

|                                                                                        |                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Informationsvorlage</b><br>Gemeinde Hohen Viecheln<br><br>Federführend:<br>Kämmerei | Vorlage-Nr: VO/GV10/2021-0832<br>Status: öffentlich<br>Aktenzeichen:<br>Datum:<br>Einreicher: Bürgermeister |
| <b>Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2021</b>                           |                                                                                                             |
| Beratungsfolge:<br>Beratung Ö / N    Datum            Gremium                          |                                                                                                             |

**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

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

Die Gemeindevertretung Hohen Viecheln hat am 26.04.2021 den Haushalt für das Jahr 2021 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 04.06.2021 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 660.000 € ist in der Haushaltssatzung festgesetzt.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Haushaltes 2021 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 16.600 € 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 22.06.2021, Haushaltssperren wie folgt veranlasst:

|                                                                             | <b>HH-Ansatz<br/>2021</b> | <b>verminderter<br/>Aufwand</b> | <b>gesperrter<br/>Betrag</b> | <b>Bemerkung</b>                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Unterhaltung Straßen<br>54100.5233800                                       | 45.000 €                  | 30.000 €                        | <b>15.000 €</b>              | Haushaltssperre<br>Reduzierung der gepl.<br>Maßnahmen |
| Gebäudemanagement –<br>Unterhaltung Grundstücke,<br>Gebäude<br>11401.523100 | 6.000 €                   | 5.000 €                         | <b>1.000 €</b>               | Haushaltssperre                                       |
| Unterhaltung Badestelle<br>55102.5231000                                    | 7.000 €                   | 6.000 €                         | <b>1.000 €</b>               | Haushaltssperre                                       |
| Minderaufwendungen                                                          |                           |                                 | <b>17.000 €</b>              |                                                       |

**Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.07.2021 (Gesamthaushalt)**

Zum 31.07.2021 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von 41.546,38 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 46.025 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbedarf von ca. 87.571,38 € ausgewiesen. Zum 31.07.2021 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -110.775 € um rund 69.200 € verbessert.

Ordentliche Erträge wurden in den ersten sieben Monaten des Jahres mit 44 % (unter Berücksichtigung der Sonderposten) des geplanten Jahresbetrages und Aufwendungen mit 46 % (unter Berücksichtigung der Abschreibungen) abgerechnet.

Ausschlaggebend für die niedriger abgerechneten Erträge, sind die noch nicht umgesetzten Grundstücksverkäufe, die mit einer Gesamtsumme von 288.000 € 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 304.100 € nach sich zieht.

Die Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen und die Anschaffung von Ausstattungen sind größtenteils gering in Anspruch genommen worden. Aufgrund notwendiger Vorbereitungen, wie z. B. Ausschreibungen, erfolgt die Verwendung der bereitgestellten Mittel erfahrungsgemäß verstärkt im zweiten Halbjahr.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2021 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von - 50.860,19 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 26.548,14 € gegenüber dem 1/7 von -77.408,33 € des geplanten Gesamtfehlbetrages.

Ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2021 in Höhe von 33.354,55 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von 209.500 €. 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 „Neubau Feuerwehrgebäude“ und eine Ersatzbeschaffung für die Freiwillige Feuerwehr.

Die Gemeinde Hohen Viecheln verfügt über keine liquiden Mittel.

Zum 01.01.2021 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 163.553,35 €.

Zum 31.07.2021 hat sich der Kassenbestand der Gemeinde auf ein Minus von 204.549,59 € 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 2021.

Für das Haushaltsjahr 2021 hat die Gemeinde Hohen Viecheln den Ausbau Döpoweg und Grubes Flach geplant. Zum jetzigen Zeitpunkt sind die Fördermittelanträge gestellt worden, es liegt jedoch noch keine Bewilligung vor.

