

Informationsvorlage Gemeinde Groß Stieten	Vorlage-Nr: VO/GV03/2021-0679 Status: öffentlich Aktenzeichen:
Federführend: Kämmerei	Datum: 05.08.2021 Einreicher: Bürgermeister
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2021	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N	Datum
Ö	25.08.2021
Gremium	
Gemeindevertretung Groß Stieten	

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 per 31.07.2021

Gemeinde Groß Stieten

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

Die Gemeindevertretung Groß Stieten hat am 31.03.2021 den Haushalt für das Jahr 2021 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 02.06.2021 mit Auflagen erteilt.

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

Die Vorträge aus der Ergebnisrechnung aus Vorjahren sind ebenfalls negativ. Liquide Mittel sind nicht vorhanden. Die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln ist in Höhe von 800.000 € in der Haushaltssatzung festgesetzt. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Groß Stieten ist nicht mehr gegeben.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Haushaltes 2021 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 48.000 € 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 27.03.2021, Haushaltssperren wie folgt veranlasst.

	HH-Ansatz 2021	verminderter Aufwand	gesperrter Betrag	Bemerkung
Liegenschaften Unterh. Grundstücke 11402.5231000	87.000 €	50.000 €	37.000 €	Sperrung der geplanten Haushaltsmittel für den Rückbau der Kleingartenanlage
Freiwillige Feuerwehr 12605.561500	25.000 €	20.000 €	5.000 €	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzbekleidung – Aufhebung erfolgt wenn eine anteilige Förderung bewilligt wird
Freiwillige Feuerwehr 12605.561200	15.000 €	9.000 €	6.000 €	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung
Minderaufwendungen			48.000 €	

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

Zum 31.07.2021 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von -69.387,64 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 45.300 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbetrag von -114.688 € ausgewiesen. Zum 31.07.2021 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -226.508,33 € um rund 157.120 € besser ausgefallen.

Die zum 31.07.2021 mit rund 22.000 € abgerechneten Erträge aus der Gewerbesteuer, sind aufgrund von Steuerrückerstattungen um ca. 25.000 € niedriger ausgefallen als geplant. Grundstücksverkäufe wurden bisher ebenfalls nicht umgesetzt. Diese sind mit Erträgen von 1.300 € geplant.

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. Die späte Genehmigung des Haushaltes 2021 trägt ebenfalls dazu bei.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2021 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von -84.190,89 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 72.840 € gegenüber dem geplanten Fehlbetrages von -157.033 € zum 31.07.2021.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2021 in Höhe von - 97.604,61 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -43.050 €. Der derzeitige Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus den Auszahlungen für die Baumaßnahme „Erneuerung Petersdorfer Weg“. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind bisher für die Straßenbaumaßnahme „An der Wirtschaftsstraße“, die Infrastrukturpauschale und den pauschalen finanziellen Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge erfolgt.

Die Gemeinde Groß Stieten verfügt über keine liquiden Mittel. Sie muss Kassenkreditmittel in Anspruch nehmen. Zum 01.01.2021 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 470.547,33 €. Zum 31.07.2020 hat sich die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf 343.346,03 € 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 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 2021.

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

Die Maßnahme Spielplatzgestaltung wird in diesem Jahr durchgeführt, da die beantragten Fördermittel genehmigt wurden.

Gemeinde Groß Stieten

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2021 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2021	Ist per 31.07.2021	Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	634.500	311.552,52	322.947,48
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.064.000	380.940,16	683.059,84
Saldo	-429.500	-69.387,64	-360.112,36
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	41.300	0,00	41.300,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-388.200	-69.387,64	-318.812,36

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	77.600
--	--------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	593.100	272.035,23	321.064,77
ordentliche Auszahlungen	862.300	356.226,12	506.073,88
Saldo	-269.200	-84.190,89	-185.009,11
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.700	93.042,88	-40.342,88
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	126.500	190.647,49	586.575,59
Saldo	-73.800	-97.604,61	-626.918,47
Kreditaufnahme für Investitionen	73.800	0,00	73.800,00
Tilgung Kredite	11.800	0,00	11.800,00
Saldo durchlaufende Gelder	0	309.647,06	-309.647,06
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-281.000	127.851,56	-1.059.574,64

Kassenbestand 01.01.2021: -470.547,33 €	-751.547,33	-343.346,03
---	-------------	-------------

