

Informationsvorlage		Vorlage-Nr: VO/GV09/2020-1354
Gemeinde Bobitz		Status: öffentlich
Federführend: Kämmerei		Aktenzeichen: Datum: 03.08.2020
		Einreicher: Bürgermeisterin
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2020		
Beratungsfolge:		
Beratung Ö / N	Datum	Gremium
Ö	18.08.2020	Gemeindevertretung Bobitz

Sachverhalt:

Gemäß § 20 GemHVO-Doppik M-V hat der Bürgermeister/in die Gemeindevertretung oder einen von der Gemeindevertretung bestimmten Ausschuss einmal jährlich über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Anlage/n:

Bericht zum Haushaltsvollzug per 31.07.2020

Gemeinde Bobitz

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2019 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2019		per 31.07.2019		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	3.580.500		1.783.769,82		1.796.730,18
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4.405.500		1.806.100,83		2.599.399,17
Saldo	-825.000		-22.331,01		-802.668,99
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	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
---	---------------	---------------

Gemeinde Bobitz

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2020 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2020		per 31.07.2020		Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	4.104.700		2.729.039,68		1.375.660,32
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4.726.500		2.101.409,68		2.625.090,32
Saldo	-621.800		627.630,00		-1.249.430,00
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	181.200		0,00		181.200,00
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-440.600		627.630,00		-1.068.230,00

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

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	3.922.400		2.219.318,80		1.703.081,20
ordentliche Auszahlungen	4.376.500		2.091.274,38		2.285.225,62
Saldo	-454.100		128.044,42		-582.144,42
außerordentliche Einzahlungen	0		0,00		0,00
außerordentliche Auszahlungen	0		0,00		0,00
Saldo	0		0,00		0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.293.700		149.231,75		1.144.468,25
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.792.800		72.247,45		1.720.552,55
Saldo	-499.100		76.984,30		-576.084,30
Kreditaufnahme für Investitionen	499.100		0,00		499.100,00
Tilgung Kredite	80.200		47.646,00		32.554,00
Saldo durchlaufende Gelder	0		-8.373,93		8.373,93
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-534.300		149.008,79		-683.308,79

Kassenbestand 01.01.2020: -1.485.853,66 €	-2.020.153,66
---	---------------

-1.336.845,29

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	1.242.000	673.882,52	568.117,48	1.242.000	678.007,99	563.992,01
dav. Grundsteuer A	72.300	46.145,57	26.154,43	72.300	45.663,43	26.636,57
dav. Grundsteuer B	205.800	124.153,88	81.646,12	205.800	127.365,89	78.434,11
dav. Gewerbesteuer	160.000	112.790,50	47.209,50	160.000	112.284,08	47.715,92
dav. Gem.anteil Einkommenst.	742.500	358.288,89	384.211,11	742.500	361.669,17	380.830,83
2.Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	1.518.900	1.331.630,60	187.269,40	1.400.300	807.995,83	592.304,17
dav. Schlüsselzuweisungen	1.379.200	804.546,60	574.653,40	1.379.200	804.546,60	574.653,40
dav. Sonder- und Ergänzungszuw.lt.§27 FAG	0	523.584,00	-523.584,00	0	0,00	-
3. Erträge d. sozial.Sicherung	1.015.400	542.755,88	472.644,12	1.015.400	559.940,33	455.459,67
dav.Kostenbeteilig. lt.SGB VIII an Kita Bobitz	670.000	377.731,57	292.268,43	670.000	379.332,16	290.667,84
dav.Kostenbeteilig. lt.SGB VIII Kita Tressow	334.500	163.278,47	171.221,53	334.500	162.961,11	171.538,89
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	155.000	51.618,32	103.381,68	145.600	63.827,78	81.772,22
dav.Beiträge Wasser- und Bodenverbände	64.500	237,54	64.262,46	64.500	9.076,22	55.423,78
dav. Verpflegungsgeld Kita Bobitz	54.700	23.930,76	30.769,24	54.700	23.740,81	30.959,19
5. privatr. Leistungsentgelte	25.800	18.131,19	7.668,81	25.800	16.685,67	9.114,33
dav. Mieten,Pachten	25.600	18.131,19	7.468,81	25.800	17.234,00	8.566,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.300	4.214,14	85,86	4.300	5.108,94	808,94
7.Zinserträge u.sonst.Finanzerträge	39.000	39.178,13	-178,13	39.000	38.963,13	36,87
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	104.300	67.628,90	36.671,10	50.000	48.789,13	1.210,87
dav. Ertr.aus Grundstücksverkäufen	54.300	40.334,78	13.965,22	0	0,00	-
dav. Konzessionsabgabe	50.000	20.760,00	29.240,00	50.000	29.843,58	20.156,42
Erträge/Einzahlungen gesamt	4.104.700	2.729.039,68	1.375.660,32	3.922.400	2.219.318,80	1.703.081,20

