

Informationsvorlage Gemeinde Ventschow	Vorlage-Nr: VO/GV11/2020-0659 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: Einreicher: Bürgermeister
Federführend: Kämmerei	
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2020	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N	Datum
	Gremium
Ö	14.09.2020
	Gemeindevertretung Ventschow

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.

Anlage/n:

Bericht zum Haushaltsvollzug 31.07.2020

Gemeinde Ventschow

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2020 - Gesamthaushalt (Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2020	per 31.07.2020	Abweichung
Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge	1.853.800	844.400,09	1.009.399,91
Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen	2.082.500	822.608,47	1.259.891,53
Saldo	-228.700	21.791,62	-250.491,62
Gesamtbeitrag der außerordentlichen Erträge	0	0,00	0,00
Gesamtbeitrag der außerordentlichen Aufwendungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0,00
Entnahme aus Rücklagen	48.000	0,00	48.000,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-180.700	21.791,62	-202.491,62
Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	135.200		

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	1.696.700	850.533,22	846.166,78
ordentliche Auszahlungen	1.902.200	837.761,77	1.064.438,23
Saldo	-205.500	12.771,45	-218.271,45
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.300	143.421,84	45.878,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	929.193	358.970,98	570.222,09
Saldo	-739.893	-215.549,14	-524.343,93
Kreditaufnahme für Investitionen	940.600	920.000,00	20.600,00
Tilgung Kredite	135.500	55.893,35	79.606,65
Saldo durchlaufende Gelder	0	7.617,52	-7.617,52
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-140.293	668.946,48	-809.239,55
Kassenbestand 01.01.2020: -420.022,30 €	-593.730,30	215.509,18	
dav.: Bestand Wohnungen	33.415,00 €	60.170,63	
Bestand Gemeinde	-453.437,30 €	155.338,45	

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

	Ergebnisrechnung				Finanzrechnung			
	Erträge in €				Einzahlungen in €			
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	455.600	218.531,50	237.068,50	455.600	221.012,45	234.587,55		
dav.: Grundsteuer B	52.000	28.864,28	23.135,72	52.000	28.798,33	23.201,67		
dav. Gewerbesteuer	200.000	89.955,98	110.044,02	200.000	92.419,48	107.580,52		
dav. Gem.anteil Einkommensteuer	174.800	84.375,44	90.424,56	174.800	85.171,48	89.628,52		
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	227.100	87.710,32	139.389,68	182.900	87.710,32	95.189,68		
dav. Schlüsselzuweisungen	146.500	85.510,32	60.989,68	146.500	85.510,32	60.989,68		
dav. Ertr. aus der Auflösung. von Sopos aus Zuw.	44.200	0,00	44.200,00	0	0,00	0,00		
3. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	32.000	5.278,80	26.721,20	34.600	15.123,10	19.476,90		
dav. Beiträge Wasser- und Bodenverbände	14.500	-7,00	14.507,00	14.500	2.662,68	11.837,32		
4. privat. Leistungsentgelte	976.700	505.685,66	471.014,34	976.700	496.734,09	479.965,91		
dav. Erträge aus Wohnraumvermietung	600.000	307.795,85	292.204,15	600.000	307.795,85	292.204,15		
dav. Betriebsko. aus Wohnraumvermietg.	320.000	166.719,40	153.280,60	320.000	166.719,40	153.280,60		
5. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.900	11.390,87	14.509,13	25.900	11.623,02	14.276,98		
6. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.400	4.057,20	342,80	4.400	4.057,20	342,80		
8. sonst. laufende Erträge/ Einzahlungen	132.100	11.745,74	120.354,26	16.600	14.273,04	2.326,96		
dav. Erträge aus Grundstücksverkäufen	115.500	0,00	115.500,00	0	0,00	-		
Erträge/ Einzahlungen gesamt	1.853.800	844.400,09	1.009.399,91	1.696.700,00	850.533,22	846.166,78		

