

# IV/09/24-115

Informationsvorlage  
öffentlich

## Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.08.2024

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 26.08.2024
--	----------------------------

### Beratungsfolge

<i>Datum</i>	<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>
17.09.2024	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 31.08.2024.

### Finanzielle Auswirkungen

### Anlage/n

1	Bericht zum 31.08.2024 (öffentlich)
2	Ablauf Haushalt per 31.08.2024 (öffentlich)

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

Die Gemeindevertretung Bobitz hat am 19.03.2024 den Doppelhaushalt für die Jahre 2024 und 2025 beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde am 02.07.2024 mit ihren genehmigungspflichtigen Bestandteilen rechtsaufsichtlich genehmigt. 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 31.08.2024 (Gesamthaushalt)**

Zum 31.08.2024 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von 35.061,34 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 131.666,67 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbetrag von 166.728,01 € ausgewiesen. Zum 31.08.2024 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -662.600 € um rund 495.871,99 € verbessert. Die ordentlichen Aufwendungen sind bisher 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 31.08.2024 einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von 5.821,48 € aus. Dies entspricht einer anteiligen Verbesserung von rund 604.111,85 € gegenüber dem geplanten Gesamtfehlbetrag von -609.933,33 €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.08.2024 in Höhe von -1.741.360,32 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -430.733,33 €. Der derzeitige Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit resultiert u.a. aus den Auszahlungen für die Baumaßnahmen Umbau und Sanierung Grundschule Bobitz und die Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen. Die investiven Einzahlungen resultieren aus der monatlichen Infrastrukturpauschale i.H.v. 87.440,24 € und dem pauschalen finanziellen Ausgleich für den Wegfall der Straßenbaubeiträge i.H.v. 625 sowie die Investive Einzahlung für den Umbau und Sanierung Grundschule Bobitz i.H.v. 704.451,78 € zum 31.08.2024.

Die Gemeinde Bobitz verfügt über keine liquiden Mittel. Die ordentlichen Auszahlungen müssen über Kassenkreditmittel finanziert werden. Zum 01.01.2024 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 628.023,85 €. Zum 31.08.2024 hat sich die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf -1.158.934,38 € 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 31.08.2024 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 2024.

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

## Gemeinde Bobitz

### 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.08.2024 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2024		per 31.08.2024	Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	4.899.700,00		3.099.896,58	1.799.803,42
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	5.893.600,00		3.134.957,92	2.758.642,08
<b>Saldo</b>	<b>-993.900,00</b>		<b>-35.061,34</b>	<b>-958.838,66</b>
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00		0,00	0,00
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,00		0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Entnahme aus Rücklagen	131.100,00		0,00	131.100,00
<b>Saldo gesamt Ergebnishaushalt</b>	<b>-862.800,00</b>		<b>-35.061,34</b>	<b>-827.738,66</b>

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	197.500
---	---------

#### Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	4.643.900,00		3.136.175,66	1.507.724,34
ordentliche Auszahlungen	5.558.800,00		3.130.354,18	2.428.445,82
<b>Saldo</b>	<b>-914.900,00</b>		<b>5.821,48</b>	<b>-920.721,48</b>
außerordentliche Einzahlungen	0,00		0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00		0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.068.600,00		798.441,80	4.270.158,20
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.714.700,00		2.539.802,12	3.174.897,88
<b>Saldo</b>	<b>-646.100,00</b>		<b>-1.741.360,32</b>	<b>1.095.260,32</b>
Kreditaufnahme für Investitionen	646.100,00		0,00	646.100,00
Tilgung Kredite	193.600,00		0,00	193.600,00
<b>Saldo durchlaufende Gelder</b>	<b>0,00</b>		<b>-51.419,39</b>	<b>-51.419,39</b>
<b>Saldo gesamt Finanzhaushalt</b>	<b>-1.108.500,00</b>		<b>-1.786.958,23</b>	<b>575.619,45</b>

Kassenbestand 01.01.2024: 628.023,85		-1.158.935,38
--------------------------------------	--	---------------

