

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2023

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 03.08.2023
--	----------------------------

Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
05.09.2023	Gemeindevertretung Bobitz	Anhörung

Sachverhalt

Gemäß § 20 GemHVO-Doppik MV hat die Bürgermeisterin der Gemeindevertretung oder einen von der Gemeindevertretung bestimmten Ausschuss einmal jährlich über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Der im Anhang beigefügte Bericht gibt einen Überblick über den Haushaltsvollzug bis zum Stichtag 31.07.2023.

Finanzielle Auswirkungen**Anlage/n**

1	Bericht zum 31.07.2023 (öffentlich)
2	Kopie von Ablauf Haushalt per 31.07.2023 1 (öffentlich)

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

Die Gemeindevertretung Bobitz hat am 26.04.2022 den Doppelhaushalt für die Jahre 2022 und 2023 beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde am 14.06.2022 mit ihren genehmigungspflichtigen Bestandteilen rechtsaufsichtlich genehmigt. Für das Jahr 2023 wurde ein Nachtragshaushalt benötigt. Der Nachtragshaushalt wurde am 11.07.2023 von der Gemeindevertretung beschlossen. Aktuell liegt der Nachtragshaushalt zur Prüfung bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde vor.

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 Bobitz nicht mehr gegeben ist.

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.07.2023 (Gesamthaushalt)

Zum 31.07.2023 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von 282.599,88 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 75.600 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbetrag von 358.199,88 € ausgewiesen. Zum 31.07.2023 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -416.500 € um rund 58.300,12 € verbessert. Die ordentlichen Aufwendungen sind bisher wesentlich niedriger abgerechnet als geplant. Geplante Aufwendungen für Unterhaltung sind bisher geringfügig in Anspruch genommen und erfolgen aufgrund der notwendigen Vorbereitung (Ausschreibungen) erfahrungsgemäß erst im zweiten Halbjahr.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2023 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von -293.196,10 € aus. Dies entspricht einer anteiligen Verbesserung von rund 4.245,57 € gegenüber dem geplanten Gesamtfehlbetrag von -297.441,66 €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2023 in Höhe von -114.957,25 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -518.525 €. Der derzeitige Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit resultiert u.a. aus den Auszahlungen für die Baumaßnahmen Umbau und Sanierung Grundschule Bobitz, Erneuerung Straßenbeleuchtung Scharfstorf und Beidendorf und Neubau Badesteg Tressow. Die investiven Einzahlungen resultieren aus der monatlichen Infrastrukturpauschale i.H.v. 106.769,95 € und dem pauschalen finanziellen Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge i.H.v. 72.359,32 € zum 31.07.2023.

Die Gemeinde Bobitz verfügt über keine liquiden Mittel. Die ordentlichen Auszahlungen müssen über Kassenkreditmittel finanziert werden. Zum 01.01.2023 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln -105.665,06 €. Zum 31.07.2021 hat sich die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf -554.184,66 € erhöht.

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. Unter Nichtberücksichtigung der außerplanmäßigen Zuwendungen aus dem Entschuldungsfonds des Landes erfolgte die Abrechnung der Erträge bis zum 31.07.2023 im Wesentlichen planmäßig.

Im Abschnitt der Aufwendungen wird deutlich, dass geplante umfangreiche Maßnahmen noch nicht umgesetzt

oder auch noch nicht begonnen wurden, weil Entscheidungen, Genehmigungen, Ausschreibungen etc. noch ausstehen.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2023.

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

Gemeinde Bobitz

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2023 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2023		per 31.07.2023		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	4.602.000,00		2.372.262,75		2.229.737,25
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	5.316.000,00		2.654.862,63		2.661.137,37
Saldo	-714.000,00		-282.599,88		-431.400,12
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00		0,00		0,00
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,00		0,00		0,00
Saldo	0,00		0,00		0,00
Entnahme aus Rücklagen			0,00		0,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-714.000,00		-282.599,88		-431.400,12

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	221.800
---	---------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	4.471.700,00		2.398.760,98		2.072.939,02
ordentliche Auszahlungen	4.981.600,00		2.691.957,08		2.289.642,92
Saldo	-509.900,00		-293.196,10		-216.703,90
außerordentliche Einzahlungen	0,00		0,00		0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00		0,00		0,00
Saldo	0,00		0,00		0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	639.500,00		338.726,58		300.773,42
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.528.400,00		453.683,83		1.074.716,17
Saldo	-888.900,00		-114.957,25		-773.942,75
Kreditaufnahme für Investitionen	888.900,00		0,00		888.900,00
Tilgung Kredite	199.200,00		47.646,00		151.554,00
Saldo durchlaufende Gelder	0,00		7.279,75		-7.279,75
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-709.100,00		-448.519,60		-260.580,40