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Abweichung
1. Personalaufwendungen	1.067.400	567.405,57	499.994,43	1.067.400	564.923,38	502.476,62
2. Sach- und Dienstleistungen	1.122.200	309.274,41	812.925,59	1.122.200	340.801,22	781.398,78
dav. Unterh. Gebäude, Grundst., inkl. Badesteg	194.600	11.709,73	182.890,27	194.600	25.501,35	169.098,65
dav. Unterhaltung Feuerlöschteiche	100.000	0,00	100.000,00	100.000	0,00	100.000,00
dav. Gebäudereinigung	85.100	51.335,38	33.764,62	85.100	60.217,64	24.882,36
dav. Unterhaltung Straßen, Wege	150.000	4.920,06	145.079,94	150.000	5.275,87	144.724,13
dav. Fahrzeugunterhaltung FF	35.700	14.962,28	20.737,72	35.700	15.113,72	20.586,28
dav. Stromkosten	79.100	37.691,00	41.409,00	79.100	40.069,85	39.030,15
dav. Schulkostenbeiträge	64.000	52.090,93	11.909,07	64.000	48.970,80	15.029,20
dav. Verpflegungsaufwand Kita's	65.600	12.848,80	52.751,20	65.600	20.053,90	45.546,10
dav. Winterdienst	70.000	20.969,32	49.030,68	70.000	27.066,88	42.933,12
3. Abschreibungen	350.000	0,00	350.000,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	1.964.700	1.091.891,70	872.808,30	1.964.700	1.090.958,00	873.742,00
dav. Zuw. als Wohnsitzgemeinde gem. KiföG	396.100	209.483,85	186.616,15	396.100	209.483,85	186.616,15
dav. Kreisumlage	918.400	508.674,67	409.725,33	918.400	508.674,67	409.725,33
dav. Amtsumlage	352.600	205.665,46	146.934,54	352.600	205.665,46	146.934,54
dav. Uml. Gemeindegewirtschaft	269.200	157.013,43	112.186,57	269.200	157.013,43	112.186,57
5. Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	26.700	13.569,74	13.130,26	26.700	13.896,50	12.803,50
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	195.500	119.268,26	76.231,74	195.500	80.695,28	114.804,72
dav. an Beiträge Wasser- und Bodenverbände	69.500	69.228,64	271,36	69.500	29.648,18	39.851,82
dav. Versicherungen	35.100	33.334,08	1.765,92	35.100	26.096,49	9.003,51
dav. Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleidung FFW	18.000	158,70	17.841,30	18.000	158,70	17.841,30
dav. Aufw. Aus- und Fortbildung FF	18.600	872,64	17.727,36	18.600	872,64	17.727,36
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	4.726.500	2.101.409,68	2.625.090,32	4.376.500	2.091.274,38	2.285.225,62

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen			
	Plan/HR	Ist 31.07.2020	Abweichung	Plan	HH-Rest	Ist 31.07.2020	Abweichung
Grundstücksverkäufe	54.300	40.334,78	13.965,22				
Infrastrukturpauschale	181.200	106.744,17	74.455,83				
Löschwasseranlagen	0	0,00	0,00	0,00	120.000,00	20.979,70	99.020,30
Erneuerung Schulstraße	260.000	0,00	260.000,00	900.000,00	67.167,80	0,00	967.167,80
Erneuerung Straßenbel. Scharfstorf und Beidendorf	433.500	0,00	433.500,00	599.500,00	14.578,00	0,00	614.078,00
Gewässerausbau im Bereich Rastorfer Damm	225.000	0,00	225.000,00	213.000,00	18.015,51	0,00	231.015,51
Spielplätze Tressow u. Dalliendorf	31.900	0,00	31.900,00	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00

aufgestellt: 06.08.2020

Baustian

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

Die Gemeindevertretung Bobitz hat am 25.02.2020 den Haushalt für das Jahr 2020 beschlossen.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde mit Auflagen am 07.05.2020 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 2020 verfügt, 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 120.000 € führen.