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung
<b>1. Steuern u. ähnl. Abgaben</b>	<b>1.605.200,00</b>	<b>1.198.793,59</b>	<b>406.406,41</b>	<b>1.605.200,00</b>	<b>1.196.928,86</b>	<b>563.992,01</b>
dav. Grundsteuer A	77.700,00	63.351,08	14.348,92	77.700,00	72.904,25	4.795,75
dav. Grundsteuer B	207.800,00	165.275,43	42.524,57	207.800,00	158.861,87	48.938,13
dav. Gewerbesteuer	275.700,00	466.569,09	-190.869,09	275.700,00	459.131,82	-183.431,82
dav. Gem.anteil Einkommenst.	975.300,00	465.482,78	509.817,22	975.300,00	469.246,31	506.053,69
<b>2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge</b>	<b>1.453.500,00</b>	<b>868.709,12</b>	<b>584.790,88</b>	<b>1.327.500,00</b>	<b>868.709,12</b>	<b>458.790,88</b>
dav. Schlüsselzuweisungen	1.303.000,00	868.709,12	434.290,88	1.303.000,00	868.709,12	434.290,88
dav. Sonder- und Ergänzungszuw.It.§27 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dav. Zuweisung Alltagshilfe/Corona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>3. Erträge/Einz. d. sozial.Sicherung</b>	<b>1.394.000,00</b>	<b>883.041,10</b>	<b>510.958,90</b>	<b>1.394.000,00</b>	<b>883.608,40</b>	<b>510.391,60</b>
dav.Kostenbeteilig. It.SGB VIII an Kita Bobitz	965.000,00	622.117,36	342.882,64	965.000,00	621.816,05	343.183,95
dav.Kostenbeteilig. It.SGB VIII Kita Tressow	425.000,00	257.370,64	167.629,36	425.000,00	257.413,25	167.586,75
<b>4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte</b>	<b>191.900,00</b>	<b>65.580,31</b>	<b>126.319,69</b>	<b>183.300,00</b>	<b>90.686,87</b>	<b>92.613,13</b>
dav.Beiträge Wasser- und Bodenverbände	65.500,00	0,00	65.500,00	65.500,00	13.259,54	52.240,46
dav. Verpflegungsgeld Kita Bobitz	88.100,00	46.124,00	41.976,00	88.100,00	51.787,83	36.312,17
<b>5. privatr. Leistungsentgelte</b>	<b>27.400,00</b>	<b>19.714,58</b>	<b>7.685,42</b>	<b>27.400,00</b>	<b>18.613,14</b>	<b>8.786,86</b>
dav. Mieten,Pachten	27.400,00	19.714,58	7.685,42	27.400,00	18.602,06	8.797,94
<b>6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>	<b>7.500,00</b>	<b>8.506,99</b>	<b>-1.006,99</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.510,48</b>	<b>-10,48</b>
<b>7.Zinserträge u.sonst.Finanzerträge</b>	<b>39.500,00</b>	<b>386,98</b>	<b>39.113,02</b>	<b>39.500,00</b>	<b>765,95</b>	<b>38.734,05</b>
<b>8. sonst.laufende Erträge/Einz.</b>	<b>180.700,00</b>	<b>55.163,91</b>	<b>125.536,09</b>	<b>59.500,00</b>	<b>69.352,84</b>	<b>-9.852,84</b>
dav. Ertr.aus Grundstücksverkäufen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dav. Konzessionsabgabe	55.000,00	21.910,00	33.090,00	55.000,00	21.910,00	33.090,00
<b>Erträge/Einzahlungen gesamt</b>	<b>4.899.700,00</b>	<b>3.099.896,58</b>	<b>1.799.803,42</b>	<b>4.643.900,00</b>	<b>3.136.175,66</b>	<b>1.507.724,34</b>

