

Gemeinde Upahl

Informationsvorlage

VO/10GV/2022-0555

öffentlich

Bericht über den Ablauf der Haushaltswirtschaft per 30.06.2022 der Gemeinde Upahl

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Sachbearbeiter:</i> Kristine Lenschow	<i>Datum</i> 27.07.2022 <i>Verfasser:</i> Lenschow, Kristine
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Upahl (Information)	28.09.2022	Ö

Sachverhalt

Laut § 20 GemHVO-Doppik hat der Bürgermeister die Gemeindevertretung oder einen von ihr bestimmten Ausschuss mindestens zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Bericht Upahl (öffentlich)
2	Übersicht Upahl (öffentlich)

Gemeinde Upahl

Bericht des Bürgermeisters nach § 20 GemHVO-Doppik über den Haushaltsvollzug

Der Bürgermeister hat gemäß § 20 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) die Gemeindevertretung oder einen von ihr bestimmten Ausschuss spätestens zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten. Dieser Vorgabe wird hiermit nachgekommen.

Der Doppelhaushalt 2022/2023 wurde am 17.03.2022 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen des Landkreises Nordwestmecklenburg (Rechtsaufsichtsbehörde) zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am 24.03.2022 wie folgt bekannt gegeben worden:

Gemäß § 82 Abs. 1 KV M-V wurde angeordnet, dass die Gemeinde Upahl haushaltswirtschaftliche Entscheidungen trifft, die im Ergebnishaushalt 2022 zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses vor Rücklagenentnahme und im Finanzhaushalt zu einer Verbesserung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um mindestens 26.700 EUR führen. Der Bürgermeister hat hierzu eine haushaltswirtschaftliche Sperre ausgesprochen. Gemäß § 52 Abs. 2 KV M-V wurde der in § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen in Höhe von 1.000.000 EUR genehmigt. Gemäß § 53 Abs. 3 KV M-V wurde der in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 1.500.000 EUR und für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 1.500.000 EUR vollständig genehmigt.

Ergebnishaushalt:

Die Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit haben sich zum 30.06. planmäßig entwickelt und liegen zum Halbjahr bei 59% des Planansatzes. Bei der Gewerbesteuer ist gegenüber dem Plan insgesamt ein Mehrertrag in Höhe von rd. 126,6 T€ zu verzeichnen. Bei den Gemeindeanteilen für die Einkommensteuer und der Umsatzsteuer wurden bis zum Stichtag lediglich die Zahlungen für das 1. Quartal 2022 (200 T€) verbucht. Die Erhebung der Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (Planansatz 65 T€) erfolgte nach dem Stichtag 30.06. (Anfang Juli). Auflösungen aus Sonderposten werden mit dem Jahresabschluss verbucht.

In den Aufwendungen zeichnen sich zum 30.06.2022 insgesamt keine wesentlichen Überschreitungen ab. Die Ansätze für Personalaufwendungen sind zum Halbjahresultimo zu 45%, die für Sach- und Dienstleistungen zu 22%, für Zuwendungen und Umlagen zu 59% und die sonstigen laufenden Aufwendungen zu 54% ausgeschöpft.

Bei den Sach- und Dienstleistungen sind die Beträge für den Schullastenausgleich (159,4 T€) teilweise und für die Bewirtschaftungen der Wohnungen (255,9 T€) noch nicht gebucht. Außerdem stehen einzelne Unterhaltungsmaßnahmen, z.B. am Gemeindehaus Upahl, der Kita Naschendorf, der Feuerwehr Naschendorf und Straßenunterhaltungsmaßnahmen noch aus.

Abschreibungen werden erst mit dem Jahresabschluss gebucht.

Das Planjahresergebnis nach Rücklagenentnahmen beträgt –804,1 T€. Aktuell weist die Rechnung per 30.06.2022 ein Jahresergebnis von +587,4 T€ aus. Unter Berücksichtigung

der hälftigen geplanten Abschreibungen und Sonderpostenauflösung ergibt sich ein Ergebnis zum 30.06.2022 von +395 T€.

