

Gemeinde Am Mellensee

Der Bürgermeister

Mitteilungsvorlage

☒ öffentlich ☐ nichtöffentlich

Amt/Aktenzeichen
Kämmerei

Datum
03.08.2023

Drucksache Nr. (ggf. Nachtragsvermerk)
25/47/2023

Beratungsfolge:

Gemeindevertretung

Sitzungstermin:

19.09.2023

eingbracht von: Kämmerei

Betreff:

Stand des Haushaltsvollzuges zum 31.12.2022

Mitteilungsvorschlag:

Gemäß § 29 Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung ist die Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten. Wesentliche Abweichungen sind zu erläutern.

Der Bericht über den Stand des Haushaltsvollzuges gemäß den gesetzlichen Vorschriften wird Ihnen hiermit in der Anlage mitgeteilt. Zeitraum der Berichterstattung ist der 01.01.2022 bis zum 31.12.2022.


Dezernat/Kämmerei


Bürgermeister

Verteiler nach Mitteilung:

Genehmigungsvermerke: Antrag gestellt/ Liegt vor

**Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs gemäß § 29 KomHKV
(Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2022)**

Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Am Mellensee bildet Abschnitt 1 des Kapitels 3 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) und die hierzu ergangene Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV).

Vorab ist anzumerken, dass die Finanz- und Leistungsziele in der Produktbeschreibung im Haushaltsplan sowie Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung noch nicht aufgenommen wurden. Für ein aussagefähiges Kennzahlensystem ist eine aufgebaute und implementierte Kosten- und Leistungsrechnung Grundvoraussetzung. Es ist vorgesehen, diese Aufgabenstellung mittelfristig umzusetzen. Prioritär werden zunächst die Jahresabschlüsse nachgeholt.

Im vorliegenden Bericht wird über den Stand des Haushaltsvollzugs im Haushaltsjahr 2022 zur Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und seinen Anlagen informiert.

Stichtag ist der 31.12.2022.

Die Gemeindevertretung hat in ihrer Sitzung am 21.06.2022 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen. Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf 13.567.681 € und die ordentlichen Aufwendungen auf 13.951.255 €.

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich auf 440.000 € und die außerordentlichen Aufwendungen auf 50.000 €.

Die Haushaltsansätze wurden fortgeschrieben.

Im **fortgeschriebenen Ansatz** sind neben den von der Gemeindevertretung zu beschließenden auch alle auf Grund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen und Entscheidungen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen berücksichtigt, z.B. aus dem Vorjahr übertragene Ermächtigungen. Diese Ermächtigungen verbessern das Ergebnis des Vorjahres und verschlechtern das Ergebnis des lfd. Haushaltsjahres.

Ergebnisrechnung

Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind i.H.v. 13.499.881 € eingeplant. Das Ergebnis beläuft sich zum Berichtszeitpunkt auf 13.536.188 €.

Für die **Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** stehen gemäß der Haushaltsplanung im fortgeschriebenen Ansatz 14.125.763 € zur Verfügung. Das Ergebnis zum Stichtag beläuft sich auf 12.157.002 €.

Das **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** beträgt zum Stichtag 1.379.186 €, in der Planung errechnet waren ./ 625.882 €.

In diesem Ergebnis sind die Auflösung der Sonderposten sowie die Buchung der Abschreibung nicht enthalten. Die Buchung dazu erfolgt im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses.

Finanzrechnung

Der **Saldo der Verwaltungstätigkeit** beträgt zum Stichtag 1.263.566 €, geplant waren hier ./ 418.073 €.

Im **Investitionsbereich** sind zum Stichtag 1.231.975 € ausgezahlt worden. Dem stehen Einzahlungen in Höhe von 1.344.756 € gegenüber. Insbesondere kam es zu Auszahlungen für die Kindertagesstätte in Rehagen, Baumaßnahmen für die FFW Gadsdorf, den Bau von Bushaltestellen, das Mehrfunktionenhaus Mellensee und diverser Beschaffungen im Bereich Hort, Schule, Kita sowie für den Bauhof.

Der **Saldo der Investitionstätigkeit** beträgt 112.781 €.

Der **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit** war planmäßig mit ./ 215.000 € veranschlagt und ist mit ./ 213.938 € zur Auszahlung angeordnet. Das sind die Beträge, die zur Tilgung für die bestehenden Kreditverträge fällig waren. Den Auszahlungen stehen keine Einzahlungen gegenüber. Die Tilgung der Kredite muss aus Überschüssen des Ergebnishaushaltes finanziert werden.

