

<b>Informationsvorlage</b> Gemeinde Hohen Viecheln	Vorlage-Nr: VO/GV10/2020-0788 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: Einreicher: Bürgermeister
Federführend: Kämmerei	
<b>Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2020</b>	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N	Datum
	Gremium
Ö	14.09.2020
	Gemeindevertretung Hohen Viecheln

**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 Hohen Viecheln

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

Ergebnishaushalt	Plan 2020	per 31.07.2020	Abweichung
Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge	1.060.800	490.423,51	570.376,49
Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen	1.218.800	449.461,38	769.338,62
<b>Saldo</b>	<b>-158.000</b>	<b>40.962,13</b>	<b>-198.962,13</b>
Gesamtbeitrag der außerordentlichen Erträge	0	0,00	0,00
Gesamtbeitrag der außerordentlichen Aufwendungen	0	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Entnahme aus Rücklagen	47.800	0,00	47.800,00
<b>Saldo gesamt Ergebnishaushalt</b>	<b>-110.200</b>	<b>40.962,13</b>	<b>-151.162,13</b>

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	79.100
--	--------

Finanzhaushalt	per 31.07.2020	Abweichung
ordentliche Einzahlungen	539.729,45	192.770,55
ordentliche Auszahlungen	454.499,63	372.500,37
<b>Saldo</b>	<b>85.229,82</b>	<b>-179.729,82</b>
außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	162.265,69	158.534,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	133.772,04	-101.772,04
<b>Saldo</b>	<b>28.493,65</b>	<b>260.306,35</b>
Kreditaufnahme für Investitionen	645.700,00	-645.700,00
Tilgung Kredite	14.660,40	29.139,60
<b>Saldo durchlaufende Gelder</b>	<b>-27.184,87</b>	<b>27.184,87</b>
<b>Saldo gesamt Finanzhaushalt</b>	<b>717.578,20</b>	<b>-567.078,20</b>

Kassenbestand 01.01.2020: -958.072,74 €	-807.572,74	-240.494,54
---	-------------	-------------

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge in €			Einzahlungen in €		
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung
<b>1. Steuern u. ähnl. Abgaben</b>	<b>369.000</b>	<b>179.917,46</b>	<b>189.082,54</b>	<b>369.000</b>	<b>190.503,28</b>	<b>178.496,72</b>
dav. Grundsteuer B	49.000	28.467,19	20.532,81	49.000	29.641,43	19.358,57
dav. Gewerbesteuer	75.000	31.970,33	43.029,67	75.000	41.730,93	33.269,07
dav. Gem.anteil Einkommenst.	214.500	103.510,92	110.989,08	214.500	104.487,49	110.012,51
<b>2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge</b>	<b>318.000</b>	<b>164.778,47</b>	<b>153.221,53</b>	<b>269.400</b>	<b>273.541,51</b>	<b>4.141,51</b>
dav. Schlüsselzuweisungen	267.600	156.120,47	111.479,53	267.600	156.120,47	111.479,53
dav. Erträge aus der Auflö. von Sopos aus Zuw.	48.600	0,00	48.600,00	0	0,00	0,00
dav. Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	0	0,00	0,00	0	115.821,04	-115.821,04
<b>3. Erträge d. sozial.Sicherung</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.940,00</b>	<b>2.940,00</b>
<b>4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte</b>	<b>26.400</b>	<b>10.006,36</b>	<b>16.393,64</b>	<b>22.700</b>	<b>12.782,28</b>	<b>9.917,72</b>
dav. Beiträge Wasser- und Bodenverbände	12.200	12,40	12.187,60	12.200	3.382,08	8.817,92
<b>5. privatr. Leistungsentgelte</b>	<b>41.700</b>	<b>6.356,82</b>	<b>35.343,18</b>	<b>41.700</b>	<b>6.412,06</b>	<b>35.287,94</b>
dav. Mieten und Pachten	40.000	6.356,82	33.643,18	40.000	6.412,06	33.587,94
<b>6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>	<b>4.200</b>	<b>25.551,78</b>	<b>-21.351,78</b>	<b>4.200</b>	<b>25.551,78</b>	<b>-21.351,78</b>
dav. Kostenbeteilig. B-Plan Nr. 10, Uferzone	0	25.354,00	-25.354,00	0	25.354,00	-25.354,00
<b>7. Zinserträge u. sonst. Finanzerträge</b>	<b>9.000</b>	<b>9.224,35</b>	<b>-224,35</b>	<b>9.000</b>	<b>9.026,35</b>	<b>26,35</b>
<b>8. sonst. laufende Erträge/Einz.</b>	<b>292.500</b>	<b>94.588,27</b>	<b>197.911,73</b>	<b>16.500</b>	<b>18.972,19</b>	<b>2.472,19</b>
dav. Ertr. aus Grundstücksverkäufen	276.000	85.750,00	190.250,00	0	0,00	0,00
<b>Erträge/Einzahlungen gesamt</b>	<b>1.060.800</b>	<b>490.423,51</b>	<b>570.376,49</b>	<b>732.500</b>	<b>539.729,45</b>	<b>192.770,55</b>