## Gemeinde Hohen Viecheln

### 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2021 - Gesamthaushalt (Angaben in €)

| Ergebnishaushalt                                | Plan 2021       |  | per 31.07.2021    |  | Abweichung  |
|-------------------------------------------------|-----------------|--|-------------------|--|-------------|
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge           | 1.082.800       |  | 421.836,68        |  | 660.963,32  |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen      | 1.320.500       |  | 463.383,06        |  | 857.116,94  |
| <b>Saldo</b>                                    | <b>-237.700</b> |  | <b>-41.546,38</b> |  | -196.153,62 |
| Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge      | 0               |  | 0,00              |  | 0,00        |
| Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen | 0               |  | 0,00              |  | 0,00        |
| <b>Saldo</b>                                    | <b>0</b>        |  | <b>0,00</b>       |  | 0,00        |
| Entnahme aus Rücklagen                          | 47.800          |  | 0,00              |  | 47.800,00   |
| <b>Saldo gesamt Ergebnishaushalt</b>            | <b>-189.900</b> |  | <b>-41.546,38</b> |  | -148.353,62 |

|                                                                                                    |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht!<br>Verschlechtert im Ist das Ergebnis | 78.900 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Finanzhaushalt

|                                        |                 |  |                   |  |                   |
|----------------------------------------|-----------------|--|-------------------|--|-------------------|
| ordentliche Einzahlungen               | 735.300         |  | 365.108,60        |  | 370.191,40        |
| ordentliche Auszahlungen               | 868.000         |  | 415.968,79        |  | 452.031,21        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>-132.700</b> |  | <b>-50.860,19</b> |  | <b>-81.839,81</b> |
| außerordentliche Einzahlungen          | 0               |  | 0,00              |  | 0,00              |
| außerordentliche Auszahlungen          | 0               |  | 0,00              |  | 0,00              |
| <b>Saldo</b>                           | <b>0</b>        |  | <b>0,00</b>       |  | <b>0</b>          |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 695.700         |  | 44.942,38         |  | 650.757,62        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 486.200         |  | 11.587,83         |  | 474.612,17        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>209.500</b>  |  | <b>33.354,55</b>  |  | <b>176.145,45</b> |
| Kreditaufnahme für Investitionen       | 0               |  | 0,00              |  | 0,00              |
| Tilgung Kredite                        | 44.100          |  | 25.410,71         |  | 18.689,29         |
| <b>Saldo durchlaufende Gelder</b>      | <b>0</b>        |  | <b>752,16</b>     |  | <b>-752,16</b>    |
| <b>Saldo gesamt Finanzhaushalt</b>     | <b>32.700</b>   |  | <b>-42.164,19</b> |  | <b>74.864,19</b>  |

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Kassenbestand 01.01.2021: -163.553,35 € | -130.853,35 |
|-----------------------------------------|-------------|

