurde.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2023 in Höhe von -391.331,91 € ausgewiesen. Geplant ist ein anteiliger Saldo von -563.908,33 €. Der derzeitige Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit resultiert aus den abgerechneten Leistungen der Investitionsmaßnahme zum Neubau des Dorfgemeinschaftshauses und Sanierung des Badesteges.

Die Gemeinde Ventschow verfügt zum 01.01.2023 über keine liquiden Mittel. Es wird ein Bestand an Kassenkreditmitteln in Höhe von -7.823,11 € ausgewiesen. Zum 31.07.2023 weist der Kassenbestand der Gemeinde Kassenkreditmittel in Höhe von -582.306,37 € aus.

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 detaillierte Übersicht zeigt, dass geplante Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen im Gemeindebereich für Gebäude (Vordach Sporthalle und Sanierung des Sanitärbereiches der Sporthalle), Straßen und Regenentwässerung noch nicht oder nur geringfügig in Anspruch genommen wurden.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2023.

In der Gemeinde sind investive Maßnahmen geplant, jedoch sind einige noch nicht abgeschlossen oder wurden noch gar nicht begonnen. Zum aktuellen Zeitpunkt wurden lediglich Auszahlungen für das Dorfgemeinschaftshaus und die Sanierung des Badesteges getätigt.

Gemeinde Ventschow

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2023 - Gesamthaushalt (Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2023	per 31.07.2023	Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2.209.200	1.161.750,66	1.047.449,34
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.560.300	1.090.390,96	1.469.909,04
Saldo	-351.100	71.359,70	-422.459,70
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		0,00	0,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-351.100	71.359,70	-422.459,70

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	135.700
--	---------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	2.292.600	1.161.030,64	1.131.569,36
ordentliche Auszahlungen	2.369.400	1.054.227,37	1.315.172,63
Saldo	-76.800	106.803,27	-183.603,27
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	973.200	56.225,20	916.974,80
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.939.900	447.557,11	1.492.342,89
Saldo	-966.700	-391.331,91	-575.368,09
Kreditaufnahme für Investitionen	966.700	0,00	966.700,00
Tilgung Kredite	158.000	72.263,80	85.736,20
Saldo durchlaufende Gelder	0	-23.006,49	23.006,49
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-234.800	-379.798,93	144.998,93

Kassenbestand 01.01.2023: 210.330,55 €			-136.966,67		-600.380,71
dav.: Bestand Wohnungen 202.512,44 €					18.074,34
Bestand Gemeinde -7.823,11 €					-582.306,37

2. Entwicklung wesentlicher laufender Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen (Angaben in €)

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge in €			Einzahlungen in €		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	542.200	303.268,91	238.931,09	691.400	306.990,06	384.409,94
dav.: Grundsteuer B	61.700	33.558,07	28.141,93	61.700	35.161,07	26.538,93
dav. Gewerbesteuer	248.800	158.193,34	90.606,66	248.000	158.326,34	89.673,66
dav. Gem.anteil Einkommensteuer	195.300	92.235,45	103.064,55	195.300	94.325,24	100.974,76
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	450.000	232.031,91	217.968,09	396.200	232.031,91	164.168,09
dav. Schlüsselzuweisungen	394.000	229.831,91	164.168,09	394.000	229.831,91	164.168,09
dav. Ertr. aus der Auflösg. von Sopos aus Zuw.	53.800	0,00	53.800,00	0	0,00	0,00
3. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	31.700	10.622,35	21.077,65	33.200	15.931,36	17.268,64
dav. Beiträge Wasser- und Bodenverbände	14.400	0,00	14.400,00	14.200	66,91	14.133,09
4. privatr. Leistungsentgelte	1.130.200	583.941,50	546.258,50	1.130.200	582.842,94	547.357,06
dav. Erträge aus Wohnraumvermietung	668.500	319.563,79	348.936,21	668.500	319.563,79	348.936,21
dav. Betriebsko. aus Wohnraumvermietg.	448.100	178.845,71	269.254,29	461.100	178.845,71	282.254,29
5. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.500	10.103,64	8.396,36	18.500	10.103,64	8.396,36
6. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.500	15,00	4.485,00	4.500	15,00	4.485,00
8. sonst. laufende Erträge/Einzahlungen	32.100	21.767,35	10.332,65	18.600	13.115,75	5.484,25
Konzessionsabgabe	17.000	7.183,76	9.816,24	17.000	7.396,75	9.603,25
Erträge/Einzahlungen gesamt	2.209.200	1.161.750,66	1.047.449,34	2.292.600	1.161.030,66	1.131.569,34