Kassenbestand 01.01.2021: -105.665,56	-814.765,56
---------------------------------------	-------------

-554.184,66

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	1.543.500,00	784.301,52	759.198,48	1.543.500,00	803.777,34	563.992,01
dav. Grundsteuer A	77.500,00	48.193,17	29.306,83	77.500,00	48.257,31	29.242,69
dav. Grundsteuer B	209.500,00	126.514,76	82.985,24	209.500,00	129.295,66	80.204,34
dav. Gewerbesteuer	250.000,00	127.019,34	122.980,66	250.000,00	134.534,69	115.465,31
dav. Gem.anteil Einkommenst.	948.300,00	448.027,61	500.272,39	948.300,00	458.178,65	490.121,35
2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	1.448.900,00	724.105,13	724.794,87	1.329.300,00	724.105,13	605.194,87
dav. Schlüsselzuweisungen	1.320.500,00	716.319,45	604.180,55	1.320.500,00	716.319,45	604.180,55
dav. Sonder- und Ergänzungszuw.It.§27 FAG	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dav. Zuweisung Alltagshilfe/Corona	0,00		0,00	0,00	0,00	
3. Erträge/Einz. d. sozial.Sicherung	1.295.300,00	713.913,02	581.386,98	1.295.300,00	711.211,67	584.088,33
dav.Kostenbeteilig. lt.SGB VIII an Kita Bobitz	906.300,00	499.025,41	407.274,59	906.300,00	497.289,20	409.010,80
dav.Kostenbeteilig. lt.SGB VIII Kita Tressow	385.000,00	213.790,41	171.209,59	385.000,00	213.113,22	171.886,78
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	183.300,00	62.208,60	121.091,40	174.000,00	69.227,66	104.772,34
dav.Beträge Wasser- und Bodenverbände	65.500,00	0,00	65.500,00	34.200,00	2,78	34.197,22
dav. Verpflegungsgeld Kita Bobitz	78.700,00	36.764,30	41.935,70	78.700,00	42.400,40	36.299,60
5. privatr. Leistungsentgelte	27.400,00	19.503,63	7.896,37	27.400,00	17.766,43	9.633,57
dav. Mieten,Pachten	27.400,00	19.503,63	7.896,37	27.400,00	17.766,43	9.633,57
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.200,00	2.183,19	6.016,81	8.200,00	2.483,19	5.716,81
7.Zinserträge u.sonst.Finanzerträge	39.500,00	-112,00	39.612,00	39.500,00	91,00	39.409,00

8. sonst.laufende Erträge/Einz.	55.900,00	66.159,66	-10.259,66	54.500,00	70.098,56	-15.598,56
dav. Ertr.aus Grundstücksverkäufen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dav. Konzessionsabgabe	50.000,00	45.968,14	4.031,86	50.000,00	45.968,14	4.031,86
Erträge/Einzahlungen gesamt	4.602.000,00	2.372.262,75	2.229.737,25	4.471.700,00	2.398.760,98	2.072.939,02