Finanzhaushalt:

Die Summe der laufenden Einzahlungen erreicht zum 30.06.2022 50%, die Summe der laufenden Auszahlungen 41%, wodurch ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von -132,6 T€ (Plan -782,4 T€) entsteht.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist zum Halbjahresstichtag ein Stand von 1% (49,2 T€) der Gesamtansätze einschließlich der Übertragungen aus Vorjahren erreicht. Hier stehen Grundstücksverkäufe und Fördermittel für das Interkommunale Gewerbegebiet aus, außerdem Fördermittel für den Gewässerausbau Sievershagen und für die Ausstattung der Feuerwehr sowie die pauschalen Landesmittel für den Wegfall der Straßenbaubeiträge. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit erreichen zum Stichtag 4% (242,9 T€). Hier sind größere Investitionsmaßnahmen (Interkommunales Gewerbegebiet, Gehwegausbau in Hanshagen, Straßenbaumaßnahmen und Investitionen in die Beleuchtung, der Anbau an die Kita Upahl und an das Feuerwehrgerätehaus Upahl, diverse Anschaffungen von beweglichem Vermögen) noch nicht umgesetzt.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -193,7 T€ (Planansatz: -1.438,6 T€, einschließlich der Übertragungen aus Vorjahren 3.002,0 T€). Die geplanten Kreditaufnahmen wurden bis zum Stichtag nicht getätigt. Die liquiden Mittel (Plan Abnahme um 1.271,9 T€) verringerten sich zum 30.06.2022 um 371,2 T€. Der Kassenbestand an liquiden Mittel belief sich zum Stichtag auf 80,3 T€. Im April und Mai 2022 hat die Gemeinde den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand der Verwaltungsgemeinschaft über einen Kassenkredit in Anspruch genommen. Bei einer genehmigten Kassenkreditlinie von 1.500.000 € ist die Gemeinde weiterhin zahlungsfähig.

Gemeinde: Upahl
 GKZ: 10

Bericht über den Ablauf der Haushaltswirtschaft der Gemeinde

Berichtszeitraum: 01.01.2022 bis 30.06.2022

		Haushaltsansatz		Prozent	Differenz
		2022	AO-Soll aktuell		
Ergebnishaushalt					
Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit		2.497.500,00	1.479.235,54	59	-1.018.264,46
1. Steuern und ähnliche Abgaben		1.704.700,00	1.337.375,15	78	-367.324,85
davon:					
61101.4011	Grundsteuer A	61.100,00	49.337,41	81	-11.762,59
61101.4012-40122	Grundsteuer B	273.600,00	276.642,68	101	3.042,68
61101.4013	Gewerbesteuer	670.000,00	796.624,00	119	126.624,00
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen		277.800,00	2.300,00	1	-275.500,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		94.100,00	9.965,27	11	-84.134,73
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte		317.800,00	73.205,14	23	-244.594,86
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.100,00	292,00	3	-8.808,00
8. Zinserträge und sonstige Finanzerträge		40.000,00	29.864,33	75	-10.135,67
9. Sonstige laufende Erträge		54.000,00	26.233,65	49	-27.766,35
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		3.802.800,00	1.393.026,79	37	-2.409.773,21
davon:					
11. Personalaufwendungen		210.700,00	94.882,48	45	-115.817,52
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		918.100,00	202.706,93	22	-715.393,07
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		772.300,00	41,03	0	-772.258,97
15. Zuwendungen, Umlagen		1.620.900,00	956.919,78	59	-663.980,22
17. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		37.300,00	6.348,53	17	-30.951,47
18. sonstige laufende Aufwendungen		243.500,00	132.128,04	54	-111.371,96
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.305.300,00	86.208,75	-7	1.391.508,75

Investitionsrechnung

		Ermächtigung Haushaltsjahr	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Differenz
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.287.900,00	1.190.000,00	3.477.900,00	49.226,84	3.428.673,16
davon:						
12601.23141000-086	Nachrüstung Abbiegeassistenten	4.500,00	0,00	4.500,00	2.947,40	1.552,60
12601.23142/143-065	Förderung Land/Landkreis Löschfahrzeug	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00
36601.233162000-036	Fördermittel Spielplätze	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00
51101.142110 0-257 H	Interkommunales Gewerbegebiet Upahl/GVM	1.943.100,00	0,00	1.943.100,00	0,00	1.943.100,00
54101.23320000-998	Pauschaler Ausgleich für Wegfall Straßenausbaubeiträge	70.200,00	0,00	70.200,00	0,00	70.200,00
55202.23316200-049	Gewässerausbau Sievershagen	177.600,00	910.000,00	1.087.600,00	0,00	1.087.600,00
61101.20130000	Investitionszuwendungen v. Land (FAG)	92.500,00	0,00	92.500,00	46.279,44	46.220,56
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.726.500,00	2.753.351,58	6.059.851,58	242.949,39	5.816.902,19
davon:						
11401.02300000-016	Gründerwerbskosten für Flächenerwerb / Ankauf von allgemeinem Grundvermögen	300,00	0,00	300,00	14.477,94	-14.177,94
11401.09600000-076	Anbau KITA Upahl	0,00	209.500,00	209.500,00	2.848,32	206.651,68
11401.08270000	Bewegliches Vermögen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
11402.09100000-079	Anschaffung von Fahrzeugen, Anbaugeräten für die Gemeindetechnik	33.000,00	0,00	33.000,00	19,99	32.980,01
11402.09100000-034	Ausrüstungsgegenstände für den Gemeindearbeiter (Aufsitzmäher 2x)	22.000,00	2.500,00	24.500,00	0,00	24.500,00
11402.08270000	Bewegliches Vermögen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
12601.09100000-022	Ausstattung FFW pauschal	0,00	4.837,00	4.837,00	0,00	4.837,00
12601.09100000-086	Nachrüstung Abbiegeassistenten	5.700,00	0,00	5.700,00	3.684,24	2.015,76
12601.09600000-062	Anbau Feuerwehrgerätehaus Upahl	0,00	149.970,58	149.970,58	1.463,70	148.506,88
12601.09100000-065	Anschaffung Löschgruppenfahrzeug LF	70.000,00	420.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
12601.09600000-085	Einbau elektronische Rückstauklappe Gerätehaus Naschendorf	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00