|             |
|-------------|
| -204.549,59 |
|-------------|

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

|                                                                  | Ergebnisrechnung |                   |                   | Finanzrechnung    |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                  | Erträge in €     |                   |                   | Einzahlungen in € |                   |                   |
|                                                                  | Plan 2021        | Ist 31.07.2021    | Abweichung        | Plan 2021         | Ist 31.07.2021    | Abweichung        |
| <b>1. Steuern u. ähnl. Abgaben</b>                               | <b>377.300</b>   | <b>183.645,41</b> | <b>193.654,59</b> | <b>377.300</b>    | <b>147.018,61</b> | <b>230.281,39</b> |
| dav. Grundsteuer B                                               | 50.200           | 27.863,40         | 22.336,60         | 50.200            | 29.644,03         | 20.555,97         |
| dav. Gewerbesteuer                                               | 83.300           | 39.781,57         | 43.518,43         | 83.300            | 55.215,15         | 28.084,85         |
| dav. Gem.anteil Einkommenst.                                     | 212.300          | 99.637,71         | 112.662,29        | 212.300           | 50.382,35         | 161.917,65        |
| <b>2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge</b> | <b>333.300</b>   | <b>174.585,86</b> | <b>153.221,53</b> | <b>277.500</b>    | <b>162.549,46</b> | <b>114.950,54</b> |
| dav. Schlüsselzuweisungen                                        | 275.900          | 160.949,46        | 114.950,54        | 275.900           | 160.949,46        | 114.950,54        |
| dav. Erträge aus der Auflö. von Sopos aus Zuw.                   | 55.800           | 0,00              | 55.800,00         | 0                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>3. Erträge d. sozial. Sicherung</b>                           | <b>0</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0</b>          | <b>0,00</b>       | <b>-</b>          |
| <b>4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte</b>                     | <b>27.400</b>    | <b>20.288,57</b>  | <b>7.111,43</b>   | <b>23.700</b>     | <b>19.755,13</b>  | <b>3.944,87</b>   |
| dav. Beiträge Wasser- und Bodenverbände                          | 12.200           | 11.873,40         | 326,60            | 12.200            | 11.773,73         | 426,27            |
| <b>5. privatr. Leistungsentgelte</b>                             | <b>31.800</b>    | <b>10.032,57</b>  | <b>21.767,43</b>  | <b>31.800</b>     | <b>6.417,60</b>   | <b>25.382,40</b>  |
| dav. Mieten und Pachten                                          | 30.000           | 9.480,87          | 20.519,13         | 30.000            | 5.865,90          | 24.134,10         |
| <b>6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>                      | <b>0</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0</b>          | <b>0,00</b>       | <b>-</b>          |
| <b>7. Zinserträge u. sonst. Finanzerträge</b>                    | <b>9.000</b>     | <b>9.594,42</b>   | <b>-594,42</b>    | <b>9.000</b>      | <b>9.347,17</b>   | <b>- 347,17</b>   |
| <b>8. sonst. laufende Erträge/Einz.</b>                          | <b>304.000</b>   | <b>23.689,85</b>  | <b>280.310,15</b> | <b>16.000</b>     | <b>20.020,63</b>  | <b>- 4.020,63</b> |
| dav. Ertr. aus Grundstücksverkäufen                              | 288.000          | 0,00              | 288.000,00        | 0                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>Erträge/Einzahlungen gesamt</b>                               | <b>1.082.800</b> | <b>421.836,68</b> | <b>660.963,32</b> | <b>735.300</b>    | <b>365.108,60</b> | <b>370.191,40</b> |

|  | Aufwendungen in € |                |            | Auszahlungen in € |                |            |
|--|-------------------|----------------|------------|-------------------|----------------|------------|
|  | Plan 2021         | Ist 31.07.2021 | Abweichung | Plan 2021         | Ist 31.07.2021 | Abweichung |

