

# Gemeinde Am Mellensee

## Der Bürgermeister

### Mitteilungsvorlage

☒ öffentlich

☐ nichtöffentlich

Amt/Aktenzeichen

Kämmerei

Datum

04.08.2023

Drucksache Nr. (ggf. Nachtragsvermerk)

25/47/2023

Beratungsfolge:

Gemeindevertretung

Sitzungstermin:

19.09.2023

eingetragen von: Kämmerei

Betreff:

Stand des Haushaltsvollzugs zum 30.06.2023

Mitteilungsvorschlag:

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

Der Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs gemäß den gesetzlichen Vorschriften wird Ihnen hiermit in der Anlage mitgeteilt. Zeitraum der Berichterstattung ist der 01.01.2023 bis zum 30.06.2023.

  
Dezernat/Kämmerei

  
Bürgermeister

Verteiler nach Mitteilung:

Genehmigungsvermerke: Antrag gestellt/ Liegt vor



**Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs gemäß § 29 KomHKV  
(Zeitraum 01.01.2023 bis 30.06.2023)**

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 1. Teil des Haushaltsjahr 2023 zur Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und seinen Anlagen informiert.

**Stichtag ist der 30.06.2023.**

Die Gemeindevertretung hat in ihrer Sitzung am 18.04.2023 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf 15.078.748 € und die ordentlichen Aufwendungen auf 15.991.852 €.

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich auf 70.000 € und die außerordentlichen Aufwendungen auf 0 €.

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. 15.007.148 € eingeplant. Das Ergebnis beläuft sich zum Berichtszeitpunkt auf 6.923.212 €.

Für die **Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** stehen gemäß der Haushaltsplanung im fortgeschriebenen Ansatz 16.283.398 € zur Verfügung. Das Ergebnis zum Stichtag beläuft sich auf 6.291.093 €.

Das **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit** beträgt zum Stichtag 632.119 €, in der Planung errechnet waren ./1.276.250 €.

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.

Das **ordentliche Jahresergebnis** beträgt 651.106 €. Es ist allerdings nicht aussagekräftig, da vereinzelte Zuweisungen schon für das gesamte Jahr eingebucht sind, aber die Aufwendungen nur nach Leistungserbringung eingebucht werden. Eine Ausnahme bilden die Jahresabschlagszahlungen für Strom, Gas, Wasser und Abwasser sowie Versicherungen, die als Jahresbeitrag angewiesen werden.

## **Finanzrechnung**

Der **Saldo der Verwaltungstätigkeit** beträgt zum Stichtag 137.933 €, geplant waren hier ./ 578.938 €.

Im **Investitionsbereich** sind zum Stichtag 844.583 € ausgezahlt worden. Dem stehen Einzahlungen in Höhe von 366.480 € gegenüber.

Der **Saldo der Investitionstätigkeit** beträgt ./478.103 €.

Der **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit** war planmäßig mit./ 222.000 € veranschlagt und ist mit ./ 109.585 € 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 - 01.01.2023 - 30.06.2023

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	Ergebnis des HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.050.894,84	5.541.000,00	1.870.577,30	-3.670.422,70
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.828.762,30	8.279.911,00	4.527.071,71	-3.752.839,29
03	+ Sonstige Transfererträge	10,41	0,00	7,05	7,05
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	733.424,99	806.800,00	312.389,33	-494.410,67
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.256,69	97.334,00	57.720,10	-39.613,90
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.081,19	44.000,00	72.734,45	28.734,45
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	638.757,11	238.103,00	82.712,50	-155.390,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/-Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.536.187,53</b>	<b>15.007.148,00</b>	<b>6.923.212,44</b>	<b>-8.083.935,56</b>
11	- Personalaufwendungen	5.625.906,50	7.199.030,00	2.943.051,36	-4.255.978,64
12	- Versorgungsaufwendungen	309.642,00	95.500,00	0,00	-95.500,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.329.673,09	3.758.590,98	1.236.189,58	-2.522.401,40
14	- Abschreibungen	1.903,47	729.676,00	980,91	-728.695,09
15	- Transferaufwendungen	3.365.040,17	3.765.625,00	1.789.246,57	-1.976.378,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	524.836,72	734.976,00	321.624,70	-413.351,30
<b>17</b>	<b>= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.157.001,95</b>	<b>16.283.397,98</b>	<b>6.291.093,12</b>	<b>-9.992.304,86</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.379.185,58</b>	<b>-1.276.249,98</b>	<b>632.119,32</b>	<b>1.908.369,30</b>
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	63.639,51	71.600,00	68.173,48	-3.426,52
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	96.152,34	101.000,00	49.187,19	-51.812,81
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-32.512,83</b>	<b>-29.400,00</b>	<b>18.986,29</b>	<b>48.386,29</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>1.346.672,75</b>	<b>-1.305.649,98</b>	<b>651.105,61</b>	<b>1.956.755,59</b>
23	+ außerordentliche Erträge	928.271,76	70.000,00	0,00	-70.000,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	152.232,98	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>776.038,78</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.000,00</b>
<b>26</b>	<b>= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>	<b>2.122.711,53</b>	<b>-1.235.649,98</b>	<b>651.105,61</b>	<b>1.886.755,59</b>

