

Informationsvorlage Gemeinde Ventschow	Vorlage-Nr: VO/GV11/2021-0723 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: Einreicher: Bürgermeister
Federführend: Kämmerei	
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2021	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N	Datum
	Gremium
Ö	13.09.2021
	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 per 31.07.2021

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

Die Gemeindevertretung Ventschow hat am 08.02.2021 den Haushalt für das Jahr 2021 beschlossen. Die Haushaltssatzung wurde am 03.03.2021 mit ihren genehmigungspflichtigen Bestandteilen rechtsaufsichtlich genehmigt.

Der Ergebnishaushalt, wie auch der Finanzhaushalt konnten nicht ausgeglichen werden.

Die Haushaltsplanung zeigt zum 31.12.2021 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.

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

Zum 31.07.2021 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von -206.025,99 € aus.

Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 77.200 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein negatives Ergebnis von -283.225,99 € ausgewiesen. Zum 31.07.2021 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -187.400 € um rund 18.600 € verschlechtert. Ordentliche Erträge wurden in den ersten sieben Monaten des Jahres mit 47 % (unter Berücksichtigung Sonderposten) des geplanten Jahresbetrages und Aufwendungen mit 53 % (unter Berücksichtigung Abschreibungen) abgerechnet. So sind z. B. die mit 13.700 € 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 2019 verbucht und die Vorauszahlungsbeträge für das Jahr 2021 sind zum Teil deutlich reduziert. Geplante Aufwendungen für Unterhaltung sind bisher für den Gemeindebereich geringfügig in Anspruch genommen. Im Bereich Wohnungen sind die in Ansatz gebrachten Aufwendungen für Unterhaltung bereits zu rund 53 % 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 31.07.2021 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von -210.927,13 € aus. Dies entspricht einer Verschlechterung von rund 100.677 € gegenüber dem 1/7 des geplanten Gesamtfehlbetrages von -110.250 €. Der Finanzhaushalt fällt schlechter aus als geplant, da Einzahlungen aus der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer und an der Umsatzsteuer bisher deutlich geringer ausgefallen sind.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2021 in Höhe von 36.647,13 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -96.016,66 €. Der derzeitige Überschuss aus Investitionstätigkeit resultiert aus den bisher nur in geringem Umfang abgerechneten Leistungen der Investitionsmaßnahme zum Neubau des Dorfgemeinschaftshauses. Weitere geplante Mittel für Investitionsmaßnahmen wurden noch nicht beansprucht.

Die Gemeinde Ventschow verfügt zum 01.01.2021 über keine liquiden Mittel. Es wird ein Bestand an Kassenkreditmitteln in Höhe von 60.433,07 € ausgewiesen. Zum 31.07.2021 weist der Kassenbestand der Gemeinde Kassenkreditmittel in Höhe von 263.592,33 € 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 Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen im Gemeindebereich für Gebäude (Vordach Sporthalle und Sanierung des Sanitärbereiches der Sporthalle), Straßen und Regenentwässerung noch nicht oder nur geringfügig in Anspruch genommen wurden.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2021.

Die Auszahlung für die Spielgeräte ist aufgrund genehmigter Fördermittel für das Jahr 2021 geplant.

Bereitgestellte Mittel für die Gehwegerneuerung und Straßenerneuerung der Dorfstraße Kleekamp wurden bisher nicht verwendet, da sich der Antrag auf Aufnahme in das Maßnahmenprogramm für Straßenbauförderung noch in Bearbeitung befindet und die Rückantwort somit noch aussteht.

Gemeinde Ventschow

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

Ergebnishaushalt	Plan 2021		per 31.07.2021		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.802.900		799.953,55		1.002.946,45
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.124.100		1.005.979,54		1.118.120,46
Saldo	-321.200		-206.025,99		-115.174,01
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	50.500		0,00		50.500,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-270.700		-206.025,99		-64.674,01
Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	132.200				

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	1.735.300		768.071,95		967.228,05
ordentliche Auszahlungen	1.924.300		978.999,08		945.300,92
Saldo	-189.000		-210.927,13		21.927,13
außerordentliche Einzahlungen	0		0,00		0,00
außerordentliche Auszahlungen	0		0,00		0,00
Saldo	0		0,00		0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	703.900		45.818,32		658.081,68
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	868.500		9.171,19		859.328,81
Saldo	-164.600		36.647,13		-201.247,13
Kreditaufnahme für Investitionen	100.000		0,00		100.000,00
Tilgung Kredite	149.700		71.493,01		78.206,99
Saldo durchlaufende Gelder	0		1.666,48		-1.666,48
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-403.300		-244.106,53		-159.193,47
Kassenbestand 01.01.2021: 112.447,30 €	-228.552,70		-260.239,60		
dav.: Bestand Wohnungen 172.880,37 €			3.352,73		
Bestand Gemeinde -60.433,07 €			-263.592,33		