Nachfolgend werden die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung im Einzelnen dargestellt:

Ergebnisrechnung - 01.01.2022 - 31.12.2022

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	Ergebnis des HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.110.719,24	4.824.000,00	5.050.894,84	226.894,84
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.095.156,36	7.555.912,00	6.828.762,30	-727.149,70
03	+ Sonstige Transfererträge	123,02	0,00	10,41	10,41
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.1626,52	769.501,00	733.424,99	-36.076,01
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.901,86	94.488,00	174.256,69	79.768,69
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.665,58	37.000,00	110.081,19	73.081,19
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	259.407,74	218.980,00	638.757,11	419.777,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.373.600,32	13.499.881,00	13.536.187,53	36.306,53
11	- Personalaufwendungen	5.649.790,46	6.170.010,00	5.625.906,50	-544.103,50
12	- Versorgungsaufwendungen	21.885,89	-55.000,00	309.642,00	364.642,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.248.482,26	3.314.721,42	2.329.673,09	-985.048,33
14	- Abschreibungen	1.098,37	688.433,00	1.903,47	-686.529,53
15	- Transferaufwendungen	3.119.929,80	3.407.247,51	3.365.040,17	-42.207,34
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	470.987,13	600.351,03	524.836,72	-75.514,31
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.512.173,91	14.125.762,96	12.157.001,96	-1.968.761,01
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	861.426,41	-625.881,96	1.379.185,58	2.005.067,54
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	80.316,94	67.800,00	63.639,51	-4.160,49
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	105.552,41	105.000,00	96.152,34	-8.847,66
21	= Finanzergebnis	-25.235,47	-37.200,00	-32.512,83	4.687,17
22	= Ordentliches Jahresergebnis	836.190,94	-663.081,96	1.346.672,75	2.009.754,71
23	+ außerordentliche Erträge	274.209,50	440.000,00	928.271,76	488.271,76
24	- außerordentliche Aufwendungen	942.411,14	50.000,00	152.232,98	102.232,98
25	= Außerordentliches Jahresergebnis	-668.201,64	390.000,00	776.038,78	386.038,78
26	= Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	167.989,30	-273.081,96	2.122.711,53	2.395.793,49

Finanzrechnung - 01.01.2022 - 31.12.2022

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	Ergebnis des HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergeb. HHJ
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.061.005,19	4.824.000,00	4.941.964,03	117.964,03
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.092.906,36	7.192.100,00	6.809.312,30	-382.787,70
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	328,56	0,00	134,91	134,91
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	701.992,30	746.850,00	733.427,24	-13.422,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.779,80	94.488,00	173.565,95	79.077,95
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.177,96	37.000,00	108.358,77	71.358,77
07	+ Sonstige Einzahlungen	245.251,99	213.100,00	518.312,57	305.212,57
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	145.960,44	67.800,00	224.611,51	156.811,51
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.451.402,80	13.175.338,00	13.509.687,28	334.349,28
10	- Personalauszahlungen	5.400.025,61	6.170.010,00	5.855.639,44	-314.370,56
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.544.187,27	3.310.802,21	2.402.958,86	-907.843,35
13	- Transferauszahlungen	3.117.615,16	3.407.247,51	3.367.602,40	-39.645,11
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	535.624,06	705.351,03	619.920,45	-85.430,58
15	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.597.452,10	13.693.410,75	12.246.121,15	-1.347.289,60
16	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	853.950,50	-418.072,75	1.263.566,13	1.681.638,88
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	379.940,36	958.000,00	411.792,56	-546.207,44
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	6.720,23	0,00	1500	1.500,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.				
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst	71.142,70	390.000,00	927.660,21	537.660,21
21	+ Einz. a.d. Veräußerung v. übrigen Sachanlagever	1.145,00	0,00	3.803,12	3.803,12
22	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen				
23	+ sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	458.948,29	1.348.000,00	1.344.755,89	-3.244,11
25	- Ausz. Baumaßnahmen	900.445,88	1.364.256,01	1.063.280,01	-300.976,00
26	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.				
27	- Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.		24.280,00	5007,84	-19.272,16
28	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht	49.199,88	2.482.685,27	25.599,17	-2.457.086,10
29	- Ausz. Erwerb v. übrigen Sachanlageverm.	918.631,05	790.097,71	138.087,83	-652.009,88
30	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen				
31	- sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.868.276,81	4.661.318,99	1.231.974,85	-3.429.344,14
33	= Saldo Investitionstätigkeit	-1.409.328,52	-3.313.318,99	112.781,04	3.426.100,03
34	= Finanzmittelüberschuss/ Fehlbetrag	-555.407,94	-3.731.391,00	1.376.347,17	5.107.738,17
35	+ Einzahlungen aus Aufn. von Krediten für Invest.				
36	+ sonst. Einz. aus Finanzierungstätigkeit ohne KK				
37	+ Aufnahme von Krediten zur LQ-Sicherung				
38	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Inv.	207.171,12	215.000,00	213.937,97	-1.062,03
40	- sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit ohne				
41	- Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung				
42	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	207.171,12	215.000,00	213.937,97	-1.062,03
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-207.171,12	-215.000,00	-213.937,97	1.062,03
44	+ Einz. aus der Aufl. von Liquiditätsreserven				
45	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven				
46	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liqres.				
47	= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-762.579,06	-3.946.391,00	1.162.409,20	5.108.800,20

Die Kassenliquidität war stets gegeben. Der Zahlungsmittelbestand beläuft sich zum 31.12.2022 auf 6.335.132,33 €.

Am Mellensee, 03.08.2023

erstellt:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. Gast'.

Gast

Teamleiterin Kämmerei und Allgemeine Vertretung des Bürgermeisters

