

IV/03/24-125

Informationsvorlage
öffentlich

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.08.2024

Organisationseinheit:
Kämmerei

Datum
16.09.2024

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
09.10.2024	Gemeindevorvertretung Groß Stieten	Anhörung

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO-Doppik MV hat der Bürgermeister der Gemeindevorvertretung oder einen von der Gemeindevorvertretung bestimmten Ausschuss einmal jährlich über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Der im Anhang beigefügte Bericht gibt einen Überblick über den Haushaltsvollzug bis zum Stichtag 31.08.2024.

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Bericht zum 31.08.2024 (öffentlich)
2	Ablauf Haushalt per 31.08.2024 (öffentlich)

Gemeinde Groß Stieten

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

Die Gemeindevorstand Groß Stieten hat am 28.02.2024 den Haushalt für das Jahr 2024 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 14.05.2024 mit Auflagen erteilt.

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

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

Die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln ist in Höhe von 141.000 € in der Haushaltssatzung festgesetzt.

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

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Haushaltes 2024 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 55.000 € 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 16.05.2024, Haushaltssperren wie folgt veranlasst.

	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz neu	gesperrter Betrag	Bemerkung
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen 51100.5625500	181.100 €	126.100 €	55.000 €	Haushaltssperre -geplante Maßnahmen können nicht in vollen Umfang realisiert werden
			55.000 €	

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.08.2024 (Gesamthaushalt)

Zum 30.06.2024 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von -207.400,72 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 53.000 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbetrag von -260.400,72 € ausgewiesen. Zum 31.08.2024 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -297.066,67 € um rund 36.665,95 € 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 31.08.2024 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von -235.559,92 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von 63.773,41 € gegenüber des geplanten Fehlbetrages von -299.333,33 € zum 31.08.2024.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.08.2024 in Höhe von -119.293,91 € ausgewiesen. Geplant ist ein anteiliger Saldo von rund -94.000 € (ohne Haushaltsreste aus dem Jahr 2023). Die investiven Auszahlungen beschränkten sich bis zum 31.08.2024 hauptsächlich auf die Auszahlung für den Neubau Feuerwehrgerätehaus, für die Auszahlung Sanierung Kita-Gebäude und die Auszahlung für die Erneuerung Straße Siedlungsring.

Die Gemeinde Groß Stieten verfügt über keine liquiden Mittel. Sie muss Kassenkreditmittel in Anspruch nehmen. Zum 01.01.2024 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 153.629,03 €. Zum 31.08.2024 hat sich die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf -530.372,80 € verringert.

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 2024. Wie zu ersehen ist wurden bisher höhere investive Auszahlungen getätigt.

Gemeinde Groß Stieten

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.08.2024(Gesamthaushalt)

(Angaben in €)	Plan 2024	per 31.08.2024	Abweichung
Ergebnishaushalt			
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	929.800	507.137,37	422.662,63
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.408.800	714.538,09	694.261,91
Saldo	-479.000	-207.400,72	-271.599,28
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	33.400	0,00	33.400,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-445.600	-207.400,72	-238.199,28

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	79.500
--	--------

Finanzaushalt	Plan 2024	per 31.08.2024	Abweichung
ordentliche Einzahlungen	837.100	505.634,67	331.465,33
ordentliche Auszahlungen	1.286.100	741.194,59	544.905,41
Saldo	-449.000	-235.559,92	-213.440,08
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	184.500	22.325,60	162.174,40
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	325.500	141.619,51	183.880,49
Saldo	-141.000	-119.293,91	-21.706,09
Kreditaufnahme für Investitionen	141.000	0,00	141.000,00
Tilgung Kredite	60.300	23.985,00	36.315,00
Saldo durchlaufende Gelder	0	2.095,06	-2.095,06
Saldo gesamt Finanzaushalt	-509.300	-376.743,77	-132.556,23

Kassenbestand 01.01.2024: -153.629,03 €	-387.846,50
---	-------------

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	444.000	257.936,47	186.063,53	444.000	232.807,03	211.192,97
dav. Grundsteuer B	71.800	59.069,27	12.730,73	71.800	58.033,19	13.766,81
dav. Gewerbesteuer	157.600	92.854,35	64.745,65	157.600	68.626,35	88.973,65
dav. Gem.anteil Einkommenst.	189.000	90.156,96	98.843,04	189.000	90.778,69	98.221,31
2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	360.400	214.622,45	145.777,55	319.600	220.907,48	98.692,52
dav. Schlüsselzuweisungen	317.800	211.858,16	105.941,84	317.800	211.858,16	105.941,84
dav. Erträge aus der Auflösung von Sopos	40.800	0,00	40.800,00	0	0,00	0,00
3. Erträge d. sozial.Sicherung	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.300	2.484,21	10.815,79	11.400	10.331,99	1.068,01
dav. Beiträge Wasser- u.Bodenverband	8.600	0,00	8.600,00	8.600	8.046,46	553,54
5. privatr. Leistungsentgelte	39.800	24.663,56	15.136,44	39.800	24.391,56	15.408,44
dav. Mieten,Pachten	37.100	24.613,43	12.486,57	37.100	24.341,43	12.758,57
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Erst. B-Plankosten		0,00	0,00		0,00	0,00
7.Zinserträge u.sonst. Erträge	7.300	33,00	7.267,00	7.300	289,00	7.011,00
dav. Erträge aus verbund.Unternehmen	6.800	0,00	6.800,00	6.800	0,00	6.800,00
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	65.000	7.397,68	57.602,32	15.000	16.907,61	-1.907,61
Erträge/Einzahlungen gesamt	929.800	507.137,37	422.662,63	837.100	505.634,67	331.465,33