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge in €			Einzahlungen in €		
	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	329.300	132.046,47	197.253,53	329.300	93.211,31	236.088,69
dav.: Grundsteuer B	54.100	29.580,77	24.519,23	54.100	30.182,88	23.917,12
dav. Gewerbesteuer	80.000	4.726,46	75.273,54	80.000	11.142,33	68.857,67
dav. Gem.anteil Einkommensteuer	161.100	79.585,13	81.514,87	161.100	40.140,97	120.959,03
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	303.200	96.455,42	206.744,58	238.000	96.455,42	141.544,58
dav. Schlüsselzuweisungen	161.600	94.255,42	67.344,58	161.600	94.255,42	67.344,58
dav. Ertr. aus der Auflösg. von Sopos aus Zuw.	65.200	0,00	65.200,00	0	0,00	0,00
3. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	27.900	20.777,11	7.122,89	29.200	27.494,43	1.705,57
dav. Beiträge Wasser- und Bodenverbände	14.700	14.725,74	-25,74	14.700	14.582,81	117,19
4. privatr. Leistungsentgelte	1.081.300	528.353,87	552.946,13	1.091.300	521.584,84	569.715,16
dav. Erträge aus Wohnraumvermietung	615.000	319.563,79	295.436,21	615.000	319.563,79	295.436,21
dav. Betriebsko. aus Wohnraumvermietg.	343.000	178.845,71	164.154,29	343.000	178.845,71	164.154,29
5. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.900	9.827,83	16.072,17	25.900	15.677,89	10.222,11
6. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.500	141,00	4.359,00	4.500	140,75	4.359,25
8. sonst. laufende Erträge/Einzahlungen	30.800	12.351,85	18.448,15	17.100	13.507,31	3.592,69
dav. Erträge aus Grundstücksverkäufen	13.700	0,00	13.700,00	0	0,00	-
Erträge/Einzahlungen gesamt	1.802.900	799.953,55	1.002.946,45	1.735.300	768.071,95	967.228,05

	Aufwendungen in €			Auszahlungen in €		
	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung	Plan 2021	Ist 31.07.2021	Abweichung
1. Personalaufwendungen	73.600	38.671,17	34.928,83	73.600	38.921,40	34.678,60
2. Sach- und Dienstleistungen	1.258.600	626.285,59	632.314,41	1.258.600	628.979,14	629.620,86

dav. Aufwendungen für Heizöl- Wohnungen	150.000	133.188,88	16.811,12	150.000	133.188,88	16.811,12
dav. Aufwendungen für Wasser-Wohnungen	75.000	43.498,95	31.501,05	75.000	43.498,95	31.501,05
dav.Unterhaltung Wohnungen	420.000	221.590,08	198.409,92	420.000	221.590,08	198.409,92
dav. Unterhaltg. übrige Gebäude und Grundst.	98.700	15.387,49	83.312,51	98.700	15.426,38	83.273,62
dav. Unterhaltung Regenentwässerung	5.000	0,00	5.000,00	5.000	0,00	5.000,00
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	22.000	5.268,61	16.731,39	22.000	5.393,90	16.606,10
dav. Ausstattung Spielplätze	39.900	0,00	39.900,00	39.900	0,00	39.900,00
dav. Schulkostenbeiträge	56.600	43.896,76	12.703,24	56.600	40.816,24	15.783,76
dav.Winterdienst	25.000	19.821,76	5.178,24	25.000	19.959,01	5.040,99
3. Abschreibungen	198.300	0,00	198.300,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen,Umlagen, sonst. Transferaufw.	441.900	253.045,01	188.854,99	441.900	232.410,67	209.489,33
dav. Zuw.als Wohnsitzgemeinde gem.KiföG	71.400	41.078,72	30.321,28	71.400	41.078,72	30.321,28
dav.Kreisumlage	257.400	150.111,01	107.288,99	257.400	150.111,01	107.288,99
dav.Amtsumlage	104.100	60.696,72	43.403,28	104.100	60.696,72	43.403,28
dav. Uml. Gemeindegewirtschaft	0	0,00	0,00	0	-23.473,32	23.473,32
5.Zins- u. sonst.Finanzaufwendungen	26.000	11.417,50	14.582,50	26.000	11.128,81	14.871,19
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	125.700	76.560,27	49.139,73	124.200	67.559,06	56.640,94
dav. an Beiträge Wasser-und Bodenverbände	17.800	12.216,12	5.583,88	17.800	8.179,12	9.620,88
dav.Bereich Wohnungen-Miete Kabelfernsehen	28.800	11.995,20	16.804,80	28.800	11.995,20	16.804,80
dav. Gebäudeversicherung	27.800	18.442,58	9.357,42	27.800	18.442,58	9.357,42
dav. Aufw. Ausbildung FF, Schutzkleidung FF	6.000	0,00	6.000,00	6.000	0,00	6.000,00
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	2.124.100	1.005.979,54	1.118.120,46	1.924.300	978.999,08	945.300,92

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen in €			Auszahlungen in €			
	Plan/HER	Ist 31.07.2021	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2021	Abweichung
Grundstücksverkäufe	13.700	0,00	13.700,00				
Infrastrukturpauschale	50.500	29.513,82	20.986,18				
Umbau Heizhaus- technische Anlagen	336.600	6.160,30	330.439,70	0,00	23.268,66	882,21	22.386,45
Bau einer Klärgrube				20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Neubau Dorfgemeinschaftshaus	630.000	0,00	630.000,00	700.000,00	16.162,88	2.270,22	713.892,66
Auszahlungen für Spielgeräte	25.800	0,00	25.800,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Ausbau Lindentallee 1-6 u. Stichstr. zur L031	0	0,00	0,00	0,00	113.617,93	0,00	113.617,93
Erneuerung Dorfstraße, Kleekamp				40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Gehwegerneuerung Str. d. Jugend zur Sporthalle u. Str. Seeblick				25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Erneuerung Gehweg Dorfstr. Kleekamp	0	0,00	0,00	0,00	74.700,00	0,00	74.700,00
Geamt:	1.056.600	35.674,12	1.020.925,88	785.000,00	257.749,47	3.152,43	1.039.597,04

aufgestellt: 24.08.2021

Gießmann