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Abweichung
1.Personalaufwendungen	1.243.300,00	697.070,43	546.229,57	1.243.300,00	753.217,12	490.082,88
2.Sach- und Dienstleistungen	1.386.800,00	550.352,91	836.447,09	1.384.800,00	628.415,79	756.384,21
dav.Unterh.Gebäude,Grundst.,inkl. Badesteg	147.900,00	29.941,93	117.958,07	147.900,00	30.572,45	117.327,55
dav. Unterhaltung Feuerlöschteiche	12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00	0,00	12.500,00
dav. Gebäudereinigung	97.100,00	58.409,78	38.690,22	97.100,00	63.644,59	33.455,41
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	122.000,00	25.113,24	96.886,76	122.000,00	25.113,24	96.886,76
dav. Fahrzeugunterhaltung FF	23.300,00	6.819,99	16.480,01	23.300,00	7.176,74	16.123,26
dav. Stromkosten	102.700,00	52.909,72	49.790,28	102.700,00	53.846,83	48.853,17
dav. Schulkostenbeiträge	60.100,00	50.798,97	9.301,03	60.100,00	44.741,07	15.358,93
dav. Verpflegungsaufwand Kitas	71.300,00	24.410,10	46.889,90	71.300,00	32.262,60	39.037,40
dav. Aufwendungen "Corona-Pandemie"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dav.Winterdienst	70.000,00	20.861,54	49.138,46	70.000,00	38.224,02	31.775,98
3. Abschreibungen	332.400,00	0,00	332.400,00	0,00	0,00	0,00
4. Zuwendungen,Umlagen, sonst. Transferaufw.	2.072.000,00	1.233.954,19	838.045,81	2.072.000,00	1.203.915,61	868.084,39
dav. Zuw.als Wohnsitzgemeinde gem.KiföG	452.600,00	298.407,52	154.192,48	452.600,00	263.785,23	188.814,77
dav.Kreisumlage	1.111.900,00	648.555,25	463.344,75	1.111.900,00	648.555,25	463.344,75
dav.Amtsumlage	469.400,00	273.768,95	195.631,05	469.400,00	238.768,95	230.631,05
dav. Uml. Gemeindewirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zins-.u. sonst.Finanzaufwendungen	44.000,00	6.654,75	37.345,25	44.000,00	7.652,03	36.347,97
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	237.500,00	166.830,35	70.669,65	237.500,00	98.756,53	138.743,47

dav. an Beiträge Wasser-und Bodenverbände	93.800,00	92.989,67	810,33	93.800,00	38.996,85	54.803,15
dav. Versicherungen	37.600,00	35.077,90	2.522,10	37.600,00	26.337,25	11.262,75
dav. Aufw.f. Dienst-u.Schutzkleidung FFw	20.600,00	1.677,59	18.922,41	20.600,00	1.677,59	18.922,41
dav. Aufw. Aus- und Fortbildung FF	11.300,00	2.112,58	9.187,42	11.300,00	1.842,58	9.457,42
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	5.316.000,00	2.654.862,63	2.661.137,37	4.981.600,00	2.691.957,08	2.289.642,92

3. investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen			
	Plan/HR	Ist 31.07.2023	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2023	Abweichung
Grundstücksverkäufe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale		106.769,95	-106.769,95	0,00	0,00	0,00	0,00
pausch. finanz. Ausgleich Straßenbaub.	73.100,00	72.359,32	740,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschaffung von Tempohemmschwellen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Löschwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	150.000,00	201.400,00	0,00	351.400,00
Erneuerung Schulstraße	1.910.000,00	0,00	1.910.000,00	712.300,00	1.193.860,00	0,00	1.906.160,00
Erneuerung Straßenbel. Scharfstorf und Beidendorf	160.627,80	155.717,49	4.910,31	160.000,00	58.869,31	218.346,27	523,04
Umsetzung Brandschutzbedarfsplan Gerätehäuser aller Ortsfeuerwehren	0,00	0,00	0,00		30.000,00	0,00	30.000,00
Erwerb und Einbau Gastherme	0,00	0,00	0,00	9.000,00	6.000,00	0,00	15.000,00
beweg. Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze 410 -	0,00	0,00	0,00	14.500,00	17.179,80	4.592,81	27.086,99
Spielplatz und Wander- bzw. Fahrradplatz	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Umbau und Sanierung Grundschule Bobitz	2.800.000,00	0,00	2.800.000,00	0,00	4.105.613,08	219.469,50	3.886.143,58

Neubau Badesteg Tressower See	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	11.275,25	8.724,75
Errichtunh E-Ladesäule	15.000,00	0,00	15.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
Schulbushaltestelle Tressow Am See	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen, tech. Anlagen	266.400,00	0,00	266.400,00	326.100,00	380.000,00	0,00	706.100,00
Erneuerung Straßenbeleuchtung Grapen Stieten	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Sanierung Straße Am Kirchberg	0,00	0,00	0,00	21.500,00	18.500,00	0,00	40.000,00
Neubau Flutlichanlage	40.000,00	0,00	0,00	65.000,00	15.000,00	0,00	80.000,00
Gesamt:	5.265.127,80	334.846,76	4.890.281,04	1.513.400,00	6.116.422,19	453.683,83	7.176.138,36

aufgestellt: 03.08.2023

Völsow