

Informationsvorlage		Vorlage-Nr: VO/GV09/2019-1205
Gemeinde Bobitz		Status: öffentlich
Federführend: Kämmerei		Aktenzeichen: Datum: 06.08.2019
		Einreicher: Bürgermeisterin
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2019		
Beratungsfolge:		
Beratung Ö / N	Datum	Gremium
Ö	21.08.2019	Gemeindevertretung Bobitz

Sachverhalt:

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

Die Gemeindevertretung Bobitz hat am 01.04.2019 den Haushalt für das Jahr 2019 beschlossen.

Anlage/n:

Bericht zum Haushaltsvollzug per 31.07.2019

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

Die Gemeindevertretung Bobitz hat am 01.04.2019 den Haushalt für das Jahr 2019 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde mit Auflagen am 13.05.2019 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 Bobitz nicht mehr gegeben ist.

Die untere Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Genehmigung des Haushaltes 2019 angeordnet, dass die Gemeinde Bobitz 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 33.680 € führen.

Die Bürgermeisterin Frau Kirsch hat dementsprechend, mit in Kraft treten des Haushaltes, Haushaltssperren wie folgt verfügt.

	HH-Ansatz 2019	verminderter. Aufwand	Haushaltssperre
FFw Bobitz, Aus-/Weiterbildung 12605.5612000	5.000 €	2.000 €	3.000 €
FFw Beidendorf Aus-und Weiterbildung 12606.5612000	4.000 €	1.000 €	3.000 €
Straßenwinterdienst 54500.5292400	70.000 €	60.000 €	10.000 €
Straßenunterhaltung 54100.5233800	53.000 €	43.000 €	10.000 €
Unterhaltung Straßenbeleuchtung 54100.5233810	34.700 €	29.700 €	5.000 €
Baumpflege und -pflanzung 54100.5292300	23.000 €	20.300 €	2.700 €
Minderaufwendungen			33.700 €

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.07.2019 (Gesamthaushalt)

Zum 31.07.2019 weist die Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag von 22.331,01 € aus. Abschreibungen und Sonderposten sind bisher noch nicht gebucht. Mit Hinzurechnung der anteiligen Abschreibungen und Sonderposten von rund 128.900 € für den aktuellen Abrechnungszeitraum würde ein Fehlbetrag von 151.231,01 € ausgewiesen. Zum 31.07.2018 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von- 458 000 € um rund 306.700 € verbessert. Die ordentlichen Aufwendungen sind bisher wesentlich niedriger abgerechnet als geplant. Im Ergebnishaushalt sind Aufwendungen in Höhe von 385.700 € Verlust aus Abgang aus dem Anlagevermögen durch den geplanten Verkauf des ehemaligen Kita-Gebäudes festgesetzt. Der Verkauf des Gebäudes ist noch nicht erfolgt. 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 31.07.2019 einen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von -101.568,92 €. Dies entspricht rund 139.200 € weniger, als 1/7 des geplanten Gesamtfehlbetrages von -241.700 €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2019 in Höhe von -132.272,14 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -28.900 €. Der derzeit hohe Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit wird durch die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 176.600 € ausgeglichen. Die Kreditermächtigung besteht aus der Haushaltssatzung 2018 und wurde erst im Jahr 2019 umgesetzt. Die aus dem Jahr 2018 weitergeführten Investitionsmaßnahmen mussten erst in diesem Jahr finanziert werden.

Die Gemeinde Bobitz verfügt über keine liquiden Mittel. Die ordentlichen Auszahlungen müssen über Kassenkreditmittel finanziert werden. Zum 01.01.2019 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 1.428.440,99 €. Zum 31.07.2019 ist die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf 1.525.784,37 € gestiegen.

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.

Im Abschnitt Steuern wird eine größere Differenz zwischen Erträgen und Einzahlungen deutlich, die sich aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergibt. Der Ertrag aus der Rate für das 2. Vierteljahr wurde periodengerecht verbucht, die Zahlung erfolgte erst im August.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2019. Bisher wurden Leistungen für die, aus dem Vorjahr weitergeführten Investitionsmaßnahmen, Ausbau Gehweg OL Groß Krankow und Erneuerung Straßenbeleuchtung Krankower Straße, Bobitz abgerechnet.