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung	Plan 2024	Ist 31.08.2024	Abweichung
<b>1.Personalaufwendungen</b>	<b>1.423.900,00</b>	<b>887.571,41</b>	<b>536.328,59</b>	<b>1.423.900,00</b>	<b>783.711,90</b>	<b>640.188,10</b>
<b>2.Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.606.800,00</b>	<b>638.493,89</b>	<b>968.306,11</b>	<b>1.604.800,00</b>	<b>726.022,98</b>	<b>878.777,02</b>
dav.Unterh.Gebäude,Grundst.,inkl. Badesteg	194.000,00	35.136,41	<b>158.863,59</b>	194.000,00	36.936,76	<b>157.063,24</b>
dav. Unterhaltung Feuerlöschteiche	12.500,00	89,25	<b>12.410,75</b>	12.500,00	89,25	<b>12.410,75</b>
dav. Gebäudereinigung	119.500,00	64.604,80	<b>54.895,20</b>	119.500,00	74.032,66	<b>45.467,34</b>
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	120.000,00	15.314,35	<b>104.685,65</b>	120.000,00	15.814,00	<b>104.186,00</b>
dav. Fahrzeugunterhaltung FF	31.300,00	10.002,85	<b>21.297,15</b>	31.300,00	11.838,46	<b>19.461,54</b>
dav. Stromkosten	114.000,00	43.226,84	<b>70.773,16</b>	114.000,00	42.159,41	<b>71.840,59</b>
dav. Schulkostenbeiträge	75.100,00	59.532,62	<b>15.567,38</b>	75.100,00	59.672,93	<b>15.427,07</b>
dav. Verpflegungsaufwand Kitas	81.400,00	39.849,00	<b>41.551,00</b>	81.400,00	44.362,80	<b>37.037,20</b>
dav.Winterdienst	70.000,00	40.528,87	<b>29.471,13</b>	70.000,00	52.499,08	<b>17.500,92</b>
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>332.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Zuwendungen,Umlagen, sonst. Transferaufw.</b>	<b>2.172.500,00</b>	<b>1.435.282,95</b>	<b>737.217,05</b>	<b>2.172.500,00</b>	<b>1.482.461,95</b>	<b>690.038,05</b>
dav. Zuw.als Wohnsitzgemeinde gem.KiföG	482.000,00	316.776,18	<b>165.223,82</b>	482.000,00	317.134,90	<b>164.865,10</b>
dav.Kreisumlage	1.152.100,00	768.017,84	<b>384.082,16</b>	1.152.100,00	768.017,84	<b>384.082,16</b>
dav.Amtsumlage	496.300,00	330.844,64	<b>165.455,36</b>	496.300,00	373.200,22	<b>123.099,78</b>
dav. Uml. Gemeindegewirtschaft	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>5.Zins-.u. sonst.Finanzaufwendungen</b>	<b>108.000,00</b>	<b>1.478,74</b>	<b>106.521,26</b>	<b>108.000,00</b>	<b>1.048,74</b>	<b>106.951,26</b>
<b>6. Sonst. lauf. Aufwendungen</b>	<b>249.600,00</b>	<b>172.130,93</b>	<b>77.469,07</b>	<b>249.600,00</b>	<b>137.108,61</b>	<b>112.491,39</b>
dav. an Beiträge Wasser-und Bodenverbände	96.700,00	93.157,10	<b>3.542,90</b>	96.700,00	63.534,71	<b>33.165,29</b>

dav. Versicherungen	40.100,00	36.770,93	<b>3.329,07</b>	40.100,00	27.916,26	<b>12.183,74</b>
dav. Aufw.f. Dienst-u.Schutzkleidung FFw	34.500,00	13.134,65	<b>21.365,35</b>	34.500,00	13.718,76	<b>20.781,24</b>
dav. Aufw. Aus- und Fortbildung FF	18.100,00	3.835,20	<b>14.264,80</b>	18.100,00	1.322,40	<b>16.777,60</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen gesamt</b>	<b>5.893.600,00</b>	<b>3.134.957,92</b>	<b>2.758.642,08</b>	<b>5.558.800,00</b>	<b>3.130.354,18</b>	<b>2.428.445,82</b>

### 3. investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen			Abweichung
	Plan/HR	Ist 31.08.2024	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.08.2024	
Grundstücksverkäufe	120.900,00	0,00	120.900,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrukturpauschale	131.100,00	93.364,02	37.735,98	0,00	0,00	0,00	0,00
pausch. finanz. Ausgleich Straßenbaub.	73.100,00	625,00	72.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Löschwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	200.000,00	150.000,00	0,00	350.000,00
Erneuerung Schulstraße	900.000,00	0,00	900.000,00	852.000,00	712.300,00	0,00	1.564.300,00
beweg. Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze 410 -	0,00	1,00	-1,00	119.000,00	9.983,95	13.897,29	115.086,66
Spielplatz und Wander- bzw. Fahrradplatz	0,00	0,00	0,00	5.000,00	15.000,00	0,00	20.000,00
Umbau und Sanierung Grundschule Bobitz	3.050.000,00	704.451,78	2.345.548,22	3.200.000,00	0,00	2.360.338,01	839.661,99
Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen, tech. Anlagen	0,00	0,00	0,00	280.000,00	326.100,00	165.566,82	440.533,18
Erneuerung Straßenbeleuchtung Grapen Stieten	0,00	0,00	0,00	180.000,00	20.000,00	0,00	200.000,00
Sanierung Straße Am Kirchberg	0,00	0,00	0,00	20.000,00	21.500,00	0,00	41.500,00
Gewässerausbau Metelsdorfer Graben	739.500,00	0,00	739.500,00	821.700,00	0,00	0,00	821.700,00
Straßenbeleuchtung Köchelsdorf	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
Förderung "Digital Pakt" Schule	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt:</b>	<b>5.068.600,00</b>	<b>798.441,80</b>	<b>4.270.158,20</b>	<b>5.714.700,00</b>	<b>1.254.883,95</b>	<b>2.539.802,12</b>	<b>4.409.781,83</b>

aufgestellt: 03.09.2024

Völsow