	Aufwendungen in €			Auszahlungen in €		
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung
<b>1. Personalaufwendungen</b>	<b>24.800</b>	<b>13.169,26</b>	<b>11.630,74</b>	<b>24.800</b>	<b>15.316,85</b>	<b>9.483,15</b>
<b>2. Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>258.900</b>	<b>119.104,31</b>	<b>139.795,69</b>	<b>258.200</b>	<b>128.148,07</b>	<b>130.051,93</b>
dav. Unterh. Gebäude, Grundst., B.-Steg, B.-Anleger	32.800	21.937,44	10.862,56	32.800	21.937,44	10.862,56
dav. Unterhaltung Bushaltstellen	12.500	0,00	12.500,00	12.500	0,00	12.500,00
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	30.000	7.562,19	22.437,81	30.000	7.740,09	22.259,91
dav. Fahrzeugunterhaltung und Ausstattung FF	12.000	2.945,05	9.054,95	12.000	3.499,19	8.500,81
dav. Schulkostenbeiträge	72.200	57.658,54	14.541,46	72.200	57.658,54	14.541,46
dav. Winterdienst	30.000	14.510,79	15.489,21	30.000	15.838,26	14.161,74
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>131.400</b>	<b>0,00</b>	<b>131.400,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.</b>	<b>487.000</b>	<b>281.963,16</b>	<b>205.036,84</b>	<b>487.000</b>	<b>281.888,93</b>	<b>205.111,07</b>
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	66.500	39.124,46	27.375,54	66.500	39.124,46	27.375,54
dav. Kreisumlage	231.900	135.257,66	96.642,34	231.900	135.257,66	96.642,34
dav. Amtsumlage	93.800	54.686,87	39.113,13	93.800	54.686,87	39.113,13
dav. Uml. Gemeindevirtschaft	82.200	47.903,24	34.296,76	82.200	47.903,24	34.296,76
<b>5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen</b>	<b>9.500</b>	<b>5.194,62</b>	<b>4.305,38</b>	<b>9.500</b>	<b>5.277,68</b>	<b>4.222,32</b>
<b>6. Sonst. lauf. Aufwendungen</b>	<b>307.200</b>	<b>30.030,03</b>	<b>277.169,97</b>	<b>47.500</b>	<b>23.868,10</b>	<b>23.631,90</b>
dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände	13.500	13.497,53	2,47	13.500	5.817,87	7.682,13
dav. Verlust aus dem Abgang vom Anlagevermö.	259.700	0,00	259.700,00	0	0,00	0,00
dav. Aufw. f. Ausbildung u. Schutzkleidung FFw	8.500	804,38	7.695,62	8.500	1.821,18	6.678,82
<b>Aufwendungen/Auszahlungen gesamt</b>	<b>1.218.800</b>	<b>449.461,38</b>	<b>769.338,62</b>	<b>827.000</b>	<b>454.499,63</b>	<b>372.500,37</b>