12601.08270000	Bewegliches Vermögen/ Allgem. Brandschutz	0,00	11.000,00	11.000,00	808,01	10.191,99
12601.08272-OF Hshg.	Geringwertige Wirtschaftsgüter (EDV)	1.800,00	0,00	1.800,00	1.870,76	-70,76
12601.0827-OF Hshg.	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00
12601.08272-OF Plü	Geringwertige Wirtschaftsgüter (EDV)	900,00	0,00	900,00	610,90	289,10
12601.0827-OF Plü	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00
12601.091-OF Plü	Ausstattung FFW Plüschow	6.200,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00
12601.08272-OF Upa	Geringwertige Wirtschaftsgüter (EDV)	2.200,00	0,00	2.200,00	613,55	1.586,45
12601.091-OF Upa	Ausstattung FFW Upahl Küche	15.900,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00
36601.09100000-036	Kauf von Spielgeräten	1.000,00	119.000,00	120.000,00	133.087,35	-13.087,35
42401.08270000	Bewegliches Vermögen/ Sportstätten Upahl	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00
51101.14211000-257 S	Interkommunales Gewerbegebiet Upahl/GVM	3.233.500,00	0,00	3.233.500,00	58.856,23	3.174.643,77
51101.14211000-092	B-Plan Am alten Gutshaus Hanshagen Fritz-Reuter- Weg	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
51101.14211000-093	B-Plan Upahl Horstenberg	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
51101.14211000-094	Ergänzungs- /Abrundungsgebiet Groß Pravtshagen	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
52201.03120000-082 42401.03540000-082 11401.03910000-082	Erschließung Flurstücke mit Glasfaser-Hausanschlüssen	0,00	0,00	0,00	8.896,30	-8.896,30
52201.14211000-059	Erschließung des Flurstücks 6/2, Flur 1, B-Plan Nr. 1 Sieverhagen	0,00	0,00	0,00	15.712,10	-15.712,10
52201.09600000-095	Außenanlage Wohnblock Hanshagen-Beleuchtung	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00
52201.09600000-096	Außenanlage Wohnblock Upahl - Beleuchtung	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
54101.09600000-043	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
54101.09600000-087	Dorferneuerung Plüschow - Ausbau Plüschower Dorfstraße	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
54101.09600000-088	Dorferneuerung Sievershagen - Erschließung/Ausbau Stichstraße	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
54101.09100000-028	Ersatzpflanzung von Straßenbäumen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
54101.09100000-061	Aufstellen von Bänken	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
54101.09600000-070	Kastahn - Fahrbahnverbreiterung, Plüschow-Wendeanlage, Auf dem Schoor	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
54101.09600000-089	Neubau von Bushaltestellen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
54201.09100000-028 54301.09100000-028	Ersatzpflanzung von Straßenbäumen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
54301.09600000-024	Ausbau Gehweg an der Hauptstraße in Hanshagen (Landesstraße L02)	150.000,00	30.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
54301.09600000-090	Beleuchtung Radweg L 03 (Gewerbegebiet bis Ortseingang Upahl)	27.500,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00
55101.09100000-028	Ersatzpflanzung von Straßenbäumen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
55101.09600000-091	Wegebeleuchtung Upahl hinter der Kommunalhalle is zu den Gärten	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00
55201.09600000-084	Maßnahmen aus dem Brandschutzkonzept	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
55202.09600000-049	Gewässerausbau Sievershagen	0,00	1.595.544,00	1.595.544,00	0,00	1.595.544,00
Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.438.600,00	-1.563.351,58	-3.001.951,58	-193.722,55	-2.808.229,03

Kassenlage:
Tagesabschluss vom:

30.06.2022

Kassenbestand:
genehmigte KK-Linie:
Differenz:
KK-Höchststand im Berichtszeitraum:
Differenz:

80.301,81
1.500.000,00
1.580.301,81
0,00
1.500.000,00

|