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	299.100	141.342,47	157.757,53	299.100	96.802,56	202.297,44
dav. Grundsteuer B	59.900	38.693,06	21.206,94	59.900	39.538,84	20.361,16
dav. Gewerbesteuer	80.000	22.002,50	57.997,50	80.000	13.794,07	66.205,93
dav. Gem.anteil Einkommenst.	129.300	63.862,61	65.437,39	129.300	32.423,78	96.876,22
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	254.800	118.356,47	136.443,53	216.600	118.887,47	97.712,53
dav. Schlüsselzuweisungen	185.900	108.469,37	77.430,63	198.200	115.606,47	82.593,53
dav. Erträge aus der Auflösung von Sopos	38.200	0,00	38.200,00	0	0,00	-
3. Erträge d. sozial. Sicherung	0	0,00	0,00	0	0,00	-
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.700	9.390,62	2.309,38	9.800	10.693,99	- 893,99
dav. Beiträge Wasser- u. Bodenverband	8.300	8.375,72	-75,72	8.300	8.380,61	- 80,61
5. privatr. Leistungsentgelte	39.800	23.951,63	15.848,37	39.800	24.011,63	15.788,37
dav. Mieten, Pachten	34.600	20.489,90	14.110,10	34.600	20.549,90	14.050,10
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.500	0,00	6.500,00	6.500	0,00	6.500,00
Erst. B-Plankosten	6.500	0,00	6.500,00	6.500	0,00	6.500,00
7. Zinserträge u. sonst. Erträge	7.300	6.896,43	403,57	7.300	6.896,43	403,57
dav. Erträge aus verbund. Unternehmen	6.800	6.808,43	-8,43	6.800	6.850,21	- 50,21
8. sonst. laufende Erträge/Einz.	15.300	11.614,90	3.685,10	14.000	14.743,15	- 743,15
Erträge/Einzahlungen gesamt	634.500	311.552,52	322.947,48	593.100	272.035,23	321.064,77

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung
1. Personalaufwendungen	83.700	43.560,47	40.139,53	83.700	43.780,54	39.919,46
2. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sach- und Dienstleistungen	290.000	73.201,40	216.798,60	290.000	76.840,93	213.159,07
dav. Unterh. Gebäude, Grundst.	114.100	8.517,26	105.582,74	114.100	8.650,66	105.449,34
dav. Unterh. Straßen, Wege, Plätze	10.000	5.510,55	4.489,45	10.000	5.510,55	4.489,45
dav. Stromkosten	15.700	5.878,43	9.821,57	15.700	5.926,55	9.773,45
dav. nicht invent. pflichtige Ausstattg. FF	3.000	0,00	3.000,00	3.000	0,00	3.000,00
dav. Schulkostenbeiträge	27.100	13.320,00	13.780,00	27.100	13.320,00	13.780,00
dav. Baumpflanzungen und -Pflege	10.000	317,37	9.682,63	10.000	317,37	9.682,63
dav. Winterdienst	10.000	4.781,06	5.218,94	10.000	4.888,13	5.111,87
3. Abschreibungen	117.700	0,00	117.700,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	376.300	214.317,57	161.982,43	376.300	215.464,40	160.835,60
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	73.400	42.283,65	31.116,35	73.400	42.283,65	31.116,35
dav. Kreisumlage	208.500	121.585,80	86.914,20	208.500	121.585,80	86.914,20
dav. Amtsumlage	84.300	49.162,68	35.137,32	84.300	49.162,68	35.137,32
5. Zinsaufwend. u. sonst. Aufw.	3.500	2.355,56	1.144,44	3.500	2.011,30	1.488,70
dav. Aufw. aus d. Vollverzinsung Gewerbest.	500	0,00	500,00	500	0,00	500,00
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	192.800	47.505,16	145.294,84	108.800	18.128,95	90.671,05
dav. Erstllg. B-Plan Parkplatz Siedlungsring	20.000	0,00	20.000,00	20.000	0,00	20.000,00
dav. Beitrag Wasser- und Bodenverband	8.700	8.634,80	65,20	8.700	2.850,80	5.849,20
dav. Aufw. f. Versicherungen	10.100	7.984,13	2.115,87	10.100	7.730,45	2.369,55
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	1.064.000	380.940,16	683.059,84	862.300	356.226,12	506.073,88

3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen		
	Plan/HR	Ist	Abweichung	Plan	IST	Abweichung
Grundstücksverkäufe	1.300	0,00	1.300,00			
Infrastrukturpauschale	41.200	24.045,77	17.154,23			
Spielplatzgestaltung	13.300	0,00	13.300,00	14.800,00	0,00	14.800,00
Straßenausbau "An der Wirtschaftsstr."	52.963	52.999,58	-36,58	0,00	8.461,25	-8.461,25
pauschaler fin. Ausgl. Straßenbaubei.	10.200	10.138,34	61,66			
Straßenausbau Petersdorfer Weg	0	0,00	0,00	123.977,41	174.378,34	-50.400,93
Straßenbaubeiträge	0	5.859,19	-5.859,19			0,00
Ausstattung FF				2.000,00	3.552,15	-1.552,15
Grunderwerb				22.500,00	0,00	22.500,00
Neuerrichtung Containerstandort				15.000,00	0,00	15.000,00
Planung Sanierung Kita				40.000,00	0,00	40.000,00
Erneuerung Straße Siedlungsring				50.000,00	0,00	50.000,00
Bushaltestelle mit FGU Siedlungsring				30.000,00		
Anschaffung eines Beamers				10.000,00	0,00	10.000,00
Anschaffung Geschwindigkeitstafeln				0,00	4.255,75	-4.255,75
Gesamt:	118.963	93.042,88	25.920,12	308.277,41	190.647,49	117.629,92

aufgestellt: 04.08.2021

Gießmann