	Aufwendungen in €			Auszahlungen in €		
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung
1. Personalaufwendungen	75.900	38.660,14	37.239,86	75.900	39.070,42	36.829,58
2. Sach- und Dienstleistungen	1.125.800	403.221,49	722.578,51	1.125.800	421.227,62	704.572,38
dav. Aufwendungen für Heizöl- Wohnungen	150.000	74.610,75	75.389,25	150.000	74.610,75	75.389,25
dav. Aufwendungen für Wasser-Wohnungen	70.000	38.042,71	31.957,29	70.000	38.042,71	31.957,29
dav. Unterhaltung Wohnungen	410.000	155.461,20	254.538,80	410.000	155.461,20	254.538,80
dav. Unterhaltg. übrige Gebäude und Grundst.	39.700	3.931,64	35.768,36	39.700	4.641,67	35.058,33
dav. Unterhaltung Regenentwässerung	30.000	0,00	30.000,00	30.000	0,00	30.000,00
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	100.000	1.684,60	98.315,40	100.000	14.129,95	85.870,05
dav. Ausstattung Spielplätze	39.900	0,00	39.900,00	39.900	0,00	39.900,00
dav. Schulkostenbeiträge	51.100	36.786,17	14.313,83	51.100	36.797,78	14.302,22
dav. Winterdienst	25.000	10.701,23	14.298,77	25.000	9.969,43	15.030,57
3. Abschreibungen	180.300	0,00	180.300,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	547.300	311.164,13	236.135,87	547.300	311.688,05	235.611,95
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	61.000	36.884,51	24.115,49	61.000	36.884,51	24.115,49
dav. Kreisumlage	251.500	139.273,47	112.226,53	251.500	139.273,47	112.226,53
dav. Amtsumlage	96.600	56.310,52	40.289,48	96.600	56.310,52	40.289,48
dav. Uml. Gemeindewirtschaft	116.300	67.785,76	48.514,24	116.300	67.785,76	48.514,24
5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	27.500	10.578,94	16.921,06	27.500	10.288,31	17.211,69
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	125.700	58.983,77	66.716,23	125.700	55.487,37	70.212,63
dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände	16.300	7.790,33	8.509,67	16.300	7.790,33	8.509,67
dav. Bereich Wohnungen-Miete Kabelfernsehen	28.800	14.394,24	14.405,76	28.800	14.394,24	14.405,76
dav. Gebäudeversicherung	26.800	12.443,28	14.356,72	26.800	12.443,28	14.356,72
dav. Aufw. Ausbildung FF, Schutzkleidung FF	9.000	20,81	8.979,19	9.000	316,01	8.683,99
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	2.082.500	822.608,47	1.259.891,53	1.902.200	837.761,77	1.064.438,23

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen in €		Auszahlungen in €				Abweichung
	Plan/HER	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2020	
Grundstücksverkäufe	115.500	0,00	115.500,00				
Infrastrukturpauschale	48.000	28.021,84	19.978,16				
Umbau ehem. Schultrakt zur Kita	0,00	0,00	0,00	0,00	327.451,03	202.196,23	125.254,80
Umbau Heizhaus- technische Anlagen	347.853	115.400,00	232.453,49	73.000,00	410.342,04	53.356,89	429.985,15
Ausbau Pappelweg/Lindenallee 1-6a	0	0,00	0,00	8.600,00	110.617,93	92.690,92	26.527,01
Erneuerung Gehweg Dorfstr. Kleekamp	0	0,00	0,00	74.700,00	0,00	0,00	74.700,00
Umbau ehem. Schultrakt zum DGH				0,00	60.000,00	5.863,21	54.136,79
Geamt:	511.353	143.421,84	367.931,65	156.300,00	908.411,00	354.107,25	710.603,75

aufgestellt: 11.08.2020

Baustian

Gemeinde Ventschow

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

Die Gemeindevertretung Ventschow hat am 03.02.2020 den Haushalt für das Jahr 2020 beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde mit Auflagen am 19.03.2020 erteilt. Der Ergebnishaushalt, wie auch der Finanzhaushalt konnten nicht ausgeglichen werden. Die Haushaltsplanung zeigt zum 31.12.2020 unter Berücksichtigung der Vorträge ein negatives Ergebnis sowie einen negativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Ventschow ist nicht mehr gegeben.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Haushaltes 2020 verfügt, dass die Gemeinde Ventschow 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 76.600 € führen. Sie ordnet an, dass der Bürgermeister in diesem Umfang Haushaltssperren verfügt.

Der Bürgermeister Herr Voss hat dementsprechend, nach in Kraft treten des Haushaltes am 27.03.2020, Haushaltssperren wie folgt veranlasst.

