

IV/10/23-040

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>
09.10.2023	Gemeindevertretung Hohen Viecheln	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 Hohen Viecheln

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

Die Gemeindevertretung Hohen Viecheln hat am 07.03.2022 den Doppelhaushalt für das Jahr 2022 und das Jahr 2023 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 19.05.2022 erteilt.

Der Ergebnishaushalt als 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 Hohen Viecheln nicht mehr gegeben ist. Die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln bis zu einer Höhe von 1.000.000 € ist in der Haushaltssatzung festgesetzt.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Doppelhaushaltes 2022/2023 verfügt, dass die Gemeinde Hohen Viecheln 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 10.000 € führen. Sie ordnet an, dass der Bürgermeister in diesem Umfang Haushaltssperren verfügt.

Der Bürgermeister, Herr Glöde, hat dementsprechend, nach in Kraft treten des Haushaltes am 24.05.2022, Haushaltssperren wie folgt veranlasst:

	HH-Ansatz 2022	verminderter Aufwand	gesperrter Betrag	Bemerkung
Unterhaltung Straßen 54100.5233800	51.500 €	41.500 €	10.000 €	Haushaltssperre Reduzierung der gepl. Maßnahmen
Minderaufwendungen			10.000 €	

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

Zum 31.07.2023 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von 64.709,10 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 45.407 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbedarf von ca. 110.116 € ausgewiesen. Zum 31.07.2023 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -141.167 € um rund 31.051 € verbessert. Die ordentlichen Aufwendungen sind bisher geringfügig niedriger abgerechnet als geplant. Veranschlagte Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und Straßen sind 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 - 114.131,15 € aus. Dies entspricht einer Verschlechterung von rund 21.614 € gegenüber dem 1/7 von -92.517 € des geplanten Gesamtfehlbetrages.

Ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2023 in Höhe von 36.694,89 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von 104.300 €. Investive Einzahlungen sind bisher für die Infrastrukturpauschale und den pauschalen finanziellen Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge erfolgt. Die investiven Auszahlungen waren bislang für die Baumaßnahme Herstellung Löschwasserteich/ Löschwasserbrunnen.

Die Gemeinde Hohen Viecheln verfügt über liquiden Mittel.

Zum 01.01.2021 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 184.852,19 €.

Zum 31.07.2021 hat sich der Kassenbestand der Gemeinde auf von 99.607,70 € vermindert.

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 Unterhaltungsmaßnahmen z. B. für Straßen, Bushaltestellen bzw. für Aufwendungen der Freiwilligen Feuerwehr zum Teil in geringem Umfang umgesetzt wurden.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2023.

Für das Haushaltsjahr 2023 hat die Gemeinde Hohen Viecheln die Sanierung des Badesteges geplant.

Gemeinde Hohen Viecheln

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

Ergebnishaushalt	Plan 2023		per 31.07.2023		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	818.700		541.847,06		276.852,94
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.060.700		606.556,16		454.143,84
Saldo	-242.000		-64.709,10		-177.290,90
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	47.800		0,00		47.800,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-194.200		-64.709,10		-129.490,90

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	77.900
--	--------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	757.900		516.368,48		241.531,52
ordentliche Auszahlungen	916.500		630.499,63		286.000,37
Saldo	-158.600		-114.131,15		-44.468,85
außerordentliche Einzahlungen	0		0,00		0,00
außerordentliche Auszahlungen	0		0,00		0,00
Saldo	0		0,00		0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.700		47.420,61		-29.720,61
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.000		7.725,72		114.274,28
Saldo	-104.300		39.694,89		-143.994,89
Kreditaufnahme für Investitionen	104.300		0,00		104.300,00
Tilgung Kredite	46.500		18.600,00		27.900,00
Saldo durchlaufende Gelder	0		7.791,77		-7.791,77
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-205.100		-85.244,49		-119.855,51

Kassenbestand 01.01.2023: 184.852,19€	-20.247,81	99.607,70
---------------------------------------	------------	-----------