Zu der Investitionsmaßnahme Löschwassercontaineranlage, die mit 120.000 € im Haushalt 2019 veranschlagt ist, gibt es bisher noch keine konkreten Festlegungen in welcher Ausführung die Umsetzung erfolgen soll.

Gemeinde Bobitz

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2019 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2019	per 31.07.2019	Abweichung
Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge	3.580.500	1.783.769,82	1.796.730,18
Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen	4.405.500	1.806.100,83	2.599.399,17
Saldo	-825.000	-22.331,01	-802.668,99
Gesamtbeitrag der außerordentlichen Erträge	0	0,00	0,00
Gesamtbeitrag der außerordentlichen Aufwendungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0,00
Entnahme aus Rücklagen	39.600	0,00	39.600,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-785.400	-22.331,01	-763.068,99

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	221.000
--	---------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	3.291.300	1.630.792,81	1.660.507,19
ordentliche Auszahlungen	3.705.800	1.733.361,73	1.972.438,27
Saldo	-414.500	-102.568,92	-311.931,08
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	245.100	23.150,54	221.949,46
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	274.000	155.422,68	118.577,32
Saldo	-28.900	-132.272,14	103.372,14
Kreditaufnahme für Investitionen	28.900	176.600,00	-147.700,00
Tilgung Kredite	81.900	47.164,80	34.735,20
Saldo durchlaufende Gelder	0	8.062,48	-8.062,48
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-496.400	-97.343,38	-399.056,62

Kassenbestand 01.01.2019: -1.428.440,99 €	-1.924.840,99
---	---------------

	-1.525.784,37
--	---------------

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

	Ergebnisrechnung				Finanzrechnung			
	Erträge				Einzahlungen			
	Plan 2019	Ist 31.07.2019	Abweichung	Plan 2019	Ist 31.07.2019	Abweichung	Plan 2019	Ist 31.07.2019
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	1.348.900	731.933,87	616.966,13	1.348.900	562.014,22	786.885,78	1.348.900	562.014,22
dav. Grundsteuer B	207.600	120.807,52	86.792,48	207.600	125.938,02	81.661,98	207.600	125.938,02
dav. Gewerbesteuer	154.400	99.221,38	55.178,62	154.400	90.972,71	63.427,29	154.400	90.972,71
dav. Gem.anteil Einkommenst.	725.800	357.208,08	368.591,92	725.800	204.036,51	521.763,49	725.800	204.036,51
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	1.158.400	581.856,71	576.543,29	1.056.600	581.856,71	474.743,29	1.056.600	581.856,71
dav. Schlüsselzuweisungen	952.400	555.612,54	396.787,46	952.400	555.612,54	396.787,46	952.400	555.612,54
3. Erträge d. sozial.Sicherung	277.400	164.999,15	112.400,85	277.400	169.024,91	108.375,09	277.400	169.024,91
dav. Landes-/Kreismittel KITA	265.900	131.229,88	134.670,12	265.900	131.246,99	134.653,01	265.900	131.246,99
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	467.100	180.717,13	286.382,87	457.700	179.735,30	277.964,70	457.700	179.735,30
dav. KITA - Gebühren	314.000	156.719,55	157.280,45	314.000	156.738,97	157.261,03	314.000	156.738,97
5. privatr. Leistungsentgelte	25.900	17.581,80	8.318,20	25.900	15.770,46	10.129,54	25.900	15.770,46
dav. Mieten,Pachten	25.800	17.581,80	8.218,20	25.800	15.222,13	10.577,87	25.800	15.222,13
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.500	20.628,66	10.871,34	31.500	20.138,22	11.361,78	31.500	20.138,22
dav.Kostenerst.von Gem. f. Kita	27.700	20.628,66	7.071,34	27.700	19.708,12	7.991,88	27.700	19.708,12
7. Zinserträge u.sonst. Erträge	43.300	39.250,63	4.049,37	43.300	38.547,63	4.752,37	43.300	38.547,63
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	228.000	46.801,87	181.198,13	50.000	63.705,36	13.705,36	50.000	63.705,36
dav. Ertr.aus Grundstücksverkäufen	178.000	0,00	178.000,00	0	0,00	0,00	0	0,00
Erträge/Einzahlungen gesamt	3.580.500	1.783.769,82	1.796.730,18	3.291.300	1.630.792,81	1.660.507,19	3.291.300	1.630.792,81

