

IV/10/24-050

Informationsvorlage
öffentlich

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 30.06.2024

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 25.07.2024
--	----------------------------

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
12.08.2024	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

1	Bericht zum 30.06.2024 (öffentlich)
2	Ablauf Haushalt per 30.06.2024 (öffentlich)

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

Die Gemeindevertretung Hohen Viecheln hat am 18.03.2024 den Doppelhaushalt für das Jahr 2024 und das Jahr 2025 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 22.05.2024 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 2.000.000 € ist in der Haushaltssatzung festgesetzt.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Doppelhaushaltes 2024/2025 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 25.000 € 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 03.06.2024, Haushaltssperren wie folgt veranlasst:

	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz neu	gesperrter Betrag	Bemerkung
Gemeindestraßen 54100.5233800	30.000 €	20.000 €	10.000 €	Haushaltssperre -gepl. Maßnahmen können nicht in vollem Umfang realisiert werden
Gemeindestraßen (Baumpflanzungen- und pflege) 54100.5292300	18.000 €	8.000 €	10.000 €	Haushaltssperre -gepl. Maßnahmen können nicht in vollem Umfang realisiert werden
Steuern, allgemeine Zuweisungen allgemeine Umlagen 61100.4013100	104.300 €	99.300 €	5.000€	Haushaltssperre -Mehrerträge veranlagt
Minderaufwendungen			25.000 €	

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 30.06.2024 (Gesamthaushalt)

Zum 30.06.2024 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von 237.398,97 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 38.500 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbedarf von ca. 275.899 € ausgewiesen. Zum 30.06.2024 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -155.150 € um rund 82.249 € schlechter. 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 30.06.2024 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von - 88.365,71 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 28.284 € gegenüber dem 1/6 von -116.650€ des geplanten Gesamtfehlbetrages.

Ein negativer Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 30.06.2024 in Höhe von 96.777,42 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von 223.800 €. 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 sowie die Grundsanierung des Badesteges.

Die Gemeinde Hohen Viecheln verfügt über liquiden Mittel.

Zum 01.01.2024 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 280.326,29 €

Zum 30.06.2024 hat sich der Kassenbestand der Gemeinde auf -74.623,24 € 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 2024.

Für das Haushaltsjahr 2024 hat die Gemeinde Hohen Viecheln die Sanierung des Badesteges, den Ausbau Straße Grubes Flach, Erwerb eines MTF und die Neugestaltung eines Spielplatzes geplant.

Gemeinde Hohen Viecheln

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 30.06.2024 - Gesamthaushalt (Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2024		per 30.06.2024		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	997.100		364.596,67		632.503,33
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.307.400		601.995,64		705.404,36
Saldo	-310.300		-237.398,97		-72.901,03
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	38.500		0,00		38.500,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-271.800		-237.398,97		-34.401,03

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	77.000
--	--------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	936.500		402.258,45		534.241,55
ordentliche Auszahlungen	1.169.800		490.624,16		679.175,84
Saldo	-233.300		-88.365,71		-144.934,29
außerordentliche Einzahlungen	0		0,00		0,00
außerordentliche Auszahlungen	0		0,00		0,00
Saldo	0		0,00		0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.200		20.193,32		140.006,68
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	384.000		116.970,74		267.029,26
Saldo	-223.800		-96.777,42		-127.022,58
Kreditaufnahme für Investitionen	173.800		0,00		173.800,00
Tilgung Kredite	46.500		18.600,00		27.900,00
Saldo durchlaufende Gelder	0		-1.959,92		1.959,92
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-329.800		-205.703,05		-124.096,95

Kassenbestand 01.01.2023: 280.326,29 €	-49.473,71
--	------------

74.623,24

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge in €			Einzahlungen in €		
	Plan 2024	Ist 30.06.2024	Abweichung	Plan 2024	Ist 30.06.2024	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	470.400	167.658,37	302.741,63	470.400	180.344,22	290.055,78
dav. Grundsteuer B	57.400	23.864,03	33.535,97	57.400	30.773,18	26.626,82
dav. Gewerbesteuer	104.300	63.995,76	40.304,24	104.300	66.549,96	37.750,04
dav. Gem.anteil Einkommenst.	278.400	70.523,72	207.876,28	278.400	71.493,74	206.906,26
2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	425.600	183.498,72	153.221,53	368.700	183.498,72	185.201,28
dav. Schlüsselzuweisungen	366.900	183.498,72	183.401,28	366.900	183.498,72	183.401,28
dav. Erträge aus der Auflö. von Sopos aus Zuw.	56.900	0,00	56.900,00	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	1.004,84	26.395,16	23.700	19.321,44	4.378,56
dav.Beiträge Wasser- und Bodenverbände	12.200	17,10	12.182,90	12.200	8.392,75	3.807,25
5. privatr. Leistungsentgelte	44.200	2.578,83	41.621,17	44.200	6.699,99	37.500,01
dav.Mieten und Pachten	42.500	908,83	41.591,17	42.500	5.029,99	37.470,01
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	29,27	-29,27	0	0,00	0,00
7.Zinserträge u.sonst.Finanzerträge	9.000	651,92	8.348,08	9.000	594,46	8.405,54
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	20.500	9.174,72	11.325,28	20.500	11.799,62	8.700,38
Konzessionsabgabe	20.500	7.768,00	12.732,00	20.500	9.091,58	11.408,42
Erträge/Einzahlungen gesamt	997.100	364.596,67	632.503,33	936.500	402.258,45	534.241,55