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen in €		Auszahlungen in €				Abweichung
	Plan/HR	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2020	
Grundstücksverkäufe	273.000	0,00	273.000,00				
Infrastrukturpauschale	47.800	27.939,24	19.860,76				
Neubau Feuerwehrrätehaus und DGH	80.000	131.800,00	-51.800,00	9.000,00	168.614,67	115.532,05	62.082,62
Ausbau Döpelweg	0	0,00	0,00	20.000,00		9.398,62	20.000,00
<b>Gesamt:</b>	<b>400.800</b>	<b>159.739,24</b>	<b>241.060,76</b>	<b>29.000,00</b>	<b>168.614,67</b>	<b>124.930,67</b>	<b>82.082,62</b>

aufgestellt: 12.08.2020

Baustian

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

Die Gemeindevertretung Hohen Viecheln hat am 25.05.2020 den Haushalt für das Jahr 2020 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 19.06.2020 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.

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

Zum 31.07.2020 weist die Ergebnisrechnung einen Überschuss von 40.962,13 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 46.100 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbedarf von ca. 5.200 € ausgewiesen. Zum 31.07.2020 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -64.300 € um rund 59.100 € verbessert.

Ordentliche Erträge wurden in den ersten sieben Monaten des Jahres mit 49 % (unter Berücksichtigung der Sonderposten) des geplanten Jahresbetrages und Aufwendungen mit 43 % (unter Berücksichtigung der Abschreibungen) abgerechnet.

Ausschlaggebend für die niedriger abgerechneten Erträge, sind die noch nicht umgesetzten Grundstücksverkäufe, die mit einer Gesamtsumme von 276.000 € geplant sind. Die bisher nicht realisierten Grundstücksverkäufe wirken sich ebenfalls auf die Aufwendungen aus, da der Verkauf einen Verlust aus Abgang vom Anlagevermögen in Höhe von 259.700 € nach sich zieht.

Geplante Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen und die Anschaffung von Ausstattungen sind zum Teil erst gering in Anspruch genommen. 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 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 85.229,82 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 140.300 € gegenüber dem 1/7 von -55.125 € des geplanten Gesamtfehlbetrages. Hauptgrund für den hohen finanziellen Überschuss sind die für 2019 geplanten Fördermittelzahlungen von Bund und Land für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED im Gemeindebereich Hohen Viecheln, die mit einer Summe von 115.821,04 € erst im Haushaltsjahr 2020 verbucht sind. Die Erträge sind bereits im Jahr 2019 abgerechnet.

Ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2020 in Höhe von 28.493,65 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von 288.800 €. Die bisherigen investiven Ein- und Auszahlungen beruhen zum größten Teil auf übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsvorjahr. Es handelt sich im Wesentlichen um investive Ein- und Auszahlungen zum Neubau des Feuerwehrgerätehauses einschließlich Dorfgemeinschaftsräumen.

Deutlich wird, dass die Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen noch ausstehen.

Die Gemeinde Hohen Viecheln verfügt über keine liquiden Mittel.

Zum 01.01.2020 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 958.072,74 €. Zur Teilfinanzierung der Investitionsmaßnahme -Neubau Feuerwehrgerätehaus- hat die Gemeinde im Mai einen Investitionskredit von 645.700 € aufgenommen. Die Kreditermächtigung besteht aus der Festsetzung der Haushaltssatzung 2019.

Zum 31.07.2020 wird der Kassenbestand der Gemeinde mit einem Minus von 240.494,54 € ausgewiesen.

## **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 2020.

Für das Haushaltsjahr 2020 hat die Gemeinde Hohen Viecheln keine großen Investitionsmaßnahmen geplant. Der Neubau des Feuerwehrgerätehauses einschließlich Dorfgemeinschaftsräumen ist vom Grunde her abgeschlossen. Letzte Leistungen wurden abgerechnet.