**Finanzrechnung - 01.01.2023 - 30.06.2023**

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJ	Ergebnis des HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergeb. HHJ
01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.941.964,03	5.541.000,00	2.233.763,76	-3.307.236,24
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.809.312,30	7.908.350,00	3.890.971,64	-4.017.378,36
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	134,91	0,00	17,89	17,89
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	733.427,24	784.150,00	331.169,44	-452.980,56
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.565,95	97.334,00	46.201,91	-51.132,09
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.358,77	44.000,00	83.508,97	39.508,97
07	+ Sonstige Einzahlungen	518.312,57	232.100,00	167.580,50	-64.519,50
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.611,51	71.600,00	72.447,33	847,33
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.509.687,28	14.678.534,00	6.825.661,44	-7.852.872,56
10	- Personalauszahlungen	5.855.639,44	7.199.030,00	2.951.520,94	-4.247.509,06
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00			
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.402.958,86	3.456.841,00	1.464.923,44	-1.991.917,56
13	- Transferauszahlungen	3.367.602,40	3.765.625,00	1.815.425,14	-1.950.199,86
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	619.920,45	835.976,00	455.858,89	-380.117,11
15	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.246.121,15	15.257.472,00	6.687.728,41	-8.569.743,59
16	=Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.263.566,13	-578.938,00	137.933,03	716.871,03
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	411.792,56	1.305.010,00	364.215,75	-940.794,25
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.500,00	0,00	64,25	64,25
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. imm. Vermögensgg.				
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Grundstücken, grundst.	927.660,21	70.000,00	0,00	-70.000,00
21	+ Einz. a.d. Veräußerung v. übrigen Sachanlagever.	3.803,12	0,00	2.200,00	2.200,00
22	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagevermögen				
23	+ sonstige Einz. aus Investitionstätigkeit				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.344.755,89	1.375.010,00	366.480,00	-1.008.530,00
25	- Ausz. Baumaßnahmen	1.063.280,01	3.071.710,99	567.189,10	-2.504.521,89
26	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen f. Inv.				
27	- Ausz. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen.	5.007,84	24.580,00	0	-24.580,00
28	- Ausz. Erwerb v. Grdstücke, grundstücksgl.Recht	25.599,17	3.008.625,16	22.084,81	-2.986.540,35
29	- Ausz. Erwerb v. übrigen Sachanlageverm.	138.087,83	1.556.321,94	255.308,61	-1.301.013,33
30	- Ausz. Erwerb v. Finanzanlagevermögen				
31	- sonstige Ausz. aus Investitionstätigkeit				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.231.974,85	7.661.238,09	844.582,52	-6.816.655,57
33	= Saldo Investitionstätigkeit	112.781,04	-6.286.228,09	-478.102,52	5.808.125,57
34	= Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag	1.376.347,17	-6.865.166,09	-340.169,49	6.524.996,60
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.	213.937,97	222.000,00	109.584,74	-112.415,26
40	- sonst. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit ohne				
41	- Tilgung von Krediten zur LQ-Sicherung				
42	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	213.937,97	222.000,00	109.584,74	-112.415,26
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-213.937,97	-222.000,00	-109.584,74	112.415,26
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	1.162.409,20	-7.087.166,09	-449.754,23	6.637.411,86

Die **Kassenliquidität** war stets gegeben. Der Zahlungsmittelbestand beläuft sich zum 30.06.2023 auf 5.894.207,96 €.

Am Mellensee, 04.08.2023

erstellt:



Gast

Teamleiterin Kämmerei und Allgemeine Vertretung des Bürgermeisters