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

	HH-Ansatz 2020	vermind. Aufwand	gesperrter Betrag
Gemeindewehrführung FF 12608.5231001 (Unterhaltung FLT)	100.000 €	74.800 €	25.200 €
Freiwillige Feuerwehr Bobitz 12605.5231000 (Gebäudeunterhaltung)	19.000 €	3.500 €	15.500 €
Straßenwinterdienst 54500.5292400	70.000 €	60.000 €	10.000 €
Straßenunterhaltung 54100.5233800	150.000 €	130.000 €	20.000 €
Unterhaltung Straßenbeleuchtung 54100.5233810	15.000 €	10.000 €	5.000 €
Kreisumlage 61100.5442100	918.400 €	872.100 €	46.300 €
Minderaufwendungen			122.000 €

Zu 1. Auswertung der aktuellen Finanzlage zum 31.07.2020 (Gesamthaushalt)

Zum 31.07.2020 weist die Ergebnisrechnung einen Überschuss von 627.630,00 € 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 Überschuss von 498.730 € ausgewiesen. Zum 31.07.2020 wäre das Ergebnis zum anteiligen Haushaltsplan von -257.000 € um rund 755.700 € 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 (Abschreibungen) erfahrungsgemäß erst im zweiten Halbjahr. Ein

wesentlicher Aspekt für das bisher positive Ergebnis ist die außerplanmäßige Zuwendung lt. § 27 Abs. 2 FAG M-V aus dem Entschuldungsfonds des Landes in Höhe von 523.584,00 €.

Der Finanzhaushalt weist zum 31.07.2020 einen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 128.044,42 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von rund 392.900 € gegenüber dem 1/7 des geplanten Gesamtfehlbetrages von -264.900 €. Die Zuweisung aus dem Entschuldungsfonds ist in der Abrechnung zum 31.07.2020 nicht ausgewiesen, da der kassenmäßige Zugang noch nicht erfolgte.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird zum 31.07.2020 in Höhe von 76.984,30 € ausgewiesen. Geplant ist ein Saldo von -499.100 €. Der derzeitige Überschuss aus Investitionstätigkeit resultiert aus den monatlichen Einzahlungen der Infrastrukturpauschale und einem Grundstückverkauf. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind bisher in geringem Umfang erfolgt.

Die Gemeinde Bobitz verfügt über keine liquiden Mittel. Die ordentlichen Auszahlungen müssen über Kassenkreditmittel finanziert werden. Zum 01.01.2020 betrug der Bestand an Kassenkreditmitteln 1.485.853,66 €. Zum 31.07.2020 hat sich die Inanspruchnahme von Kassenkreditmitteln auf 1.336.845,29 € verringert.

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 31.07.2020 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. Geplante Mittel z. B. für die Unterhaltung der Straßen, der Feuerlöschteiche und des Badesteges Tressow mit insgesamt 350.000 € stehen noch in voller Höhe zur Verfügung.

Zu 3. Investive Einzahlungen und Auszahlungen

Die Darstellung beinhaltet die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2020.

Wie zu ersehen ist wurden bisher kaum investive Auszahlungen getätigt.

Für die geplante Maßnahme zur Erneuerung der Schulstraße wurden für das Jahr 2020 keine Fördermittel bewilligt. Die Maßnahme wird neu überplant inklusive einer weiterführenden Regenentwässerung. Dementsprechend wird ein neuer Fördermittelantrag gestellt.

Die Förderung der Maßnahme zur Erneuerung der Straßenbeleuchtung in Beidendorf und Scharfstorf ist ebenfalls nicht gesichert, so dass hier im Jahr 2020 sehr wahrscheinlich keine Bauleistungen abgerechnet werden.