|                                                      |                  |                   |                   |                |                   |                   |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Personalaufwendungen</b>                       | <b>30.900</b>    | <b>17.617,82</b>  | <b>13.282,18</b>  | <b>30.900</b>  | <b>16.617,82</b>  | <b>14.282,18</b>  |
| <b>2. Sach- und Dienstleistungen</b>                 | <b>359.600</b>   | <b>153.822,91</b> | <b>205.777,09</b> | <b>349.600</b> | <b>158.585,99</b> | <b>191.014,01</b> |
| dav. Unterh. Gebäude, Grundst., B.-Steg, B.-Anleger  | 29.400           | 8.130,16          | <b>21.269,84</b>  | 29.400         | 7.888,11          | <b>21.511,89</b>  |
| dav. Unterhaltung Bushaltstellen                     | 12.500           | 0,00              | <b>12.500,00</b>  | 12.500         | 0,00              | <b>12.500,00</b>  |
| dav. Unterhaltung Straßen, Wege                      | 45.000           | 614,27            | <b>44.385,73</b>  | 45.000         | 614,27            | <b>44.385,73</b>  |
| dav. Fahrzeugunterhaltung und Ausstattung FF         | 19.400           | 1.750,37          | <b>17.649,63</b>  | 19.400         | 1.928,87          | <b>17.471,13</b>  |
| dav. Schulkostenbeiträge                             | 58.600           | 44.423,63         | <b>14.176,37</b>  | 58.600         | 44.423,63         | <b>14.176,37</b>  |
| dav. Winterdienst                                    | 30.000           | 27.104,25         | <b>2.895,75</b>   | 30.000         | 29.366,25         | <b>633,75</b>     |
| <b>3. Abschreibungen</b>                             | <b>138.400</b>   | <b>0,00</b>       | <b>138.400,00</b> | <b>0</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.</b> | <b>416.600</b>   | <b>238.068,09</b> | <b>178.531,91</b> | <b>416.600</b> | <b>223.273,55</b> | <b>193.326,45</b> |
| dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG            | 71.500           | 40.328,64         | <b>31.171,36</b>  | 71.500         | 37.790,03         | <b>33.709,97</b>  |
| dav. Kreisumlage                                     | 231.500          | 135.011,66        | <b>96.488,34</b>  | 231.500        | 135.011,66        | <b>96.488,34</b>  |
| dav. Amtsumlage                                      | 93.600           | 54.591,39         | <b>39.008,61</b>  | 93.600         | 54.591,39         | <b>39.008,61</b>  |
| dav. Uml. Gemeindewirtschaft                         | 0                | 0,00              | <b>0,00</b>       | 0              | -8.708,68         | <b>8.708,68</b>   |
| <b>5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen</b>         | <b>10.100</b>    | <b>4.192,75</b>   | <b>5.907,25</b>   | <b>10.100</b>  | <b>4.374,60</b>   | <b>5.725,40</b>   |
| <b>6. Sonst. lauf. Aufwendungen</b>                  | <b>364.900</b>   | <b>49.681,49</b>  | <b>315.218,51</b> | <b>60.800</b>  | <b>13.116,83</b>  | <b>47.683,17</b>  |
| dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände           | 13.500           | 11.401,43         | <b>2.098,57</b>   | 13.500         | 5.164,43          | <b>8.335,57</b>   |
| dav. Verlust aus dem Abgang vom Anlagevermö.         | 304.100          | 0,00              | <b>304.100,00</b> | 0              | 0,00              | <b>0,00</b>       |
| dav. Aufw. f. Ausbildung u. Schutzkleidung FFw       | 25.000           | 0,00              | <b>25.000,00</b>  | 25.000         | 0,00              | <b>25.000,00</b>  |
| <b>Aufwendungen/Auszahlungen gesamt</b>              | <b>1.320.500</b> | <b>463.383,06</b> | <b>857.116,94</b> | <b>868.000</b> | <b>415.968,79</b> | <b>452.031,21</b> |

### 3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

|                                          | Einzahlungen in € |                |            | Auszahlungen in € |           |                |            |
|------------------------------------------|-------------------|----------------|------------|-------------------|-----------|----------------|------------|
|                                          | Plan/HR           | Ist 31.07.2020 | Abweichung | Plan              | HH-Rest   | Ist 31.07.2020 | Abweichung |
| Grundstücksverkäufe                      | 273.000           | 0,00           | 273.000,00 |                   |           |                |            |
| Infrastrukturpauschale                   | 47.800            | 27.208,51      | 20.591,49  |                   |           |                |            |
| Neubau Feuerwehrgerätehaus und DGH       | 0                 | 0,00           | 0,00       | 7.000,00          | 64.978,49 | 6.232,83       | 65.745,66  |
| Ausbau Grubes Flach                      | 85.400            | 0,00           | 85.400,00  | 95.000,00         | 0,00      | 0,00           | 95.000,00  |
| pausch. finanz. Ausgleich Straßenbaubei. | 17.100            | 17.733,87      | -633,87    |                   |           |                |            |
| Herstellung Löschwasserteich             |                   |                |            | 55.000,00         | 0,00      | 0,00           | 55.000,00  |
| Ausbau Döpeweg                           | 272.400           | 0,00           | 272.400,00 | 302.800,00        | 10.601,38 | 0,00           | 313.401,38 |
| Ausstattung FFW/Wärmebildkamera          |                   |                |            | 6.500,00          | 1.661,00  | 5.355,00       | 2.806,00   |
| Grunderwerb                              |                   |                |            | 19.900,00         | 0,00      | 0,00           | 19.900,00  |
| Gesamt:                                  | 695.700           | 44.942,38      | 650.757,62 | 486.200,00        | 77.240,87 | 11.587,83      | 551.853,04 |

aufgestellt: 10.08.2021

Gießmann