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2019	Ist 31.07.2019	Abweichung	Plan 2019	Ist 31.07.2019	Abweichung
1. Personalaufwendungen	1.033.800	553.221,51	480.578,49	1.053.100	475.734,63	577.365,37
2. Sach- und Dienstleistungen	972.100	310.176,05	661.923,95	972.100	318.718,87	653.381,13
dav. Unterh. Gebäude, Grundst.	165.000	31.184,31	133.815,69	165.000	32.645,59	132.354,41
dav. Gebäudereinigung	85.500	44.212,48	41.287,52	85.500	50.324,18	35.175,82
dav. Unterh. Straßen, Wege..	53.000	27.162,27	25.837,73	53.000	14.413,80	38.586,20
dav. Unterh. Straßenbeleuchtg.	34.700	3.962,09	30.737,91	34.700	2.656,11	32.043,89
dav. Stromkosten	83.200	45.084,00	38.116,00	83.200	47.259,98	35.940,02
dav. Winterdienst	70.000	23.257,90	46.742,10	70.000	28.338,01	41.661,99
3. Abschreibungen	333.300	0,00	333.300,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	1.475.000	853.841,85	621.158,15	1.475.000	849.982,27	625.017,73
dav. Gewerbesteueruml.	15.500	8.678,50	6.821,50	15.500	6.070,93	9.429,07
dav. Kreisumlage	836.200	482.947,02	353.252,98	836.200	482.947,02	353.252,98
dav. Amtsumlage	349.400	203.792,47	145.607,53	349.400	203.792,47	145.607,53
dav. Uml. Gemeindevirtschaft	264.100	154.042,98	110.057,02	264.100	152.610,33	111.489,67
5. Zinsaufwend.u. sonst. Aufw.	28.500	13.280,77	15.219,23	28.500	14.373,02	14.126,98
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	562.800	75.580,65	487.219,35	177.100	74.552,94	102.547,06
dav. Abgang RBW ehem. Kita	385.700	0,00	385.700,00	0	0,00	0,00
dav. Versicherungen	35.100	31.695,33	3.404,67	35.100	31.671,92	3.428,08
dav. Aufw.f. Dienst- u. Schutzkleidung FFw	21.200	20,23	21.179,77	21.200	20,23	21.179,77
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	4.405.500	1.806.100,83	2.599.399,17	3.705.800	1.733.361,73	1.972.438,27

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen			Abweichung
	Plan/HR	Ist	Abweichung	Plan/HR	Ist	Abweichung	
Grundstücksverkäufe	178.000	0,00	-178.000,00				
inv. Schlüsselzuweisung	39.600	23.150,54	-16.449,46				
Fahrgastunterst. Jammersdorf	24.000	0,00	-24.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	
Löschwassercontaineranlage	0	0,00	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00	
Ern.Schulstraße (Planung)	0	0,00	0,00	70.000,00	2.832,20	-67.167,80	
Ausbau Gehweg OL Gr. Krankow			0,00	82.404,16	87.112,57	4.708,41	
Erneuerng.Straßenbel. Krankower Str.	25.600	0,00	-25.600,00	57.800,00	49.160,22	-8.639,78	
Erneuerung Straßenbel. Scharfstorf und Beidendorf (Planung)	0	0,00	0,00	20.000,00	5.422,00	-14.578,00	
Gewässer Ausbau im Bereich Rastorfer Damm	0	0,00	0,00	37.000,00	0,00	-37.000,00	
Spielgerätekombination Spielplatz Schulstraße	0	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	

HR = übertragene Ermächtigungen aus Vorjahr

aufgestellt: 08.08.2019

Baustian