	Aufwendungen in €			Auszahlungen in €		
	Plan 2024	Ist 30.06.2024	Abweichung	Plan 2024	Ist 30.06.2024	Abweichung
1. Personalaufwendungen	28.900	13.672,71	15.227,29	28.900	12.259,66	16.640,34
2. Sach- und Dienstleistungen	438.800	228.163,45	210.636,55	438.800	135.662,10	303.137,90
dav. Unterh. Gebäude, Grundst., B.-Steg, B.-Anleger	20.600	4.025,70	16.574,30	20.600	4.188,70	16.411,30
dav. Unterhaltung Bushaltstellen	1.500	0,00	1.500,00	1.500	0,00	1.500,00
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	30.000	6.606,66	23.393,34	30.000	609,92	29.390,08
dav. Fahrzeugunterhaltung und Ausstattung FF	10.000	1.361,07	8.638,93	10.000	1.405,55	8.594,45
dav. Schulkostenbeiträge	237.800	159.143,34	78.656,66	237.800	39.948,12	197.851,88
dav. Winterdienst	35.000	30.413,86	4.586,14	35.000	53.044,00	-18.044,00
3. Abschreibungen	137.600	0,00	137.600,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	636.300	321.578,83	314.721,17	636.300	315.875,84	320.424,16
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	137.000	74.277,35	62.722,65	137.000	76.070,95	60.929,05
dav. Kreisumlage	339.400	169.697,70	169.702,30	339.400	169.697,00	169.703,00
dav. Amtsumlage	146.300	73.101,90	73.198,10	146.300	60.918,25	85.381,75
5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	11.800	2.704,57	9.095,43	11.800	2.951,16	8.848,84
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	54.000	35.876,08	18.123,92	54.000	23.875,40	30.124,60
dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände	20.500	19.150,49	1.349,51	20.500	8.019,29	12.480,71
dav. Aufw. f. Ausbildung u. Schutzkleidung FFw	10.000	8.249,32	1.750,68	10.000	8.249,32	1.750,68
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	1.307.400	601.995,64	705.404,36	1.169.800	490.624,16	679.175,84

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen in €			Auszahlungen in €			
	Plan/HR	Ist 30.06.2024	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 30.06.2024	Abweichung
Grundstücksverkäufe	0	907,40	-907,40	0	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	38.500	19.285,92	19.214,08	0	0,00	0,00	0,00
pausch. finanz. Ausgleich Straßenbaubei.	17.700	0,00	17.700,00	0	0,00	0,00	0,00
Herstellung Löschwasserteich	0	0,00	0,00	0	0,00	59.696,79	-59.696,79
Sanierung Badesteg	0	0,00	0,00	0	50.000,00	42.859,87	7.140,13
Neubau/Anabu Feuerwehrgebäude	0	0,00	0,00	4.000	0,00	0,00	4.000,00
Herstellung Löschwasserentnahmestellen 2x	0	0,00	0,00	10.000	0,00	0,00	10.000,00
Grundsanierung Liegeplatz Feuerlöschboot	0	0,00	0,00	10.000	0,00	0,00	10.000,00
Ausbau Straße Grubes Flach	104.000	0,00	104.000,00	120.000	0,00	9.895,05	110.104,95
Wegverbreiterung Fischerweg	0	0,00	0,00	10.000	0,00	0,00	10.000,00
Erwerb MTF	0	0,00	0,00	95.000	0,00	0,00	95.000,00
Neugestaltung Spielplatz	0	0,00	0,00	40.000	0,00	0,00	40.000,00
Ausz. Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen	0	0,00	0,00	20.000	0,00	0,00	20.000,00
Ausstattung für bewegliche Sachen	0	0,00	0,00	25.000	0,00	4.519,03	20.480,97
Gesamt:	160.200	20.193,32	140.006,68	334.000	50.000,00	116.970,74	267.029,26