	Aufwendungen in €			Auszahlungen in €		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1. Personalaufwendungen	167.300	86.445,67	80.854,33	167.300	86.471,16	80.828,84
2. Sach- und Dienstleistungen	1.441.500	540.034,86	901.465,14	1.441.200	524.283,19	916.916,81
dav. Aufwendungen für Heizöl- Wohnungen	300.000	128.074,86	171.925,14	300.000	128.074,86	171.925,14
dav. Aufwendungen für Wasser-Wohnungen	100.000	44.048,54	55.951,46	100.000	44.048,54	55.951,46
dav. Unterhaltung Wohnungen	450.000	211.793,71	238.206,29	450.000	211.793,71	238.206,29
dav. Unterhaltg. übrige Gebäude und Grundst.	156.700	3.591,32	153.108,68	156.700	4.318,40	152.381,60
dav. Unterhaltung Regenentwässerung	5.000	0,00	5.000,00	5.000	0,00	5.000,00
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	37.000	686,60	36.313,40	37.000	686,60	36.313,40
dav. Schulkostenbeiträge	46.300	33.718,72	12.581,28	46.300	33.718,72	12.581,28
dav. Winterdienst	26.000	6.955,32	19.044,68	26.000	12.032,93	13.967,07
3. Abschreibungen	190.100	0,00	190.100,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	604.200	374.128,04	230.071,96	604.200	361.299,97	242.900,03
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	110.000	90.576,80	19.423,20	86.400	79.731,34	6.668,66
dav. Kreisumlage	335.900	195.913,34	139.986,66	309.000	195.913,34	113.086,66
dav. Amtsumlage	141.800	82.669,19	59.130,81	118.500	82.669,19	35.830,81
5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	23.900	10.934,88	12.965,12	23.900	10.928,43	12.971,57
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	133.300	78.847,51	54.452,49	132.800	71.244,62	61.555,38
dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände	20.100	19.931,04	168,96	18.800	9.538,48	9.261,52
dav. Bereich Wohnungen-Miete Kabelfernsehen	29.000	14.394,24	14.605,76	29.000	14.394,24	14.605,76
dav. Gebäudeversicherung	30.200	28.304,47	1.895,53	30.200	28.075,87	2.124,13
dav. Aufw. Ausbildung FF, Schutzkleidung FF	10.000	1.265,16	8.734,84	10.000	1.265,16	8.734,84
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	2.560.300	1.090.390,96	1.469.909,04	2.369.400	1.054.227,37	1.315.172,63

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen in €			Auszahlungen in €			Abweichung
	Plan/HER	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2023	
Grundstücksverkäufe	13.500,00	13.410,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	55.600,00	32.418,68	23.181,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte vom Land	10.100,00	10.396,52	-296,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Herstellung eines Löschwasserbrunnens in OT Kleekamp	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und techninsche Anlagen	0,00	0,00	0,00	138.000,00	600.000,00	0,00	738.000,00
Neubau Dorfgemeinschaftshaus	719.000,00	0,00	719.000,00	1.300.000,00	386.480,79	436.660,45	1.249.820,34
Herstellung Pflastflächen und Fahrradstellplätze am Spielplätzen	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00
Erneuerung Dorfstraße, Kleekamp	175.000,00	0,00	175.000,00	275.000,00	0,00	0,00	275.000,00
Infrastruktur-Ausbau Pappelweg	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Herstellung Wendeanlage Straße "Am See"	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Sanierung Badesteg	0,00	0,00		120.000,00	0,00	3.177,30	116.822,70
Auszahlung für den Bau einer Klärgrube	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Ern. Straßenbel. Pappelweg Richtung Dorfstraße	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Geamt:	973.200,00	56.225,20	916.974,80	1.913.000,00	1.085.980,79	439.837,75	2.559.143,04

aufgestellt: 29.08.2023

Völsow