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

	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	398.500	227.186,83	171.313,17	398.500	245.741,26	152.758,74
dav. Grundsteuer B	52.200	33.621,41	18.578,59	52.200	36.340,25	15.859,75
dav. Gewerbesteuer	83.000	61.401,60	21.598,40	83.000	75.326,00	7.674,00
dav. Gem.anteil Einkommenst.	234.000	115.475,46	118.524,54	234.000	118.091,81	115.908,19
2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	333.600	228.548,44	153.221,53	276.500	228.548,44	47.951,56
dav. Schlüsselzuweisungen	272.700	225.448,44	47.251,56	272.700	225.448,44	47.251,56
dav. Erträge aus der Auflö. von Sopos aus Zuw.	57.100	0,00	57.100,00	0	0,00	0,00
3. Erträge d. sozial.Sicherung	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	27.400	11.542,69	15.857,31	23.700	11.346,34	12.353,66
dav.Beiträge Wasser- und Bodenverbände	12.200	0,00	12.200,00	12.200	0,00	12.200,00
5. privatr. Leistungsentgelte	33.200	9.818,64	23.381,36	33.200	9.612,40	23.587,60
dav.Mieten und Pachten	30.000	8.199,74	21.800,26	30.000	7.993,50	22.006,50
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	342,78	-342,78	0	342,78	-342,78
7.Zinserträge u.sonst.Finanzerträge	9.000	393,25	8.606,75	9.000	335,65	8.664,35
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	17.000	64.014,43	-47.014,43	17.000	20.441,61	-3.441,61
Konzessionsabgabe	17.000	16.941,33	58,67	17.000	16.941,33	58,67
Erträge/Einzahlungen gesamt	818.700	541.847,06	276.852,94	757.900	516.368,48	241.531,52

	Aufwendungen in €			Auszahlungen in €		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1. Personalaufwendungen	33.300	16.683,56	16.616,44	33.300	16.973,39	16.326,61
2. Sach- und Dienstleistungen	342.500	204.513,04	137.986,96	337.000	250.922,89	86.077,11
dav. Unterh. Gebäude, Grundst., B.-Steg, B.-Anleger	16.600	9.279,95	7.320,05	16.600	8.908,67	7.691,33
dav. Unterhaltung Bushaltstellen	1.500	0,00	1.500,00	1.500	0,00	1.500,00
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	61.500	1.882,35	59.617,65	61.500	1.882,35	59.617,65
dav. Fahrzeugunterhaltung und Ausstattung FF	12.000	4.757,75	7.242,25	12.000	4.845,43	7.154,57
dav. Schulkostenbeiträge	135.500	149.438,94	-13.938,94	135.500	176.450,20	-40.950,20
dav. Winterdienst	30.000	4.253,15	25.746,85	30.000	14.353,52	15.646,48
3. Abschreibungen	138.700	0,00	138.700,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	473.800	348.801,62	124.998,38	473.800	337.237,70	136.562,30
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	92.400	86.451,52	5.948,48	92.400	75.689,92	16.710,08
dav. Kreisumlage	265.000	180.006,40	84.993,60	265.800	180.006,40	85.793,60
dav. Amtsumlage	101.900	78.984,51	22.915,49	101.900	75.984,51	25.915,49
5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	12.000	2.988,81	9.011,19	12.000	3.244,97	8.755,03
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	60.400	33.569,13	26.830,87	60.400	22.120,68	38.279,32
dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände	14.800	19.011,01	-4.211,01	14.800	7.897,70	6.902,30
dav. Aufw. f. Ausbildung u. Schutzkleidung FFW	25.500	5.342,21	20.157,79	25.500	5.342,21	20.157,79
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	1.060.700	606.556,16	454.143,84	916.500	630.499,63	286.000,37

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen in €			Auszahlungen in €			
	Plan/HR	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2023	Abweichung
Grundstücksverkäufe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale		29.872,71	-29.872,71	0	0,00	0,00	0,00
pausch. finanz. Ausgleich Straßenbaubei.	17.700	17.547,90	152,10	0	0,00	0,00	0,00
Herstellung Löschwasserteich	0,00	0,00	0,00	0	0,00	4.193,56	-4.193,56
Sanierung Badesteg	0,00	0,00	0,00	120.000	0,00	0,00	120.000,00
Ausstattung für bewegliche Sachen	0,00	0,00	0,00	2.000	0,00	3.532,16	0,00
Gesamt:	17.700	47.420,61	-29.720,61	122.000	0,00	7.725,72	115.806,44

aufgestellt: 30.08.2023

Völsow