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung
1. Personalaufwendungen	97.500	54.000,48	43.499,52	97.500	49.519,15	47.980,85
2. Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3. Sach- und Dienstleistungen	369.600	252.432,09	117.167,91	369.100	277.871,94	91.228,06
dav.Unterh.Gebäude,Grundst.	91.500	74.912,44	16.587,56	91.500	75.270,99	16.229,01
dav. Unterh. Straßen, Wege, Plätze	30.000	19.499,05	10.500,95	30.000	17.531,69	12.468,31
dav. Stromkosten	20.000	8.284,79	11.715,21	20.000	9.337,25	10.662,75
dav. nicht invent.pflichtige Ausstattg. FF	1.000	2.961,11	-1.961,11	1.000	2.961,11	-1.961,11
dav. Schulkostenbeiträge	59.600	31.667,80	27.932,20	59.600	41.167,80	18.432,20
dav. Baumpflanzungen und -Pflege	15.000	16.059,85	-1.059,85	15.000	16.059,85	-1.059,85
dav.Winterdienst	30.000	32.231,86	-2.231,86	30.000	51.612,80	-21.612,80
3. Abschreibungen	122.200	0,00	122.200,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen,Umlagen, sonst.						
Transferaufw.	523.800	356.171,97	167.628,03	523.800	369.288,32	154.511,68
dav. Zuw.als Wohnsitzgemeinde gem.KiföG	82.000	64.762,41	17.237,59	82.000	58.259,91	23.740,09
dav.Kreisumlage	296.700	197.736,56	98.963,44	296.700	197.736,56	98.963,44
dav.Amtsumlage	127.800	85.180,40	42.619,60	127.800	95.827,95	31.972,05
5.Zinsaufwend.u. sonst. Aufw.	16.600	5.912,12	10.687,88	16.600	7.117,57	9.482,43
dav.Aufw. aus d.Vollverzinsung Gewerbest.	500	0,00	500,00	500	0,00	500,00
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	279.100	46.021,43	233.078,57	279.100	37.397,61	241.702,39
dav.Erstellg. B-Pläne	181.100	0,00	181.100,00	181.100	0,00	181.100,00
dav. Beitrag Wasser- und Bodenverband	15.200	14.118,15	1.081,85	15.200	5.185,15	10.014,85
dav. Aufw.f. Versicherungen	10.500	9.754,83	745,17	10.500	10.039,52	460,48
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	1.408.800	714.538,09	694.261,91	1.286.100	741.194,59	544.905,41

3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen		
	Plan/HHR	Ist	Abweichung	Plan/HHR	IST	Abweichung
Grundstücksverkäufe	50.000	0,00	50.000,00	0	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	33.400	23.985,00	9.415,00	0	0,00	0,00
pauschaler fin. Ausgl. Straßenbaubei.	10.200	0,00	10.200,00	0	0,00	0,00
Straßenbaubeuräge	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Grunderwerb	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Anbau u. Erweiterung FF-Gerätehaus	0	0,00	0,00	135.000	17.193,81	117.806,19
Sanierung DGH	0	0,00	0,00	20.500	4.289,95	16.210,05
Sanierung Kita-Gebäude	90.000	0,00	90.000,00	266.066,45	87.972,99	178.093,46
Sanierung Spielplätze	0	0,00	0,00	11.476,77	5.215,77	6.261,00
Erneuerung Vorflutleitung	0	0,00	0,00	547.000	3.346,77	543.653,23
Erneuerung Straße Siedlungsring	0	0,00	0,00	100.000	14.071,18	85.928,82
Anschaffung Tempohemmenschwellen	0	0,00	0,00	1.000	0,00	1.000,00
Fahrzeuge, Maschinen und tech. Anlagen	0	0,00	0,00	10.000	0,00	10.000,00
Containerstellplatz "Am Hof"	900	0,00	900,00	5.000	0,00	5.000,00
bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0	0,00	0,00	2.000	9.529,04	-7.529,04
Gesamt:	184.500	23.985,00	160.515,00	1.098.043,22	141.619,51	956.423,71

aufgestellt: 16.09.2024

Völkow