	HH-Ansatz 2020	verminderter Aufwand	gesperrter Betrag	Bemerkung
Straßenunterhaltung 54100.5233800	100.000 €	51.100 €	48.900 €	Umfang der Realisierung Dorfstr. Kleekamp für 2020 noch ungewiss
Unterhaltung Regenwasserleitung 54100.5233700	30.000 €	15.000 €	15.000 €	Teilrealisierung der Maß- nahme über den Bereich Wohnungen wird geprüft
Kreisumlage 61100.5442100	251.500 €	238.800 €	12.700 €	verminderter Umlagesatz von 39,85 % auf 37,8385 %
Minderaufwendungen			76.600 €	

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.07.2020 (Gesamthaushalt)

Zum 31.07.2020 weist die Ergebnisrechnung einen Überschuss von 21.791,62 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 78.900 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein negatives Ergebnis von -57.108 € ausgewiesen. Zum 31.07.2020 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -105.400 € um rund 48.300 € verbessert. Ordentliche Erträge wurden in den ersten sieben Monaten des Jahres mit 47 % (unter Berücksichtigung Sonderposten) des geplanten Jahresbetrages und Aufwendungen mit 44 % (unter Berücksichtigung Abschreibungen) abgerechnet. So sind z. B. die mit 115.500 € geplanten Erträge aus Grundstücksverkäufen noch nicht umgesetzt. Für das zweite Halbjahr zeichnet sich ab, dass die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer ca. nur zu 50 % erreicht werden. Es sind Steuerrückerstattungen für das Jahr 2018 verbucht und die Vorauszahlungsbeträge für das Jahr 2020 sind zum Teil drastisch reduziert. Geplante Aufwendungen für Unterhaltung sind bisher für den Gemeindebereich geringfügig in

Anspruch genommen und auch im Bereich Wohnungen sind die in Ansatz gebrachten Aufwendungen für Unterhaltung erst zu rund 38 % verwendet.

Aufgrund notwendiger Vorbereitungen für bestimmte Maßnahmen, wie z. B. Ausschreibungen, erfolgt die Verwendung der bereitgestellten Mittel erfahrungsgemäß im zweiten Halbjahr verstärkt.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2020 einen positiven Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 12.771,45 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 146.100 € gegenüber dem 1/7 des geplanten Gesamtfehlbetrages von -133.400 €. Der Finanzhaushalt fällt wesentlich besser aus als der Ergebnishaushalt, da hier der Saldo aus Abschreibungen und Sonderposten nicht zum Tragen kommt.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2020 in Höhe von -215.549,14 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -739.893 €. Der derzeitige geringe Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit resultiert aus den bisher nur in geringem Umfang abgerechneten Leistungen der Investitionsmaßnahme zum Umbau der technischen Anlagen im Heizhaus.

Die Gemeinde Ventschow verfügt zum 01.01.2020 über keine liquiden Mittel. Es wird ein Bestand an Kassenkreditmitteln in Höhe von -420.022,30 € ausgewiesen. Zur Teilfinanzierung der Investitionsmaßnahmen Umbau Schultrakt zur Kita und Umbau technische Anlagen Heizhaus hat die Gemeinde im Juli einen Investitionskredit von 920.000 € aufgenommen. Die Kreditermächtigung besteht aus der Festsetzung der Haushaltssatzung 2019.

Zum 31.07.2020 weist der Kassenbestand der Gemeinde liquide Mittel in Höhe von 215.509,18 € 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 Unterhaltungsmaßnahmen im Gemeindebereich für Gebäude (Vordach Sporthalle), Straßen (Dorfstraße Kleekamp) und Regenentwässerung noch nicht begonnen bzw. umgesetzt wurden. Aufgrund nicht bewilligter Förderung wird die mit 39.900 € geplante Ausstattung der Spielplätze im Haushaltsjahr 2020 nicht realisiert.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2020. Der Umbau eines ehemaligen Schultrakts zur Kindertagesstätte sowie der Ausbau des Pappelweges und der Lindenallee 1-6a sind weitestgehend abgeschlossen.

Die Umbauleistungen im Heizhaus werden zum größten Teil in den Monaten September und Oktober abgerechnet werden.

Bereitgestellte Mittel für die Gehwegerneuerung in der Dorfstraße Kleekamp wurden bisher nicht verwendet, da Entscheidungen zum Sanierungsumfang der Dorfstraße noch aus stehen.